

公司代码：688212

公司简称：澳华内镜

**上海澳华内镜股份有限公司**  
**2021 年年度报告**

**AOHUA**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人顾康、主管会计工作负责人钱丞浩及会计机构负责人（会计主管人员）李娜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2021 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，拟向全体股东每 1 股派发现金红利 0.19 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 133,340,000.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 25,334,600.00 元（含税）。本年度公司现金分红约占 2021 年度归属于合并报表中上市公司股东净利润的 44.42%。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在本方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

十、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	42
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	65
第六节	重要事项.....	72
第七节	股份变动及股东情况.....	98
第八节	优先股相关情况.....	108
第九节	公司债券相关情况.....	108
第十节	财务报告.....	109

备查文件目录	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
	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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
澳华内镜、公司、本公司、母公司	指	上海澳华内镜股份有限公司，前身为上海澳华光电内窥镜有限公司
安兜思勾普	指	安兜思勾普（上海）国际贸易有限公司
北京双翼麒	指	北京双翼麒电子有限公司
西安申兆	指	西安申兆光电科技有限公司
澳华常州	指	澳华医疗科技（常州）有限责任公司
WISAP	指	WISAP Medical Technology GmbH
常州佳森	指	常州新区佳森医用支架器械有限公司
杭州精锐	指	杭州富阳精锐医疗科技有限公司
无锡祺久	指	无锡祺久精密医疗器械有限公司
宾得澳华	指	上海宾得澳华医疗器械有限公司
Appalachian Mountains	指	Appalachian Mountains Limited
千骥创投、千骥创投	指	上海千骥生物医药创业投资有限公司
High Flame、高燊有限公司	指	High Flame Limited
君联欣康	指	苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）
君联益康	指	北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）
QM35	指	QM35 Limited
招商招银、深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司—深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	指	深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）
启明融合	指	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）
小洲光电	指	上海小洲光电科技有限公司
杭州创合	指	杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）
艾德维克	指	深圳艾德维克投资管理中心（有限合伙）
苏民投君信	指	苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）
奥林巴斯	指	奥林巴斯株式会社，日本精密仪器制造、光学技术开发的代表企业之一。

富士胶片	指	富士胶片株式会社，日本影像、信息、文件处理类产品及服务的提供商。
宾得医疗	指	Pentax Medical, HOYA 株式会社的子公司，日本内窥镜成像设备生产商和解决方案提供商。
内镜、内窥镜、医用内镜、医用内窥镜	指	一种光学仪器，由体外经过人体自然腔道或人工切口送入体内，提供体内影像，进行诊断检测和治疗的光学仪器
软性内窥镜、软管内窥镜、软式内窥镜、软镜	指	通过人体自然腔道进入体内的内窥镜，镜体一般可弯曲，区别于硬管内窥镜
主机	指	包含内窥镜图像处理器和冷光源
AQ-200 系统	指	包含 AQ-200 主机及配套镜体
AQ-100 系统	指	包含 AQ-100 主机及配套镜体
VME-2800 系统	指	包含 VME-2800 主机及配套镜体
VME-2300 系统	指	包含 VME-2300 主机及配套镜体
AC-1 系统	指	包含 AC-1 主机及配套镜体
CBI	指	分光染色技术 (Compound Band Imaging, CBI)，用滤光器滤过白光，通过对人体组织和器官光学染色使得医生能更好观察病变黏膜下的微血管结构。
CMOS	指	互补金属氧化物半导体 (Complementary Metal Oxide Semiconductor)，指采用大规模集成电路技术制造出来的芯片，其功能为将光学图像信号转换为数字电学信号
CCD	指	电荷耦合器件 (charge-coupled device, CCD)，是一种用于探测光的硅片，由时钟脉冲电压来产生和控制半导体势阱的变化，实现存储和传递电荷信息的固态电子器件。
ERCP	指	内镜逆行胆胰管造影术 (Endoscopic Retrograde Cholangiopancreatography)，是通过一系列操作完成对胆、胰疾病的诊断，并在诊断的基础上实施相应介入治疗的技术的总称
EMR	指	内镜下黏膜切除术 (Endoscopic Mucosal Resection)，用于切除消化道病灶，适应病灶一般小于 2 厘米
ESD	指	内镜下黏膜剥离术 (Endoscopic Submucosal Dissection)，用于剥离消化道病灶，适应病灶可大于 2 厘米

4K	指	一种视频显示格式，表示水平方向每行像素数量达到或者接近4096个，属于超高清分辨率
1080P	指	美国电影电视工程师协会（SMPTE）制定的高清数字电视格式标准，表示垂直方向有1080条水平扫描线，属于全高清分辨率
NMPA	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration）
CE	指	欧盟产品安全强制性认证证书，通过认证的商品可加贴 CE（CONFORMITE EUROPEENNE）标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通
ISO 13485	指	国际标准化组织（ISO）发布的《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》（Medical Device-Quality Management System-Requirements for Regulatory）国际标准，该标准是专门用于医疗器械产业的一个独立的质量管理体系标准
ISO 9001	指	国际标准化组织（ISO）制定的质量管理和质量保证国际标准

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	上海澳华内镜股份有限公司
公司的中文简称	澳华内镜
公司的外文名称	SHANGHAI AOHUA PHOTOELECTRICITY ENDOSCOPE CO., LTD.
公司的外文名称缩写	AOHUA ENDOSCOPE
公司的法定代表人	顾康
公司注册地址	上海市闵行区光中路133弄66号
公司注册地址的历史变更情况	2002年7月公司注册地址由“上海市闵行区鲁汇镇东方经济城“变更为”上海市闵行区金都路4299号13幢2017室1座”。 2020年3月公司注册地址由“上海市闵行区金都路4299号13幢2017室1座“变更为”上海市闵行区光中路133弄66号”。
公司办公地址	上海市闵行区光中路133弄66号
公司办公地址的邮政编码	201108
公司网址	<a href="https://www.aohua.com">https://www.aohua.com</a>
电子信箱	ir@aohua.com

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	施晓江	万梦琪
联系地址	上海市闵行区光中路 133 弄 66 号	上海市闵行区光中路 133 弄 66 号
电话	021-54303731	021-54303731
传真	021-67681020	021-67681020
电子信箱	ir@aohua.com	ir@aohua.com

## 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

## 四、公司股票/存托凭证简况

## (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所科创板	澳华内镜	688212	无

## (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	胡新荣，秦啸，吴伶俐
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 25 层
	签字的保荐代表人姓名	徐峰林、慎利亚
	持续督导的期间	2021 年 11 月 15 日-2024 年 12 月 31 日

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)	2019 年
--------	--------	--------	---------------	--------



营业收入	347,053,598.30	263,279,013.44	31.82	297,754,519.61
归属于上市公司股东的净利润	57,037,117.09	18,508,926.99	208.16	52,908,609.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,716,221.63	12,291,567.55	288.20	48,776,726.13
经营活动产生的现金流量净额	66,152,976.40	71,521,277.39	-7.51	47,393,125.20
	2021 年末	2020 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,248,618,273.37	534,290,428.29	133.70	511,797,943.05
总资产	1,349,235,257.48	621,041,625.46	117.25	599,545,952.70

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减(%)	2019 年
基本每股收益(元/股)	0.55	0.19	189.47	1.97
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.19	189.47	1.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.46	0.12	283.33	1.81
加权平均净资产收益率(%)	9.25	3.54	增加 5.71 个百分点	11.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.73	2.35	增加 5.38 个百分点	10.45
研发投入占营业收入的比例(%)	14.22	14.90	减少 0.68 个百分点	10.23

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，随着国内居民就诊及常规医疗活动逐步恢复，常规疾病检测和体检等需求也在同步恢复。在此大环境下，公司持续加强产品的市场推广和产品力的提升，获得更多临床认可，公司营业收入同比增长 31.82%，相应归属于上市公司股东的净利润较去年同期增长 208.16%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较去年同期增长 288.20%。

截止报告期末，公司总资产为 134,923.53 万元，较上年末增加 117.25%。归属于上市公司股东的净资产为 124,861.83 元，较上年末增加 133.70%。主要系报告期内，公司营收规模增长带来的货币资金、应收账款等流动资产增加，同时公司生产建设规模扩大，固定资产和在建工程等非流动资产增加所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 八、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	71,734,210.98	75,169,258.55	82,210,502.57	117,939,626.20
归属于上市公司股东的净利润	10,800,677.09	-1,636,214.14	10,167,136.93	37,705,517.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,448,255.74	-1,478,657.66	9,962,181.73	29,784,441.82
经营活动产生的现金流量净额	25,216,791.04	574,154.55	4,574,190.66	35,787,840.15

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	342,273.66		194,297.41	-90,525.22
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,604,743.04	十、七、67	6,145,927.83	3,273,356.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	624,438.21	十、七、68、70	1,034,076.85	1,273,460.35
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	143,781.00		-	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,816.06	十、七、74、75	-492,997.63	-79,013.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	352,261.62		305,546.89	120,409.03
少数股东权益影响额（税后）	25,262.77		358,398.13	124,985.62
合计	9,320,895.46		6,217,359.44	4,131,883.69

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

适用 不适用

#### 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当	-	46,033,232.88	46,033,232.88	33,232.88

期损益的金融资产				
合计	-	46,033,232.88	46,033,232.88	33,232.88

## 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司是我国医用软性电子内窥镜设备制造领域的领先企业，近年来受益于医疗器械行业政策支持及人均医疗支出的提高，我国消化道疾病诊疗医疗器械正处于高速发展阶段，随着我国人口老龄化的加剧、消化道疾病等诊疗技术的不断发展、临床相关经验的不断提升、居民健康管理意识的不断加强，早癌检出率逐步提高，手术量呈现快速增长态势。

#### （一）报告期内业绩情况

报告期内虽然受到新冠疫情反复的一定影响，但整体形势得到有效控制的大环境下，国内居民就诊及常规医疗活动逐步恢复。在持续提升产品力和拓展销售渠道的同时，AQ-200 高清内窥镜系统临床认可度不断提升，使得公司经营业绩取得恢复性增长。公司实现营业收入 347,053,598.30 元，较上年同期增长 31.82%；净利润 59,772,686.41 元，较上年同期增长 188.82%；归属于母公司所有者的净利润 57,037,117.09 元，较上年同期增长 208.16%。

#### （二）报告期内重点经营工作

##### 1、坚持技术创新，产品研发及注册有序推动

报告期内公司研发费用为 4,935.22 万元，占营业收入比例 14.22%，同比增长 25.79%。研发投入稳步增长的同时，在研产品管线取得多项重要进展。

(1) 全球领先的 4K 软性内窥镜系统,包括超高清 4K 图像处理器、多 LED 医用冷光源、带附送水功能的更细检查胃镜、大钳道治疗胃镜、光学放大镜、可变硬度肠镜及十二指肠镜等通过设计开发验证，大部分已完成第三方型式检验；

(2) AQ-200 系统升级及配套开发，该系统采用成像视觉效果更佳、寿命更长、亮度更高的 LED 光源。AQL-200L 型 LED 光源已完成产品开发、送检、型检及全部设计验证确认，并提交注册；配套的其余多款设备处于研发阶段；

(3) 3D 软性内镜系统将 3D 成像技术引入软性内窥镜领域，还原真实手术视野，组织之间的间隙更加清晰，对于提高临床判断病变大小的准确性，提升操作准确度及手术成功率具有十分重要的意义，该产品已完成原理样机设计开发验证；

(4) 软性内镜机器人，旨在提高内窥镜手术精度，降低 ESD、ERCP 等手术难度、提高手术安全性和效率，该产品完成动物临床试验，进入产品化设计开发阶段；

(5) AC-1 内镜系统兼具更轻便、多场景、智能启动等优势。于 2022 年 1 月正式发布，产品采用 LED 灯照明，较传统硬件体积更小，使得图像处理器、光源实现一体化设计，该产品主要定位基层市场，为赋能基层医疗机构、主力分级诊疗推广贡献出力量；

报告期内，公司持续优化研发组织架构和流程体系，提高研发效率全力加快研发成果转化速度，公司研发项目注册申报取得一系列研发成果。新增专利授权 23 项，其中发明专利 7 项，实用新型专利 13 项，外观设计专利 3 项。新增 AC-1 内镜系统、一次性使用内镜取样钳、一次性使用内镜喷洒管等 5 个产品 NMPA 注册证，Endoscopic CO<sub>2</sub> Insufflation Devices (CO<sub>2</sub> 送气装置)、Endoscopic Irrigation Pumps (内镜送水泵) 产品 CE 注册证。

## 2、强化营销体系建设，与临床建立全方位深度合作

报告期内公司持续大力推进营销体系建设，加深公司产品的市场覆盖深度及广度。国内市场方面，公司已建立广东分公司、河南分公司、重庆分公司等八个营销分公司，并在全国范围内建立营销服务网点，实现区域化垂直深度管理，公司产品的覆盖面和市场竞争力将得到有效提升；国际市场方面以欧洲为中心，推进产品在国际市场的准入工作，2021 年实现境外收入 9,743.10 万元，产品的国际影响力和全球知名度进一步提升。

报告期内基于“医工结合”理念，围绕国产高清内镜的临床功能的升级、早癌筛查等主题，先后与南京鼓楼医院、北京友谊医院、杭州第一人民医院等多家三级甲等医院建立临床合作中心，在科研创新、技术培训、临床诊治等方面持续探索，为中国消化内镜事业提供更多的支持。

## 3、注重员工队伍建设，人才团队不断完善

报告期内，虽然受到新冠疫情的一定影响，但由于公司业务规模仍旧保持良好增长，员工规模也在随之不断扩大。截止报告期末，公司员工总数达到 599 人，较去年年末整体净增长 66 人，整体增长 12.38%。其中，公司研发人员团队进一步扩大，报告期末 116 人，研发人员总数占公司总人数的 19.37%，主要成员来自知名大学或科研院所，专业背景完整覆盖光学、机械、自动化、电子、软件、医学等内窥镜设备研发相关专业。此外，报告期内公司聘请了王希光博士为高级管理人员，负责品质及重要品质问题的技术攻关，进一步提升公司产品品质及内部管理能力。

公司将持续加大人才的引进与培养，通过系统的人才管理机制，进一步提高人力资源的综合素质，为公司未来长期稳定的可持续发展提供了强有力的人才保障。

## 4、科创板上市，发展战略获得强有力支撑

公司于 2021 年 11 月 15 日在上海证券交易所科创板挂牌上市，成功登陆资本市场，公司发展步入新阶段。公司以“成为国际领先的内镜整体解决方案提供商”为愿景，自成立以来，始终坚持以临床需求为导向、以技术创新为核心驱动力，致力于内窥镜领域新产品和相关技术的研究开发。成功上市将进一步提升公司知名度与市场认知度，为公司战略布局换来较大的空间，公司将利用募集资金实施生产、研发、营销网络建设等项目，扩大先进工艺下的产能规模，提升公司在内窥镜系统领域的市场地位和核心竞争力，加快该领域进口替代进程。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

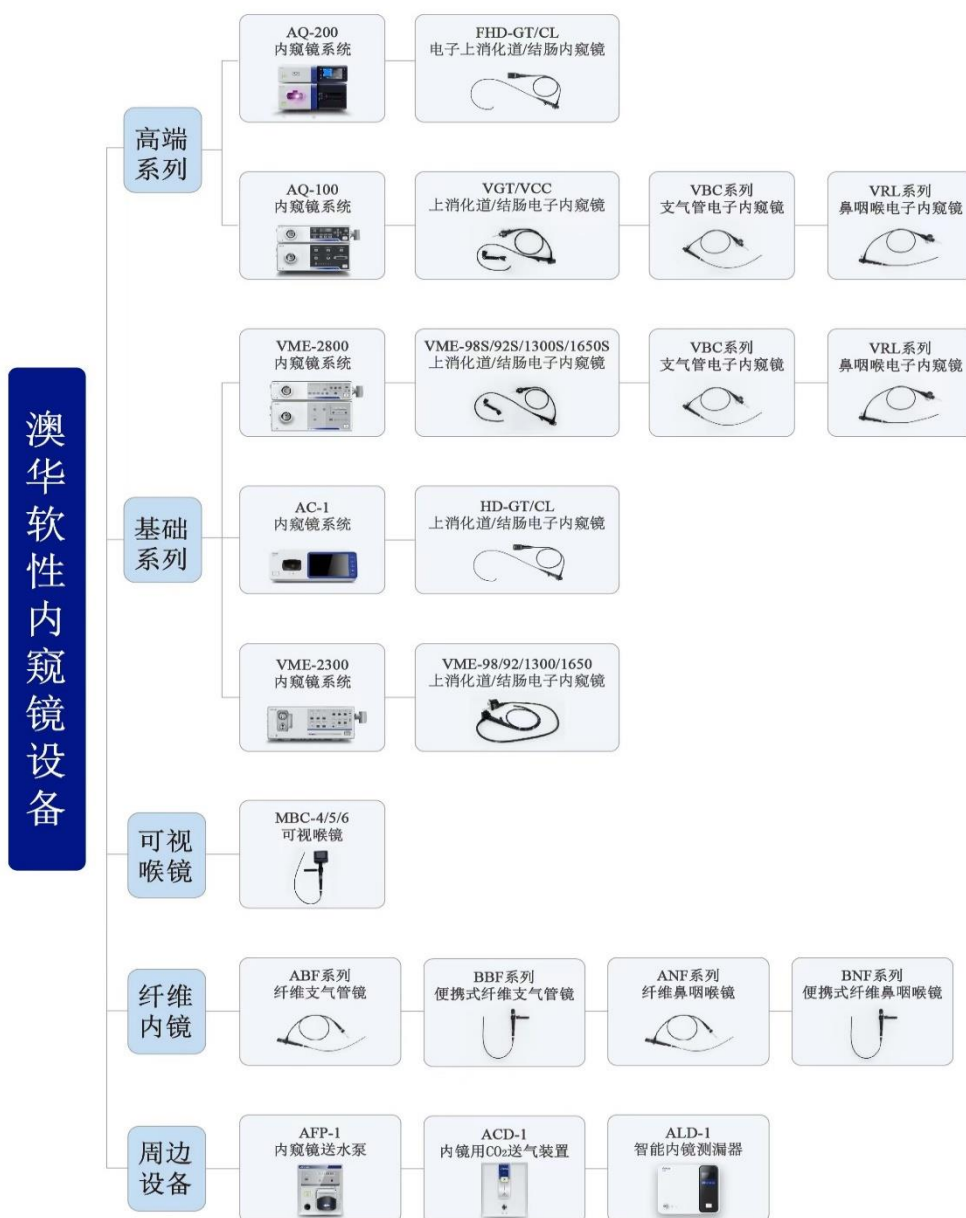
#### 1、主要业务

公司主要从事电子内窥镜设备及内窥镜诊疗手术耗材研发、生产和销售。基于在内窥镜诊疗领域多年的专业技术积累和系统性布局，公司产品已应用于消化科、呼吸科、耳鼻喉科、妇科、急诊科等临床科室。公司长期坚持底层技术创新和跨领域人才培养，突破了内窥镜光学成像、图像处理、镜体设计、电气控制等领域的多项关键技术，具备较强的竞争优势，在国外厂商处于市场垄断地位的软性内窥镜领域占有一席之地，产品已进入德国、英国、韩国等发达国家市场。

#### 2、主要产品

公司主要产品按照用途可分为内窥镜设备和内窥镜诊疗手术耗材。

(1) 内窥镜设备包括内镜主机（含图像处理器和光源）、内镜镜体和内镜周边设备，主要用于早癌诊断和治疗。其中，AQ-200 全高清光通内镜系统，创新性地采用激光传输技术和无线供电技术，实现了设备间的电气隔离并显著提高了临床操作的安全性和便捷性，与国外厂商主流产品相比具备差异化的竞争优势；同时搭配 1080P 成像模组和 CBI Plus®分光染色技术，成像更加锐利清晰，进一步提升消化道癌症早期病变的临床发现能力，获得临床广泛认可。



(2) 内镜下诊疗耗材主要包括非血管支架和胆道引流管、消化道导丝、活检钳、圈套器及细胞刷等基础类耗材。非血管支架主要用于消化道、气道等腔道的狭窄扩张和梗阻再通；胆道引流管用于内窥镜胆道结石手术或胆囊摘除术后胆汁引流；消化道导丝引导其他器械进入血管腔以外的所有人体自然腔道；活检钳用于内镜下切割组织；圈套器用于配合高频发生器进行内镜下较大息肉组织的切除；细胞刷用于内镜下刷取呼吸道、消化道细胞组织。

## (二) 主要经营模式

公司主要从事内窥镜设备及内窥镜诊疗手术耗材的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售服务体系，实现从研发到售后的全流程质量管控。主要经营模式如下：

## 1、研发模式

公司采用以临床需求为导向和前瞻性预判相结合的研发模式，坚持以用户为中心进行产品开发设计，遵循研制开发一代和投产上市一代并行的产品开发策略，构建了较为完善的研发体系，不断利用已上市产品市场化的收益投入技术再研发和产品迭代。研发流程包括项目立项、样机开发、注册检验和上市申请，每个环节公司始终以市场及用户需求为导向明确新产品的设计思路、技术路线、所需原材料、加工工艺等关键因素，对产品的结构、功能性、安全性、外观设计等方面进行验证和优化，并严格按照相关法律法规进行检验及注册。

## 2、采购模式

公司对原材料建立了严格的质量管理体系，并据此制定了完善的供应商准入和考核机制。公司采购部从质量、成本、交付、技术等多角度进行准入评审和等级评定，并对供应商的交付产品质量状况、交付情况、价格水平、服务质量等指标进行动态监控及年度考核，确保供应商提供的物料满足公司生产质量的要求。

公司采购模式以直接采购为主，综合考虑成本、生产效率等因素及行业通行惯例，部分非核心零配件采用委托加工的模式，由供应商按照公司要求定制加工并交付零部件或半成品。

## 3、生产模式

公司采取备库生产模式，根据在手订单情况、安全库存量及销售预测安排生产。并按照《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》等规范性文件的要求制定了各项生产管理制度，所有生产基地均已通过 ISO 13485 质量体系认证。公司质量部门负责产品生产过程中的质量监测、生产记录和质量记录的整理归档。生产过程中，重要组件在组装完成后设置质量检验环节，检验合格后用于后续组装。成品组装完成后，质量部门将进行检验并包装出货。

## 4、销售模式

公司销售模式分为经销、代销及直销三种类型，三种销售模式下公司产品的终端客户均为医院等医疗机构。

公司主要销售模式为经销，该模式下公司的直接客户是经销商，可以利用经销商的区位优势与渠道资源，缩短终端医院的开发周期，提高对终端医院的响应速度与服务能力，加快资金回流，降低资金占用成本；代销模式下，公司的直接客户是代销商，根据代销商提供的代销清单确认收入；直销模式下，公司的直接客户为医疗机构等终端用户或 ODM 客户，境内主体的外销业务及德国子公司 WISAP 的业务采用该等模式。

### (三) 所处行业情况

#### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

根据《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“专用设备制造业（代码：C35）”，根据《国民经济行业分类》标准（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C35 专用设备制造业”中的



“C358 医疗仪器设备及器械制造”。

### 1.1 公司所处行业发展阶段与基本特点

#### (1) 医疗器械市场分析

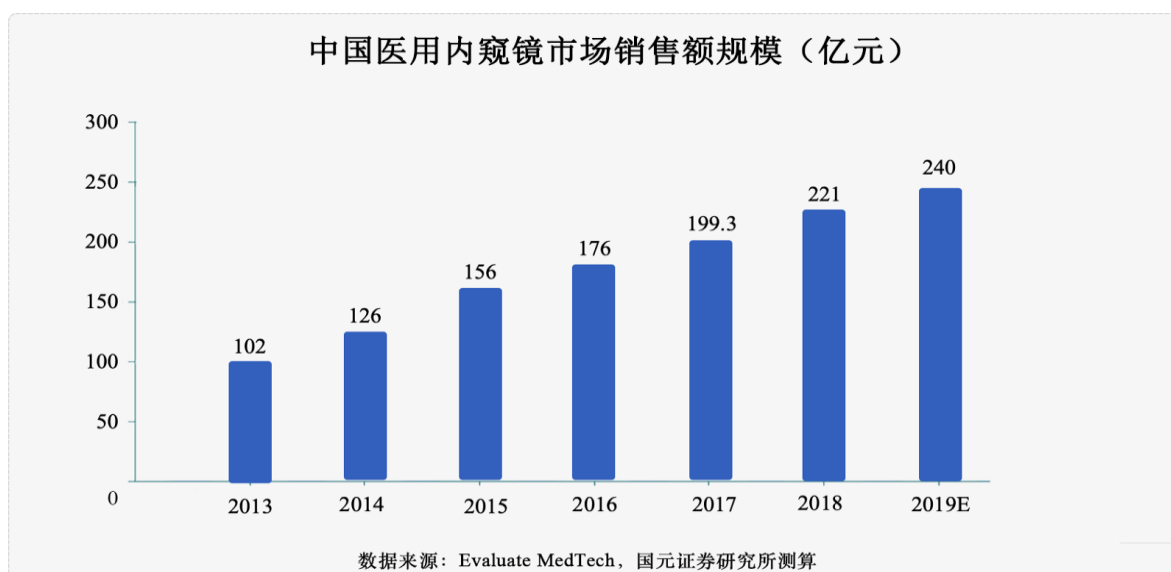
随着全球人口自然增长、人口老龄化程度提高，以及发展中国家经济增长，长期来看全球范围内医疗器械市场将持续增长。根据 Evaluate MedTech 统计，2017 年全球医疗器械销售规模为 4,050 亿美元，预计 2024 年将超过 5,945 亿美元，年均复合增长率将保持在 5.64%。

我国医疗器械市场发展较快，医疗器械行业规模从 2006 年的 434 亿元增长至 2018 年的 5,304 亿元，复合增长率约为 23.19%，行业正处于快速发展期，预计到 2020 年我国医疗器械行业年销售额将超过 7,000 亿元人民币，未来 10 年预计我国医疗器械行业复合增速超过 10%，远超世界平均水平。我国医疗器械行业快速增长的同时，医疗器械企业呈现数量多、产业分散、整体规模较小、行业集中度低的特点。目前国内医疗器械市场仍是国际跨国企业占据主导地位，医疗器械前沿技术被欧美、日本等发达国家掌握，高科技产品依赖进口。随着我国本土医疗器械企业研发实力和创新能力的不断提升，国产自主品牌医疗器械市场认可度稳步提高，加上医保和相关国家政策对国产医疗器械的大力支持，进口替代已成为趋势。



#### (2) 医用内窥镜市场分析

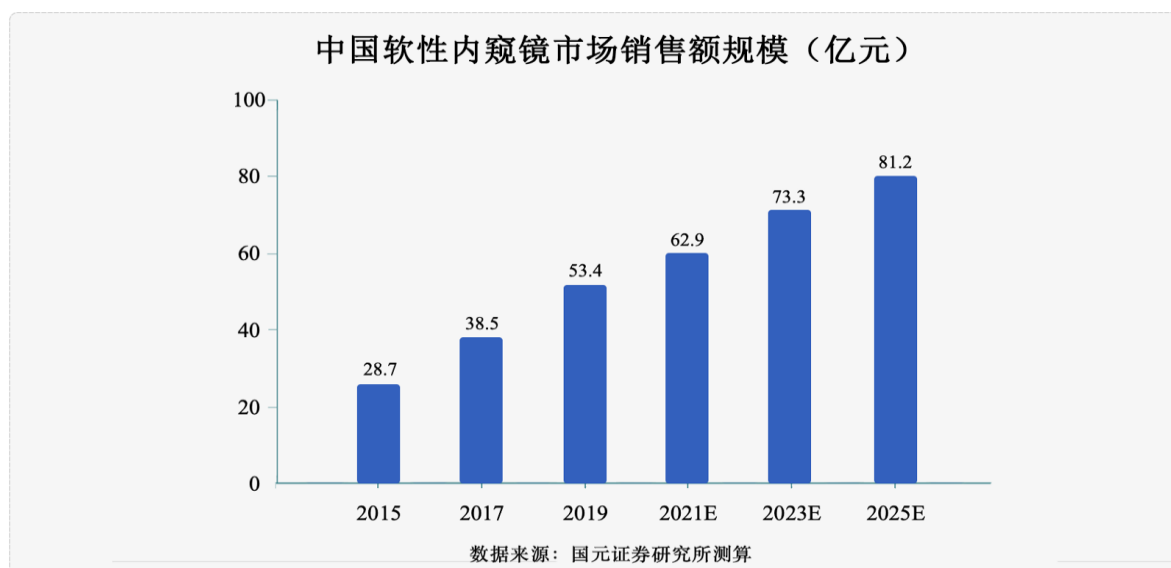
根据 Evaluate MedTech 和国元证券研究所测算，2017 年全球内窥镜市场销售规模为 206 亿美元，预计到 2021 年，内窥镜市场规模将达到 260 亿美元，2017 至 2021 年年均复合增长率为 5.99%，高于同期全球医疗器械行业的复合增速。中国医疗器械行业协会数据和国元证券研究所测算，2018 年中国内窥镜市场销售额达到 221 亿元，2014 年-2018 年的复合增长率达到 15.08%，高于全球内窥镜市场增速，处于高速增长阶段，市场前景广阔。



### （3）医用软性内窥镜市场分析

根据中国产业信息网和国元证券研究所测算，2019 年全球软性内窥镜市场销售额规模预计为 118.5 亿美元，2015 年-2019 年年均复合增长率为 9.18%，高于同期全球医疗器械行业的平均复合增速，以此增速预计到 2024 年，软性内窥镜市场销售额规模将达到 184 亿美元。

根据国元证券研究所测算，2015 年中国软性内窥镜市场销售额规模约 28.7 亿元，2019 年中国软性内窥镜市场销售额规模约 53.4 亿元，2015-2019 年复合增长率约为 16.79%，随着消化道早癌筛查的普及和内窥镜新术式的开展，未来国内软性内窥镜市场将继续保持较快增长，预计到 2025 年销售额将达到 81.2 亿元。我国软性内窥镜的发展受市场需求和内窥镜制造技术发展的双轮驱动，已进入快速发展时期，具有广阔的市场前景。



#### 1.2 公司所处行业主要技术门槛

公司所从事的医用软性电子内窥镜是集精密加工制造、图像处理算法、软件开发应用、光学系统设计等技术为一体的综合交叉行业，软性内窥镜常经由人体天然腔道深入体内，镜体较长且

需具备一定柔性，光电信号传输距离较远，镜体插入部直径较小且功能集成丰富，对设计工艺及制造技术的要求更高，具有较高的技术壁垒。公司产主营业务对应的第 II 类医疗器械产品直接应用于临床诊断和手术治疗，其性能和质量不仅会影响诊断的精准性和手术的治疗效果，更关系到患者的生命安全，因此有着严格的行业准入标准和监管体系。

此外，产品功能开发、性能提升等需要与临床医生长期打磨。因此，新进入企业很难在短时间内迅速形成竞争力，行业进入壁垒高。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

目前，我国医用软性电子内窥镜行业仍处于高速发展阶段，随着国家政策扶持以及企业研发投入的不断加大，以澳华内镜为代表的部分国内生产企业的自主核心产品在总体性能参数上与行业主要品牌的技术水平没有实质性差别，在部分功能特性上具有比较优势，具备较强市场竞争能力，逐步加快进口替代速度。

公司自成立以来，一直深耕于软性电子内窥镜医疗器械领域，通过多年的技术创新与经验积累，公司已发展成我国软性内镜赛道的领先企业。根据 2020 年 12 月国元证券研究中心发布的《内窥镜：国产替代浪潮下砥砺前行——内镜观察系列 1 深度报告》，2019 年国内软镜市场规模约为 53.4 亿元。据此测算澳华内镜 2019 年国内市场占有率约为 3%。

## 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### (1) 软性内镜窥设备创新满足临床术式的需求

近年来，消化内镜下的微创外科手术术式进入了快速发展期。与传统外科手术相比，内镜下的微创外科手术结合了医学影像系统与先进医疗器械，具有手术创伤小、术后恢复快、术中风险和术后并发症风险低等优势。

内镜下消化道肿瘤切除的历史可以追溯到 20 世纪 70 年代，日本首先使用内镜息肉切除术来治疗有蒂或亚蒂的早期胃癌。20 世纪 80 年代，日本出现了内镜黏膜切除术（EMR），通过在病变下方黏膜下注射生理盐水，抓钳提起病变组织，经内镜孔道插入圈套器后切除病变组织。20 世纪 90 年代末，日本在 EMR 基础上创造内镜下黏膜剥离术（ESD）并应用适用于早期食管癌、早期胃癌、间质瘤及结肠早期肿瘤的临床诊断和治疗。经过多年的发展，EMR、ESD 已逐渐成为在世界范围内被广泛接受的消化道早癌及癌前病变的内镜治疗策略。另外，内镜粘膜下肿瘤挖除术（ESE）、内镜下食管括约肌切开术（POEM）、内镜粘膜下隧道肿瘤切除术（STER）、内镜逆行性阑尾炎治疗术（ERAT）、胃肠镜下全层切除术（EFR）等临床新术式也方兴未艾，临床术式的创新对内镜提出了更高的性能和技术要求。

上述内镜下微创手术的兴起与普及，对软性内窥镜尤其是软性消化内镜的快速发展创造了市场需求基础。近年来，公司内窥镜产品研发和创新始终秉持来源于临床并服务于临床的原则，在图像算法、分光染色、镜体设计、电气隔离等基础技术和特色功能方面持续改进和不断完善，主

要产品配合内镜手术诊疗耗材可以完成 ESD、EMR 等各种临床术式，且将在未来新产品上应用各类辅助消化道疾病临床诊断和治疗的新功能。

### (2) 软性内镜图像全高清化

内镜图像分辨率决定了内镜成像的清晰度，是保障临床疾病筛查检出率和准确率的关键。得益于半导体基础工业的快速发展，具备体积和性能优势的 CMOS 图像处理芯片被内镜设备制造商更多地应用于内镜图像设备。制造商基于 CMOS 图像处理芯片开发高清图像算法，加速推动内镜图像的高清化发展。

公司是国内较早从事电子内镜研发和生产的公司。2018 年，公司在国内推出新一代 AQ-200 全高清光通内镜系统，搭载 1080P 成像模组，进一步增强临床早期病变的发现能力；公司正在开展 4K 超高清软性内镜系统技术的开发，并应用于下一代旗舰产品。

### (3) 与 3D 软性内镜、AI 诊疗、机器人等新技术相融合

随着计算机、大数据、精密仪器等产业的不断发展以及医疗技术的不断进步，内镜技术正在与其他新兴技术相互融合，衍生出具有更加强大附加功能的内镜产品，如 3D 软性内镜，可以提高临床医生对体内组织和器官的细节感知；借助计算机辅助识别的 AI 诊断系统，可在医生经验的基础上提高诊断的敏感性和特异性，以保障诊断的正确率；借助机器人动作精确、稳定的特性，可使内镜手术更具安全性、准确性和便利性，大大减轻医务人员的劳动强度。公司目前正在积极开发 3D 软性内镜和 AI 诊疗技术及内镜机器人，并计划在未来新代产品中有序应用并持续提升安全性、可靠性和便利性，致力于打造满足临床各项需要的多功能综合性软镜设备，加速软性内镜设备的国产化替代进程。

## (四) 核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司始终坚持以临床需求为导向，经过长期的研发创新，在软性内镜领域逐步掌握了内镜图像处理技术、内镜镜体设计与集成技术、安全隔离技术等多项核心技术。报告期内，公司继续坚持在上述核心技术平台基础上开展新产品研发工作。

技术类别	核心技术	技术描述	技术来源
内镜图像 处理技术	分光染色技术	分光染色技术利用血红蛋白吸收特定波长光的组织特性，通过特定波长的复合光，实现对浅表血管、深层血管及浅表纤维结构的光学染色。	自主研发
	实时调光技术	综合电子、机械、图像算法等多种方式，始终呈现给用户清晰明亮的图像，具备多种测光模式，可利用多个执行单元和亮度调整算法，实现快速、准确、稳定的调光。	自主研发
	低延时高清图像处理技术	对高分辨率图像数据进行低延时高复杂度处理，包括颜色还原、图像降噪、颜色校正、结构强化、血红蛋白增强、图像缩放等多种图像处理算法。	自主研发

技术类别	核心技术	技术描述	技术来源
内窥镜镜体设计与集成技术	微型成像模组技术	结合光学成像、电子、精密结构，自主设计微型成像模组，并且将微型镜头组与图像传感器模组组装校正，使得模组达到最佳成像状态；提高模组组装的良率，确保模组成像的一致性。	自主研发
	低损失图像信号传输技术	将内窥镜前端摄像模组的高速信号无损传输到图像处理器，确保图像真实、稳定。	自主研发
	精密结构设计与加工技术	对小尺寸、高精度零部件进行精密加工和组装，满足临床所需功能。	自主研发
安全隔离技术	内窥镜无线供电技术	实现了电气隔离，有效预防漏电电击事故，并将电磁干扰降至最低程度。与传统的电气接口相比方便清洗消毒，并降低意外进水造成的设备损坏风险。	合作研发
	内窥镜激光传输技术	激光信号不受电磁干扰，也不会对其它电子设备造成干扰。利用激光传输可实现更高的传输速率，减少信息失真，从而呈现更清晰细腻的图像。	合作研发

#### 国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

#### 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定称号	认定年度	产品名称
国家级专精特新“小巨人”企业	2021	高清医用电子内窥镜产品

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增专利授权 23 项，其中新增发明专利 7 项，新增实用新型专利 13 项，外观设计专利 3 项；新增授权专利将有效保护公司在内窥镜领域的技术领先优势，提高公司的竞争实力。

#### 报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	36	7	99	26
实用新型专利	9	13	87	69
外观设计专利	6	3	56	47
软件著作权	5	6	13	13
其他	0	0	0	0
合计	56	29	255	155

#### 报告期内参与或承担的重大科研项目

项目名称	项目类型	主管部门	级别	项目角色	立项时间	其他主要合作单位	报告期内进度
------	------	------	----	------	------	----------	--------

基于高像素 CCD/CMOS 光学探测器的高清电子内镜研发	国家重点研发计划	国家科学技术部	国家级	项目承担单位	2017 年	北京大学、浙江大学	该项目已结项，并于 2022 年 3 月完成结项答辩，截止本报告出具日项目综合绩效评价结果未公布
国产消化内镜的多中心系统评价研究	国家重点研发计划	国家科学技术部	国家级	课题参与单位	2017 年	首都医科大学附属北京友谊医学、华中科技大学同济医学院附属协和医院	已结项，综合绩效评价通过
高清光传输电子支气管镜系列产品研发	科研计划项目	上海市科学技术委员会	省级	项目承担单位	2018 年	无	已结项，综合绩效评价通过

## 报告期内参与或承担的其他项目

项目名称	项目类型	主管部门	级别	项目角色	立项时间	其他主要合作单位	报告期内进度
消化诊疗技术北京工程研究中心	独立法人-工程研究中心组建	北京市发展和改革委员会	省级	共建单位	2021 年	牵头单位：首都医科大学附属北京友谊医院 共建单位：北京大学、天津大学精密仪器与光电子工程学院、北京华科创智健康科技股份有限公司、北京沐林百惠科技有限公司、上海诺英医疗器械有限公司	完成组建
南京市消化内镜及配套器械创新研发工程研究中心	独立法人-工程研究中心组建	南京市发展和改革委员会	省级	共建单位	2021 年	牵头单位：南京鼓楼医院 共建单位：南微医学科技股份有限公司、南京大学生物医学物理研究所、南京大学健康医疗大数据国家研究院	通过评审

注：消化诊疗技术北京工程研究中心、南京市消化内镜及配套器械创新研发工程研究中心为独立法人，拥有完善的组织机构及合理的运行管理机制，各参与单位权力、职责划分明确。

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度 (%)
费用化研发投入	49,352,198.22	39,233,762.05	25.79
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	49,352,198.22	39,233,762.05	25.79
研发投入总额占营业收入比例 (%)	14.22	14.90	-0.68
研发投入资本化的比重 (%)	-	-	-

## 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	4K 超高清软性内窥镜系统	100,000,000.00	20,835,239.02	75,138,425.85	1. 主机、光源及常规系列产品检测基本完成； 2. 配套的 5 款产品处于检测阶段； 3. 配套的部分一次性产品处于研发阶段；	获得注册证	国内领先	超高清软镜系统，可用于全科室的软镜诊疗
2	AQ-200 系统升级及配套开发	25,000,000.00	2,689,148.29	19,161,028.44	1. 部分型号已递交注册； 2. 其余多款设备处于研发阶段；	获得注册证	国内领先	AQ-200 系统配套设备
3	3D 软性内镜	20,000,000.00	2,405,593.91	10,452,535.71	部分关键技术已完成验证，产品处于工程样机研发阶段。	获得注册证	国内领先	消化道 3D 成像内窥镜
4	内窥镜机器人	80,000,000.00	10,496,823.84	22,883,237.27	1. 完成关键技术攻关； 2. 部分配套设备已在检测过程中； 3. 完成部分技术动物试验验证；	获得注册证	国际创新	复杂、精密消化道内窥镜下手术实施及应用
5	AC-1 系统	20,000,000.00	1,506,717.29	18,406,379.95	已获得注册证并上市销售	获得注册证	国内领先	全科室高清内窥镜诊疗系统
6	AQ-100 系统升级及配套开发	20,000,000.00	1,730,265.72	13,583,009.07	产品升级设计完成，导入生产	导入生产	国内领先	AQ-100 系统升级



7	内窥镜耗材产品	20,000,000.00	2,877,052.35	13,703,955.28	1. 部分产品处于检测阶段； 2. 部分产品已获得注册证；	获得注册证	国内领先	消化道内窥镜诊疗耗材
8	动物镜内镜系统	7,500,000.00	1,642,982.53	6,455,226.2	1. 完成用户试用； 2. 完成产品量产并上市；	产品上市	国内领先	动物用内窥镜系统
9	其他	26,455,000.00	5,168,375.27	18,588,901.36	1. 多款一次性内镜产品及配套设备处于研发过程中； 2. 气腹机产品进入工程样机开发阶段； 3. 一次性耗材产品已获得 CE 证；	获得注册证	国内领先	多科室一次性内窥镜产品及配套设备腹腔镜手术设备内窥镜诊疗耗材
合计	/	318,955,000.00	49,352,198.22	198,372,699.13	/	/	/	/

#### 情况说明

- 1、4K 超高清软性内窥镜系统包含 4K 图像处理器、多 LED 医用冷光源、检查胃镜、大钳道治疗胃镜和可变硬度肠镜，十二指肠镜，光学放大内镜，双焦内镜，分体一次性肠胃镜，一体一次性肠胃镜；
- 2、AQ-200 系统升级及配套开发项目产品主要为适配 AQ-200 系统的多款 LED 光源；
- 3、内窥镜机器人项目包括机器人系统，测量定位系统，器械系统以及周边设备等；
- 4、“其他”项目中的一次性内镜产品包括一次性支气管镜及配套设备，便携式一次性支气管镜；其他项目中的一次性耗材产品包括一次性水气阀，一次性吸引阀，一次性活检阀以及一次性冲洗管等产品；
- 5、在研项目“预计总投资规模”为合理预测，实际投入可能根据项目进展情况发生变化。

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	116	103
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	19.37	18.73
研发人员薪酬合计	2,868.16	2,199.28
研发人员平均薪酬	24.73	21.35

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	20
本科	67
专科	21
高中及以下	6
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	34
30-40岁(含30岁,不含40岁)	68
40-50岁(含40岁,不含50岁)	10
50-60岁(含50岁,不含60岁)	3
60岁及以上	1

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6. 其他说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

## 1、研发技术优势

经过公司多年的发展,公司打造了一支多学科背景融合的高素质研发团队,围绕电子内窥镜构建了完整的技术研发体系,公司在全国设立4大研发中心,具备光学成像、图像处理、镜体设计、电气控制等方面的创新研发能力及电子内窥镜关键零部件和整机系统的制造能力。公司每年以超过收入10%的研发费用投入产品研发和创新,产品线涵盖电子消化内镜、耳鼻喉镜、支气管镜及内镜诊疗耗材等,并应用于消化科、呼吸科、耳鼻喉科、妇科、急诊科等临床科室。

近年来,公司先后承担或参与了3项国家科技部重点研发计划及6项省市级科研项目,形成了图像处理、内窥镜镜体设计与集成、安全隔离等等3大类核心技术。公司的AQ-100和AQ-200系列产品被中国医学装备协会列入优秀国产医疗设备名录、被上海市经信委列入上海市创新产品推荐目录。此外,报告期内被国家工信部认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

## 2、产品质量优势

为了提高公司产品的质量保障，公司建立了覆盖采购、生产、销售和售后等各个环节的全过程质量管控体系。在采购环节上，严格按照公司的质量要求实施供应商筛选和动态管理，并对采购的物资进行仔细的质量检验，杜绝不良原材料进入生产过程；在生产环节上，公司建立了高质量的生产线，实时监控生产过程中的每一个环节，并对产成品进行检验，防止不合格品的流出。凭借严格的质量管理和有效的质量控制，公司各类产品自上市以来市场反馈良好，得到了国内外临床医师的广泛认可。

公司已经建立了完善的质量管理体系，通过了 ISO 9001 和 ISO 13485 质量体系认证，产品远销德国、英国、韩国等市场，产品质量获得当地市场的广泛认可。

## 3、渠道和服务优势

公司经过二十余年的发展，已在国内外设立多个营销支持中心，为德国、英国、韩国等国家和地区的客户提供优质的产品和解决方案。公司通过广泛的营销网络提供及时的售后服务，并获取临床对公司产品功能和性能的需求反馈，有助于生产团队加强生产环节的质量把控，以及研发团队针对临床需求对新产品进行功能改进和升级。成熟的营销网络提升了终端市场对公司产品的认可度，提高了公司的综合市场竞争力。

## 4、核心管理团队及人才储备优势

公司核心管理团队具有长期从事内窥镜产品研发、生产、销售的经验，对内窥镜医疗器械行业的发展趋势具有专业的判断能力，能高效制定适应市场变化及符合公司实际情况的发展战略，管理团队人员稳定，能够保证公司持续生产经营。在研发人才储备方面，公司注重对于高端技术人才的培养与引进，已形成一支技术覆盖全面、核心力量突出的技术研发队伍。

## 5、本土品牌优势

品牌是一个企业研发技术水平、产品质量、服务能力、管理水平等要素的集中体现，是企业市场竞争中的软实力体现。公司是国内为数不多的软性内窥镜制造商之一，通过长期的市场竞争和产品迭代，已经在国内外形成了良好的品牌知名度和市场影响力，为公司的稳定发展奠定了坚实的品牌基础。

### (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、风险因素

### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

### (三) 核心竞争力风险

√适用 □不适用

#### 1、技术创新和研发失败的风险

医用电子内窥镜是集精密加工制造、图像处理算法、软件开发应用、光学系统设计等技术为一体的综合交叉行业，是典型的技术密集型行业。公司保持核心竞争力的关键是要准确把握市场发展的技术趋势，不断开发出符合临床应用需求的创新产品。新产品从研发到注册成功周期较长，一般流程包括立项、原材料研究、生产工艺研究、样机试制等多个环节，任何一个环节都关系着研发的成败，研发风险较高。如果未能准确把握市场趋势，未能找到合适的原材料，新产品未能满足临床应用需求，将会影响到新产品的研发、注册和市场推广，从而对公司的主营业务构成不利影响。

#### 2、核心技术泄密风险

公司产品的持续创新和优化很大程度上依赖于自主研发的核心技术，在长期研发和生产实践中，公司形成了高清图像处理、内窥镜镜头设计与集成、安全隔离等软性内窥镜领域方面主要的核心技术，构成了公司的核心机密和核心竞争力。出于保护核心竞争力的需要，公司对部分关键技术申请了专利，但部分技术并不适合采用专利技术予以保护。假如公司保密及内控体系运行出现瑕疵，公司相关技术机密泄露，或专利遭恶意侵犯，将对公司的生产经营产生不利影响。

#### 3、研发人员流失的风险

电子内窥镜是一种集精密加工制造、图像处理算法、软件开发应用、光学系统设计等技术于一体的医用设备。多学科背景融合的高素质研发团队是公司持续保持市场核心竞争力的重要保障，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。稳定的研发团队和技术人员是公司持续进行技术创新和保持市场竞争优势的重要因素。如果未来公司对研发人员的薪酬政策和激励水平在同行业中不具备竞争力和吸引力，将难以引进更多的高端技术人才，甚至导致现有研发人员大量流失，将对公司经营产生不利影响。

### (四) 经营风险

√适用 □不适用

#### 1、市场拓展和市场竞争风险

以奥林巴斯、富士胶片、宾得医疗为代表的日系企业在医用软性电子内窥镜设备制造领域以先进的加工能力、领先的技术水平占据了全球和国内软性电子内窥镜医疗器械市场较高的市场份额，三家企业合计国内市场占有率 90%以上，与行业龙头相比，公司国内市场占有率不足 5%，市场占有率较低，如果将来公司不能持续扩大市场份额，将面临较大的市场拓展风险，对公司的经营业绩构成不利影响。同时，该行业广阔的市场空间和良好的经济回报正在吸引更多的企业参与市场竞争。

#### 2、部分进口原材料采购受限的风险

公司内窥镜设备的镜头、光源等部分原材料的主要供应商系美国、日本原厂商的代理商或贸易商，未来如因特殊贸易原因导致相关国外供应商停止向国内企业出口上述原材料，将可能在短期对公司的生产经营产生一定不利影响。

### 3、销售模式风险

报告期内，公司主要采用经销和代销模式，保持经销和代销网络的稳定与健康发展是公司业务持续壮大的关键，若公司不能及时提高对代理商的管理能力，可能出现部分代理商市场推广活动与公司品牌宗旨和经营目标不一致的可能，或者代理商出现自身管理混乱、违法违规等情形，可能导致公司品牌及声誉受损或产品区域性销售下滑，对公司市场推广产生不利影响。

### 4、产品质量控制风险

电子内窥镜设备及内窥镜诊疗手术耗材产品直接应用于临床诊断和手术治疗，其性能和质量不仅会影响诊断的精准性和手术的治疗效果，更关系到患者的生命安全。随着公司业务规模的扩大，如果公司质量管理体系的建设不能与公司发展相适应，或在质量控制环节出现失误，将可能导致公司产品出现质量问题或发生医疗事故，从而对公司的市场声誉造成不利影响，甚至可能使公司面临医疗诉讼、失去市场准入许可，从而对公司的持续经营造成重大不利影响。

## (五) 财务风险

√适用 □不适用

### 1、税收优惠政策变动风险

公司税收优惠主要包括企业所得税税收优惠及增值税税收优惠。若公司所享受的税优惠政策因期满或发生重大变化，导致无法继续享受相关税收优惠政策，将对公司经营业绩造成不利影响。

### 2、应收账款回收风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 6,906.97 万元，占期末总资产的比例为 5.12%。随着公司营业收入和业务规模的增长，应收账款余额显著增加。报告期内公司继续加强应收账款管理，虽然占总资产比重较 2020 年末有所下降，但金额较大，若公司客户未来经营情况或与公司的合作关系发生不利变化，应收账款回收风险将增加，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

### 3、汇率波动风险

报告期内，公司的外销收入为 9,743.10 万元，占主营业务收入的比例为 28.07%，主要分布在欧洲、亚洲、北美洲等地区，且主要以美元结算。报告期内，公司因外币对人民币汇率波动导致的汇兑损失金额累计为 240.64 万元，若未来人民币进入升值通道，将对公司的经营业绩产生不利影响。

### 4、资产重组及商誉减值的风险

为完善自身业务体系、提升综合竞争力，公司曾围绕内窥镜诊疗领域的相关技术和产品进行多轮资产重组，并形成了相关商誉，截至报告期末，商誉账面原值为 7,747.51 万元。公司对各

收购子公司的业务进行了整合，但由于市场政策变化、新冠疫情等因素影响，部分子公司经营未达预期，公司已相应计提商誉减值，截至报告期末，商誉减值准备金额为 772.68 万元。公司存在资产整合不达预期，商誉发生减值的风险。

## (六) 行业风险

√适用 □不适用

### 1、行业政策变化风险

医疗器械行业一方面关系到人民群众的健康和安全，是受到国家重点监管的行业；另一方面，为了满足人民群众日益增长的健康需求，医疗器械行业，尤其是国产医疗器械又是受到国家行业政策支持鼓励的行业。近年来，国家颁布了一系列行业政策及法律法规推动医疗器械行业的创新、升级、发展。未来，如果国家对于医疗器械行业的支持政策出现变化，将对公司主营业务或产品构成不利影响。

### 2、产品认证风险

我国医疗器械产品实行分类管理制度，在行业主管部门注册或备案后方可生产和销售；同样，国际上各主要市场对医疗器械也制定了严格的监管制度，公司产品进入国外市场需首先满足其市场准入要求。目前公司销售的产品已取得了不同消费国对产品的认证许可（如我国的注册证或备案凭证，欧盟 CE 认证等）。但由于不同国家的产品的注册认证程序和周期存在差异，部分国家对进口医疗器械准入门槛较高，注册周期较长。若未来国内外产品准入标准发生重大变化，或公司新产品无法达到相应准入标准，则将对公司产品销售造成不利影响。

## (七) 宏观环境风险

√适用 □不适用

2020 年初以来，新型冠状病毒肺炎疫情爆发致使全国各行各业均遭受了不同程度的影响，加剧全球经济下行压力，对医疗器械行业的发展增加了不确定性。若未来医疗器械行业整体增速放缓，可能导致市场需求增长速度放慢，从而对公司经营造成不利影响。

## (八) 存托凭证相关风险

□适用 √不适用

## (九) 其他重大风险

□适用 √不适用

## 五、报告期内主要经营情况

请参见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	347,053,598.30	263,279,013.44	31.82
营业成本	106,592,516.95	85,957,093.76	24.01
销售费用	72,951,949.35	55,747,913.60	30.86
管理费用	70,403,893.21	61,298,677.90	14.85
财务费用	1,903,031.85	907,869.00	109.62
研发费用	49,352,198.22	39,233,762.05	25.79
经营活动产生的现金流量净额	66,152,976.40	71,521,277.39	-7.51
投资活动产生的现金流量净额	-135,495,594.83	-55,825,167.84	142.71
筹资活动产生的现金流量净额	658,792,416.20	-	-

营业收入变动原因说明：报告期内，营业收入较上年度增长 31.82%，主要系公司持续布局国内营销，加大临床推广、完善渠道建设、扩大服务体系。

营业成本变动原因说明：报告期内，营业成本较上年度增长 24.01%，主要系营业成本随营业收入增长而增加

销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用较上年度增长 30.86%，主要系职工薪酬增加所致

管理费用变动原因说明：报告期内，管理费用较上年度增长 14.85%，主要系职工薪酬以及上市中介费增加所致

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用较上年度增长 109.62%，主要系受汇率变动影响汇兑损失增加所致

研发费用变动原因说明：报告期内，研发费用较上年度增长 25.79%，主要系职工薪酬和投入研发材料增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 7.51%，主要系支付给职工的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 142.71%，主要系银行理财产品投资付现以及本期构建房屋，生产基地建设及软件支出增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额主要系本期发行股票筹集资金所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

营业收入变动原因说明：主要系国内居民就诊及常规医疗活动逐步恢复，常规疾病检测和体检等需求也在同步恢复。同时，公司持续加强产品的市场推广和产品力的提升，获得更多临床认可，进一步提升了主营业务收入。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内随收入增加而增长所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗器械	347,053,598.30	106,592,516.95	69.29	31.82	24.01	增加 1.95 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内窥镜设备	303,771,547.90	86,330,122.88	71.58	31.59	25.36	增加 1.41 个百分点
内窥镜诊疗耗材	39,939,234.55	19,072,016.91	52.25	31.51	18.60	增加 5.20 个百分点
内窥镜维修服务收入	3,342,815.85	1,190,377.16	64.39	75.84	18.10	增加 17.41 个百分点
合计	347,053,598.30	106,592,516.95	69.29	31.90	24.01	增加 1.95 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内销售	249,622,609.70	68,124,003.60	72.71	50.23	41.87	增加 1.61 个百分点
境外销售	97,430,988.60	38,468,513.35	60.52	0.49	1.40	减少 0.35 个百分点
合计	347,053,598.30	106,592,516.95	69.29	31.90	24.01	增加 1.95 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	281,590,792.08	87,244,736.34	69.02	40.92	27.08	增加 3.37 个百分点
代销	36,936,053.03	5,650,251.67	84.70	-16.83	-16.43	减少 0.07 个百分点
直销	28,526,753.20	13,697,528.93	51.98	51.01	29.93	增加 7.79 个百分点
合计	347,053,598.30	106,592,516.95	69.29	31.90	24.01	增加 1.95 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明



报告期内，公司积极开拓市场渠道建设，实现了公司主营业务快速增长：公司主营内窥镜设备、诊疗耗材及维修服务本报告期实现销售收入 34,705.36 万元，较上年同期上涨 31.82%

其中，内窥镜设备本报告期实现销售收入 30,377.15 万元，较上年同期增长 31.59%；诊疗耗材本报告期实现销售收入 3,993.92 万元，较上年同期增长 31.51%；内窥镜维修服务本报告期实现销售收入 334.28 万元，较上年同期增长 75.84%。国内业务增长迅速，本报告期实现销售收入 24,962.26 万元，较上年同期增长 50.23%，主要系公司持续布局国内营销，加大临床推广、完善渠道建设、扩大服务体系。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
主机	台	2,343.00	2,673.00	449.00	8.4	27.2	-8.2
内镜	根	3,761.00	3,618.00	493.00	22.3	20.8	-35.6
周边设备	台	1,078.00	1,023.00	121.00	2.5	-6.4	8.0

产销量情况说明

报告期内，公司主机、内镜销售量较上年同期有所上涨，库存量较上年同期有所下降，主要系公司业务增长，主机内镜等产品销量增加，致使公司生产量和销售量稳定增长。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占成本比例 (%)	本期较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医疗器械	直接材料	76,749,599.90	72.00	61,583,506.86	71.64	24.63	无
医疗器械	直接人工	17,890,774.64	16.78	16,367,792.36	19.04	9.30	无
医疗器械	制造费用	11,952,142.41	11.21	8,005,794.52	9.31	49.29	无
医疗器械	合计	106,592,516.95	100.00	85,957,093.74	100.00	24.01	无

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
内窥镜设备	直接材料	63,700,352.12	73.79	51,034,458.52	74.10	24.82	无
内窥镜设备	直接人工	13,227,465.85	15.32	12,511,097.43	18.17	5.73	无
内窥镜设备	制造费用	9,402,304.91	10.89	5,322,633.09	7.73	76.65	无
内窥镜设备	合计	86,330,122.88	100.00	68,868,189.04	100.00	25.36	无
内窥镜诊疗耗材	直接材料	12,067,144.25	63.27	9,763,679.00	60.72	23.59	无
内窥镜诊疗耗材	直接人工	4,516,612.18	23.68	3,668,734.19	22.81	23.11	无
内窥镜诊疗耗材	制造费用	2,488,260.48	13.05	2,648,540.79	16.47	-6.05	无
内窥镜诊疗耗材	合计	19,072,016.91	100.00	16,080,953.98	100.00	18.60	无
内窥镜维修服务	直接材料	982,103.53	82.50	785,369.36	77.92	25.05	无
内窥镜维修服务	直接人工	146,696.61	12.32	187,960.74	18.65	-21.95	无
内窥镜维修服务	制造费用	61,577.02	5.17	34,620.64	3.43	77.86	无
内窥镜维修服务	合计	1,190,377.16	100.00	1,007,950.74	100.00	18.10	无
合计	/	106,592,516.95	100.00	85,957,093.76	100.00	24.01	无

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 10,356.08 万元，占年度销售总额 29.85%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

**公司前五名客户**

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	客户一	3,120.59	8.99	否
2	客户二	2,212.47	6.38	否
3	客户三	1,910.68	5.51	否
4	客户四	1,666.36	4.80	否
5	客户五	1,445.98	4.17	否
合计	/	10,356.08	29.85	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 1,931.50 万元，占年度采购总额 20.67%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

**公司前五名供应商**

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	供应商一	518.22	5.55	否
2	供应商二	418.78	4.48	否
3	供应商三	372.56	3.99	否
4	供应商四	322.95	3.46	否
5	供应商五	298.99	3.20	否
合计	/	1,931.50	20.67	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

**3. 费用**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	72,951,949.35	55,747,913.60	30.86
管理费用	70,403,893.21	61,298,677.90	14.85
研发费用	49,352,198.22	39,233,762.05	25.79

财务费用	1,903,031.85	907,869.00	109.62
------	--------------	------------	--------

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	66,152,976.40	71,521,277.39	-7.51
投资活动产生的现金流量净额	-135,495,594.83	-55,825,167.84	142.71
筹资活动产生的现金流量净额	658,792,416.20	-	-

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	766,817,412.06	56.83	176,789,876.57	28.47	333.75	主要系2021年11月首发上市收到募集资金
应收账款	69,069,687.87	5.12	32,128,320.83	5.17	114.98	主要系本期销售规模扩大,应收账款相应增长
预付款项	4,610,399.87	0.34	2,933,853.24	0.47	57.14	主要系公司本期预付货款增长较多
其他应收款	1,250,701.98	0.09	722,239.10	0.12	73.17	主要系公司本期押金及保证金增长较多
其他流动资产	11,886,266.06	0.88	19,246,996.00	3.10	-38.24	主要系2020年支付上市中介费于本期冲减资本公积
在建工程	31,866,553.67	2.36	16,237,375.89	2.61	96.25	主要系本期

						募投项目“医用内窥镜生产基地建设项目”投入金额较大
使用权资产	9,732,349.85	0.72	不适用	不适用	不适用	本年执行新租赁准则
无形资产	62,117,175.94	4.60	43,396,546.22	6.99	43.14	主要系2020年末待测试软件于本期验收转入无形资产所致
递延所得税资产	6,938,736.31	0.51	840,039.28	0.14	726.00	主要系本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异金额较大
其他非流动资产	5,404,763.55	0.40	7,983,150.16	1.29	-32.30	主要系2020年末预付软件款本期转入无形资产所致
应付账款	15,386,662.63	1.14	23,754,981.32	3.83	-35.23	主要系本期支付了上期末的设备工程款而下降较多
合同负债	7,934,575.39	0.59	5,890,940.60	0.95	34.69	主要系本期销售规模扩大,期末预收货款相应增加
应付职工薪酬	22,842,983.79	1.69	11,797,997.87	1.90	93.62	主要系期末计提的奖金增加
应付股利	-	-	1,040,623.00	0.17	-100.00	主要系期末无应付未付股利
其他流动负债	860,728.61	0.06	350,058.51	0.06	145.88	主要系期末预收货款较多,对应的待转销项税额增加

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 43,258,814.30（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.21%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	ETC 保证金

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

请参阅本报告本节“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之（三）所处行业情况及本节“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（一）行业格局和趋势”部分。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截止报告期末，公司拥有 5 家境内全资子公司、1 家境外全资孙公司、2 家境内控股子公司、2 家参股公司。

2021 年 12 月，公司对消化诊疗技术北京市工程研究中心有限公司投资，本次认缴出资 250 万元，投资后公司获得消化诊疗技术北京市工程研究中心有限公司 5.00% 股权，上述事项已于 2021 年 12 月完成工商变更。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

序号	公司名称	公司类型	主营业务	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
1	北京双翼祺	全资子公司	电子电路、算法和前沿技术研发	100%	108,038,182.05	6,255,902.02	8,449,056.60	878,065.79
2	西安申兆	全资子公司	软件和人机交互技术研发	100%	1,425,097.98	1,178,270.95	1,800,000.00	128,317.62
3	安兜思普	全资子公司	WISAP 产品的进口以及在国内的销售和服务业务	100%	39,633,446.49	39,463,583.85	3,099,570.43	119,107.91
4	常州澳华	全资子公司	未实际开展经营，未来拟作为医用内窥镜生产	100%	390,998,698.73	40,510,078.14	-	498,221.10

			基地建设项目的建设主体					
5	无锡祺久	全资子公司	源及内窥镜基础创新技术研发及关键零部件的测试	100%	17,716,560.95	12,007,314.52	16,889,732.79	1,873,465.37
6	WISAP	全资孙公司	内窥镜周边设备的生产和销售,以及公司产品在欧洲地区的营销服务	100%	43,258,814.30	32,172,401.18	59,228,710.58	5,919,528.65
7	常州佳森	控股子公司	非血管医用腔道内支架的生产和销售	80%	13,712,797.99	11,567,302.27	13,519,808.78	2,717,095.41
8	杭州精锐	控股子公司	内窥镜下活检钳和清洗刷等系列内窥镜耗材的研发、生产和销售	60%	27,877,318.20	19,867,636.19	28,161,817.67	5,334,410.90
9	宾得澳华	参股公司	宾得品牌内窥镜产品的销售	33.33%	23,855,468.03	20,219,101.47	13,583,244.15	960,285.17

注：消化诊疗技术北京市工程研究中心有限公司成立于2021年12月30日，其主营业务为：“工程和技术研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；代理进出口；软件开发；信息系统集成；数据处理；企业管理；市场调查；承办展览展示活动；会议服务；医学研究和试验发展；包装装潢设计；模型设计；技术开发；技术咨询；技术交流；技术转让；技术推广；技术服务；医院管理（须经审批的诊疗活动除外）；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；第二类医疗器械生产、第三类医疗器械生产以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

目前，我国内窥镜设备及内镜下诊疗耗材医疗器械处于高速发展的阶段，以奥林巴斯、富士胶片、宾得医疗为代表三家日本企业市场凭借技术优势和先发优势占据国内外软性内镜市场较高的市场份额，但随着国家政策扶持以及国产厂商研发投入的不断加大，以澳华内镜为代表的部分国内生产企业自主研发的核心产品在总体性能参数上与外资品牌新代产品的技术水平没有差异，部分技术已达到处于行业领先水平，具备较强的市场竞争力，已逐步开启进口替代。随着我国医疗器械企业技术进步及配套产业链的成熟、政府支持政策的不断深化，相关医疗需求将不断释放，从而推动内窥镜市场的持续扩容。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用



公司以“成为国际领先的内镜整体解决方案提供商”为愿景，自成立以来，始终坚持以临床需求为导向、以技术创新为核心驱动力，致力于内窥镜领域新产品和相关技术的研究开发。未来，公司将在精密加工制造、图像处理算法、软件开发应用、光学系统设计、新材料、人工智能等技术领域持续加大研发力度，开发出市场接受度高、实用性强、技术领先的新产品，不断提升医用内窥镜设备的竞争优势；公司将持续重视研发和营销人才的引进和培养，提升公司核心竞争力，加快内窥镜领域进口替代进程。

### (三) 经营计划

适用 不适用

#### 1、加强产品研发力度，持续进行关键技术创新

公司在内窥镜图像处理、光学设计、精密机械、自动控制、软硬件设计、系统集成方面拥有完善的研发团队和组织架构。未来公司将结合疾病早诊早治等临床需求，进一步开发内窥镜产品及相关技术，推动内镜产品向操控自动化、诊断智能化、治疗精准化方向发展；借助物联网基建的优势，实时监控设备的运行情况，提高售后服务的精准性；利用 5G 无线网络的高带宽、低延迟优势，开发远程诊疗平台，抹平地区医疗水平差异；优化现有在研技术并实现产业化，升级公司硬件产品，提升公司综合实力，推动医用内窥镜设备的进口替代。

#### 2、扩展营销网络，提升服务水平

公司将在已有客户资源和营销网络的基础上，持续强化公司业务重点区域的营销体系，增强公司市场销售和客户服务能力，提高市场竞争能力，推动进口替代的进程，进一步提升国内市场占有率。此外，公司也将持续推进产品在国际市场的准入工作，开拓国际销售渠道，进一步提升产品的国际影响力和全球知名度。

#### 3、注重人才培养，增强团队凝聚力

公司将持续进行人才的引进与培养，通过系统的人才管理机制，进一步提高人力资源的综合素质，为公司的发展创新提供后备保障。同时，公司将进一步完善内部激励机制，建立具有行业竞争力的薪酬体系，增强员工凝聚力及稳定性

### (四) 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

在公司治理方面，公司董事会、监事会、管理团队严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《公司章程》等法律法规和规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，进一步促进公司规范运作，提高治理水平。报告期内，公司整体运作规范，公司治理实际情况符合上市公司治理规范性文件的要求，具体情况如下：

#### 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会。公司严格按照有关法律法规及《公司章程》《公司股东大会议事规则》等相关规定的要求召集、召开股东大会，对股东大会审议事项进行规范表决，确保全体股东充分行使合法权利。

#### 2、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会召开了 7 次会议。公司第一届董事会设董事 12 名，其中独立董事 4 名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事认真出席董事会并参加股东大会，不断加深有关法律法规知识的学习，以诚信、勤勉、尽责的态度履行相应职责。董事会严格按照《公司章程》《公司董事会议事规则》等相关规定召集、召开董事会，执行股东大会决议并依法行使职权。公司董事会下设立审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，对公司提高经营管理能力及确保投资决策科学性具有重要意义。

#### 3、关于监事和监事会

报告期内，公司监事会召开了 6 次会议。公司第一届监事会设监事 5 名，其中 2 名为职工监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司严格按照《公司法》《公司监事会议事规则》等相关规定，规范监事会的召集、召开和表决程序，全体监事认真履行职责并列席公司董事会、股东大会。公司监事会能够独立有效地对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、关于信息披露

公司严格按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》《公司章程》等相关规定，依法履行信息披露义务。报告期内，公司真实、准确、完整、及时地披露公司信息；公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权；努力提高公司信息透明度，确保投资者能及时、准确、完整地获取公司信息。

#### 5、投资者关系管理

报告期内，公司加强了投资者关系管理工作，通过设置投资者热线、公司网站投资者关系栏目与投资者保持沟通交流，并及时回复上证 e 互动上投资者提出的问题。公司重视投资者在来电或来访中关注的问题以及提出的建议，主动接受投资者的监督。

## 6、关于内控规范

报告期内，公司根据国家相关要求和规定，结合自身实际情况，建立了适合公司经营发展需要的内部控制体系，并对相关管理制度、管理流程进行梳理优化，以便提高公司的风险防范能力和规范运作水平。

## 7、内幕信息管理工作

公司严格按照有关规定规范内幕信息的管理和对外部报送信息的登记和备案。通过制定《内幕信息管理制度》，进一步规范了公司对信息知情人的管理工作。同时，建立了内幕信息知情人登记表，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，建立了内幕信息知情人档案，维护公司信息披露公开、公平和公正。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 5 日	不适用	不适用	审议通过： 1、《关于豁免 2021 年第一次临时股东大会会议通知期限的议案》 2、《关于确认公司 2020 年度关联交易的议案》
2020 年度股东大会	2021 年 5 月 31 日	不适用	不适用	审议通过： 1、《关于上海澳华内镜股份有限公司 2020 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于上海澳华内镜股份有限公司 2020 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于上海澳华内镜股

				份有限公司 2020 年度财务 决算的议案》 4、《关于上海澳华内镜股 份有限公司 2021 年度财务 预算的议案》 5、《关于上海澳华内镜股 份有限公司 2020 年度利润 分配方案的议案》 6、《关于续聘立信会计师 事务所(特殊普通合伙)为 上海澳华内镜股份有限公 司 2021 年度审计机构的议 案》
--	--	--	--	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 11 月 15 日首次公开发行股票并在科创板上市，报告期内股东大会召开及审议情况未刊登决议。公司股东大会的召集、召开程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，出席会议的人员和召集人的资格合法有效，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

## 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

□适用 √不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

□适用 √不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
顾康	董事长	男	66	2020年1月20日	2023年1月20日	16,950,200.00	16,950,200.00	0	/	36.00	否
顾小舟	董事、总经理、核心技术人员	男	38	2020年1月20日	2023年1月20日	21,740,500.00	21,740,500.00	0	/	47.07	否
钱丞浩	董事、副总经理、财务总监	男	41	2020年1月20日	2023年1月20日	0	0	0	/	74.11	否
胡旭波	董事	男	47	2020年1月20日	2023年1月20日	0	0	0	/	0	是
谢天宇	董事、顾问	男	58	2020年1月20日	2023年1月20日	5,158,800.00	5,158,800.00	0	/	56.60	否
周琮	董事	男	47	2020年1月20日	2023年1月20日	0	0	0	/	0	是

				月 20 日	月 20 日						
JUNWU	董事	男	56	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	0	否
胡旭宇	董事	男	43	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	0	是
潘文才	独立董事	男	45	2020 年 4 月 24 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	10.00	否
劳兰珺	独立董事	女	57	2020 年 4 月 24 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	10.00	否
廖洪恩	独立董事	男	48	2020 年 4 月 24 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	10.00	否
吕超	独立董事	男	40	2020 年 4 月 24 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	10.00	否
徐佳丽	监事	女	32	2021 年 2 月 26 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	17.90	否
蔡洪德	监事	男	60	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	12.90	否
沈小寅	监事	男	36	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	0	是
刘海涛	监事	女	38	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	0	否
朱正炜	监事	男	48	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	0	是
陈鹏	副总经理、核心技术人员	男	38	2015 年 1 月 5 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	63.34	否
龚晓锋	副总经理	男	35	2020 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	96.79	否
包寒晶	副总经理	男	38	2015 年 1 月 5 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	84.73	否
施晓江	副总经	男	46	2020 年 4 月 24 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	121.92	否

	理、董事会秘书			月 27 日	月 20 日						
刘力攀	副总经理	女	44	2020 年 4 月 27 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	110.96	否
王希光	副总经理	男	38	2021 年 12 月 21 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	/	3.96	否
李宗州	核心技术人员	男	35	2020 年 7 月 20 日	/	0	0	0	/	63.24	否
李强	核心技术人员	男	32	2020 年 7 月 20 日	/	0	0	0	/	39.11	否
杨春	核心技术人员	男	41	2020 年 7 月 20 日	/	0	0	0	/	41.15	否
吴道民	核心技术人员	男	35	2020 年 7 月 20 日	/		0	0	/	41.02	否
邵贤位 (离任)	监事	男	37	2020 年 1 月 20 日	2021 年 2 月 25 日	0	0	0	/	6.17	否
合计	/	/	/	/	/	43,849,500.00	43,849,500.00	0	/	956.97	/

姓名	主要工作经历
顾康	1956 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海电视大学，大专学历。1980 年 9 月至 1992 年 10 月，任上海医用光学仪器厂光纤车间主任；1992 年 11 月至 1994 年 8 月，任无锡澳华光电仪器有限公司副总经理。1994 年 10 月创立澳华光电，并任公司董事长至今。
顾小舟	1984 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学，获博士学位，入选“闵行区领军人才”。2008 年 2 月至 2013 年 2 月，担任公司监事。2013 年 2 月至今，担任公司董事。2016 年 2 月至今，担任公司总经理。
胡旭波	1975 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，获硕士学位。1998 年 9 月至 1999 年 12 月，任华润三九医药股份有限公司地区经理；2000 年 4 月至 2002 年 10 月，任上海卡乐康包衣技术有限公司产品经理；2002 年 11 月至 2003 年 12 月，任上海中信未来投资管理有限公司投资经理；2004 年 1 月至 2005 年 4 月，任 IBM 中国有限公司咨询顾问；2005 年 5 月至 2006 年 9 月，任上海中信未来投资管理有限公司投资部总经理；2006 年 10 月至 2009 年 1 月，任启明维创创业投资管理（上海）有限公司投资总监；2009 年 1 月至 2015 年 6 月，任启明维创创业投资管理（上海）有限公司合伙人；2015 年 7 月至今，任启明维创创业投资管理（上海）有限公司主管合伙人、董事。2016 年 2 月至今，担任公司董事。

谢天宇	1964年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于日本东京大学，获博士学位。1990年1月至1993年12月，任清华大学精密仪器系助教；1994年3月至1999年3月，在日本东京大学就读博士；1999年3月至2006年9月，历任日本奥林巴斯公司工程师、主任、课长；2006年10月至今，任北京大学工学院教授。2013年2月至今，任公司董事、顾问。
周琮	1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于新加坡国立大学，获硕士学位，中欧国际工商学院MBA。1999年6月至2002年12月，任香港大学实验室助理；2005年3月至2006年9月，任蓝图生物信息有限公司数据库技术员；2007年12月至2010年9月，任香港晨兴集团有限公司资深分析师；2010年10月至今，历任君联资本管理股份有限公司投资经理、投资副总裁、总监、执行董事，现任董事总经理。2018年5月至今，任公司董事。
JUN WU	1966年出生，美国国籍。毕业于美国加利福尼亚大学旧金山分校，获分子免疫学博士学位。2000年1月至2001年9月，任美国Rigel制药公司科学家；2001年9月至2009年12月，任上海睿星基因技术有限公司执行常务董事及首席科学家；2010年1月至今，任千骥资本创始合伙人；2010年1月至今，任上海千骥创业投资管理有限公司董事长、总经理；2015年2月至今，任上海千骥星鹤创业投资管理有限公司执行董事；2017年3月至今，任上海千骥诺格医药创业投资管理有限公司总经理、执行董事。2013年2月至今，任公司董事。
胡旭宇	1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。药理学硕士，中欧国际工商学院EMBA。2007年11月至2010年6月，任赛诺菲（中国）投资有限公司大区销售经理；2010年10月至2015年5月，任生工生物工程（上海）股份有限公司副总经理；2014年1月至2015年5月，任BBI生命科学有限公司副总裁；2015年7月至2019年2月，任济峰资本投资董事；2019年3月至今，任济峰资本合伙人。2018年5月至今，任公司董事。
钱丞浩	1981年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海财经大学，本科学历。1999年11月至2003年5月，任上海金瑶贸易发展有限公司会计；2003年5月至2006年9月，任上海北川工业电子有限公司财务主管；2006年9月至2007年8月，任华尔街英语培训中心（上海）有限公司财务主管；2007年9月至2010年12月，任萤日国际贸易（上海）有限公司财务经理；2011年1月至2013年1月，任美艾格工业自动化系统有限公司财务经理；2013年2月至2016年2月，任公司财务经理；2016年2月至今，任公司财务总监；2017年7月至今，任公司副总经理；2018年5月至今，任公司董事。
潘文才	1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于美国犹他大学，获硕士学位。1998年8月至2000年7月，任中国土产畜产进出口总公司财务部职员；2003年6月至2004年3月，任Valley National Bank内部审计员；2004年8月至2005年12月，任Shera International Limited财务经理；2007年2月至2010年9月，任极联（上海）国际货运代理有限公司中国区财务总监；2011年7月至2020年7月，任山东祥瑞药业有限公司副总经理；2017年3月至今，任上海库寻企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。2020年4月至今，任公司独立董事。
廖洪恩	1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于日本东京大学，获博士学位。2003年9月至2004年10月，任日本学术振兴学会特别研究员；2004年10月至2007年11月，任日本东京大学工学院特任教员、助理教授；2006年7月至2006年8月，任美国哈佛大学医学院客座研究员；2007年11月至2012年1月，任日本东京大学工学院副教授；2012年1月至今，任清华大学医学院教授；2020年4月至今，任公司独立董事。
劳兰珺	1965年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于德国波恩大学，获博士学位。1985年8月至1988年8月，任天津电气传动研



	究所技术研究人员；1991年7月至1994年8月，历任天津大学技术经济与系统工程系助教、讲师；1994年9月至2001年4月，历任汕头大学应用数学系讲师、副教授；2001年5月至2003年11月，任复旦大学管理学院副教授；2003年12月至今，任复旦大学管理学院教授。2020年4月至今，任公司独立董事。
吕超	1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东政法大学，获硕士学位。2004年7月至2015年5月，任上海市食品药品监督管理局系统公务员；2015年6月至2015年12月，任上海市新文汇律师事务所主任助理；2016年1月至2016年10月，任北京市环球律师事务所上海分所律师；2016年11月至今，任上海君澜律师事务所合伙人、律师；2020年4月至今，任公司独立董事。
徐佳丽	1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海济光职业技术学院，大专学历。2010年12月至2011年12月，任上海国美电器有限公司宣传干事；2012年9月至2014年1月，任上海心宝贝幼儿园幼师；2015年6月至2015年10月，任上海拓精科技有限公司行政助理；2015年10月至2019年5月，任公司行政人事助理；2019年5月至今，任公司行政主管。2021年2月至今，任公司职工代表监事、监事会主席。
沈小寅	1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于美国康涅狄格大学，获硕士学位。2010年1月至2012年6月，任普华永道咨询（深圳）有限公司分析师；2012年6月至2013年10月，任上海世铭创业投资有限公司高级分析师；2013年10月至2016年12月，任成都光控医疗健康创业投资管理有限公司投资经理；2017年3月至2017年9月，任一方投资有限公司投资总监；2017年10月至今，任上海千骥星鹤创业投资管理有限公司执行董事。2019年11月至今，任公司监事。
刘海涛	1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于天津大学，获硕士学位，新加坡国立大学MBA。2008年7月至2010年11月，任General Electric Company消费品与工业集团管理培训生；2010年12月至2013年7月，任General Electric Company医疗集团产品经理；2014年9月至2015年6月，任Medtronic International Ltd产品经理；2015年11月至今，历任君联资本管理股份有限公司业务发展经理、投资经理，现任投资副总裁。2019年11月至今，任公司监事。
朱正炜	1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于复旦大学，获硕士学位。2000年7月至2002年3月，任招商银行股份有限公司上海分行助理经理；2002年3月至2004年7月，任招商银行股份有限公司总行同业银行部经理；2004年7月至2010年4月，任招商银行股份有限公司总行办公室高级经理；2010年4月至2014年6月，任招商银行股份有限公司总行实施新资本协议办公室主任助理；2014年6月至2015年8月，任招商银行股份有限公司总行全面风险管理办公室总经理助理；2015年8月至2016年12月，任招商银行股份有限公司悉尼分行筹备组副组长；2016年12月至今，任招商局资本投资有限责任公司高级董事总经理。2019年11月至今，任公司监事。
蔡洪德	1962年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1981年12月至1988年5月，任上海自行车飞轮厂车间机加工技工；1988年5月至2001年2月，任上海自行车飞轮厂行政部司机。2002年5月至今，任公司行政一职。2019年11月至今，任公司监事。
陈鹏	1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学，获硕士学位。2009年9月至2011年7月，任北京大学工学院科研项目工程师；2011年8月至2015年1月，任公司技术开发部经理、质量部经理。2015年1月至今，任公司副总经理。
龚晓锋	1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海医疗器械高等专科学校，专科学历。2010年7月至2013年7月，任公司销售经理；2013年8月至2015年7月，任公司大区经理；2015年8月至2018年1月，任公司国内营销销售总监；2018年1月至2018年9月，任公司国际销售总监；2018年9月至今，任公司软镜营销管理部销售总监；2020年1月至今，任公司副总经理。

包寒晶	1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于澳大利亚纽卡斯尔大学，获硕士学位。2005年5月至2006年10月，任奥林巴斯（北京）销售服务有限公司上海分公司服务工程师；2006年10月至2008年10月，任德国爱尔博电子医疗器械公司市场经理；2010年12月至2011年2月，任深圳迈瑞生物医疗电子有限公司产品经理；2011年2月至2015年1月，任公司国内营销总监。2015年1月至今，任公司副总经理。
施晓江	1976年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于清华大学，获硕士学位。1998年8月至2001年10月，任中华人民共和国外交部一局科技处随员；2005年6月至2007年6月，任IBM中国有限公司媒介代表；2007年6月至2008年2月，任凯德商用中国有限公司投资者关系经理；2008年12月至2011年2月，任美国PICA公司中国区总监；2011年3月至2012年3月，任北京财富联合集团有限公司投融资总监；2012年6月至2016年6月，任南通四方冷链装备股份有限公司董事会秘书；2016年10月至2020年3月，任南京微创医学科技股份有限公司董事会秘书。2020年4月至今，任公司副总经理、董事会秘书
刘力攀	1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学，获学士学位。2001年7月至2003年6月，担任友邦保险有限公司上海分公司意外险核保助理；2003年6月至2004年10月，担任台南潮汕石油作业公司总经理助理；2004年10月至2007年11月，担任深圳桑菲消费通信有限公司培训专员；2008年7月至2009年9月，担任珀金埃尔默实业（深圳）有限公司招聘及绩效管理主管；2009年9月至2011年2月，担任法雷奥汽车内部控制（深圳）有限公司人才发展经理；2011年2月至2012年9月，担任安森美半导体（深圳）有限公司人力资源经理；2012年9月至2019年9月，担任深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司人力资源总监；2019年10月至2019年11月，担任浙江荷清柔性电子技术有限公司人力资源总监；2020年1月至今，任公司人力资源总监；2020年4月至今，任公司副总经理。
王希光	1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学，获理学博士学位。2011年7月至2021年7月，历任北京双翼麒电子有限公司研发工程师、技术总监、资深研发总监；2021年7月至今，任上海澳华内镜股份有限公司资深研发工程师。
李宗州	1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学，获硕士学位。2012年7月至2014年2月，任北京万集科技股份有限公司硬件工程师；2014年3月至2020年3月，任公司研发副总监，2016年3月至今，任北京双翼麒副总经理。
李强	1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海理工大学，获硕士学位。2016年4月至2017年3月，担任公司光学工程师。2017年4月至2019年3月，担任上海微电子装备（集团）股份有限公司光学工程师。2019年3月至今，担任公司光学主管工程师。
杨春	1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京航空航天大学，获学士学位。2005年7月至2008年4月，任成都凯天电子股份有限公司技术中心工程师；2008年5月至2012年3月，任无锡祺久电子工程师。2012年4月至今，任无锡祺久研发总监。
吴道民	1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于德州科技职业学院，大专学历。2010年6月至2012年5月，担任北京斯派克科技发展有限公司结构工程师；2012年6月至2014年5月，担任上海帝诺医疗科技有限公司结构工程师；2014年5月至今，先后担任公司结构工程师、西安申兆研发负责人、注册法规部部门经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

注：1、公司董事、监事及高级管理人员年初持股数及年末持股数均为直接持股。

2、公司非独立董事、监事按其任在公司担任的具体职务领取薪酬，薪酬包括公司承担的五险一金。任期未满一年或报告期内不再担任董事、监事或高级管理人员但仍在公司任职的，按其担任董事、监事或高级管理人员期间报酬统计。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
顾康	小洲光电	执行董事	2012年12月	-
顾小舟	小洲光电	监事	2012年12月	-
Jun Wu	千骥创投	总经理、董事长	2020年11月	-
朱正炜	招商招银	执行事务合伙人委派代表	2016年12月	-
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
顾康	上海澳中企业发展有限公司	执行董事	2003年4月	/
胡旭波	启明维创创业投资管理（上海）有限公司	主管合伙人、董事	2015年7月	/
胡旭波	珠海迪尔生物工程有限公司	董事	2014年8月	/
胡旭波	和心诺泰医药科技（山东）有限公司	董事	2019年12月	/
胡旭波	杭州颐柏健康管理有限公司	董事	2018年12月	/
胡旭波	哈尔滨和心诺泰医药科技有限公司	董事	2017年7月	/
胡旭波	原启生物科技（上海）有限责任公司	董事	2015年2月	/
胡旭波	上海博恩登特科技有限公司	董事	2018年3月	/
胡旭波	上海梅斯医药科技有限公司	董事	2015年12月	/
胡旭波	苏州景昱医疗器械有限公司	董事	2017年8月	/
胡旭波	上海杏和投资管理有限公司	董事	2013年11月	/
胡旭波	微泰医疗器械（杭州）股份有限公司	董事	2017年2月	/
胡旭波	启明维创创业投资管理（北京）有限公司	董事	2015年11月	/
胡旭波	飞依诺科技科技股份有限公司	董事	2012年9月	/
胡旭波	北京启明创元创业投资管理有限公司	董事	2015年10月	/
胡旭波	上海仁度生物科技股份有限公司	董事	2013年8月	/
胡旭波	深圳圣诺医疗设备股份有限公司	董事	2013年2月	/
胡旭波	上海三友医疗器械股份有限公司	董事	2014年5月	/
胡旭波	上海松力生物技术有限公司	董事	2013年9月	/
胡旭波	上海爱科百发生物医药技术股份有限公司	董事	2020年10月	/
胡旭波	江苏海润新媒体技术开发有限公司	监事	2012年10月	/
胡旭波	深圳惠泰医疗器械股份有限公司	董事	2014年5月	/
胡旭波	北京生泰尔科技股份有限公司	董事	2011年10月	/
胡旭波	Access Medical Systems, Ltd.	董事	2015年3月	/
胡旭波	Shanzhen Inc.	董事	2020年3月	/
胡旭波	Qiming Corporate GP V, Ltd	董事	2016年1月	/
胡旭波	启峰资本资产管理（香港）有限公司	董事	2020年8月	/
胡旭波	Springhill Fund Limited	董事	2020年7月	/
胡旭波	Qiming GP VII, LLC	董事	2020年4月	/
胡旭波	Qiming Development (Singapore) Pte.	董事	2020年6月	/

	Ltd.			
胡旭波	宁波海尔施基因科技有限公司	董事	2020年11月	/
胡旭波	北京圆心惠保科技有限公司	董事	2020年12月	/
胡旭波	Cornerstone Holdings International Limited	董事	2021年2月	/
胡旭波	上海启明峰企业管理咨询有限公司	执行董事	2021年3月	/
胡旭波	怡道生物科技(苏州)有限公司	董事	2021年4月	/
胡旭波	上海启昌投资咨询有限公司	监事	2014年5月	/
胡旭波	苏州启满投资管理有限公司	监事	2017年10月	/
胡旭波	海南启昊投资咨询有限公司	监事	2021年5月	/
胡旭波	上海启霄企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年10月	/
胡旭波	苏州启明创智股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2016年6月	/
胡旭波	苏州工业园区启明融创股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2016年11月	/
胡旭波	苏州启明融信股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2016年4月	/
胡旭波	珠海启明融新壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2020年3月	/
胡旭波	北京启明融新股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2020年3月	/
胡旭波	海南齐水谷投资咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2021年5月	/
胡旭波	上海浩影医疗科技有限公司	执行董事	2021年3月	/
胡旭波	杭州华卓信息科技有限公司	董事	2008年1月	/
胡旭波	西安敦博医疗器械有限公司	董事	2018年12月	/
胡旭波	上海杏和投资管理有限公司	董事	2016年11月	/
胡旭波	苏州启斯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2021年10月	/
胡旭波	Qiming Cayman Limited	董事	2021年8月	/
胡旭波	Qiming Corporate GP VI, Ltd	董事	2021年8月	/
胡旭波	Qiming Global Management, LLC	董事	2021年8月	/
胡旭波	Allorion Corporation	董事	2021年8月	/
胡旭波	QIMING CHINA LIMITED	董事	2021年8月	/
胡旭波	齐水谷医疗科技有限公司	董事	2021年4月	/
胡旭波	梅斯健康控股有限公司	董事	2021年11月	/
胡旭波	北京启川企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2021年11月	/
胡旭波	嘉兴易迪希计算机科技有限公司	董事	2021年12月	/

周琮	君联资本管理股份有限公司	董事总经理	2010年10月	/
周琮	成都善思微科技有限公司	董事	2020年6月	/
周琮	杭州雅恩健康管理有限公司	董事	2018年1月	/
周琮	无锡海斯凯尔医学技术有限公司	董事	2016年7月	/
周琮	浦易（上海）生物技术有限公司	董事	2018年4月	/
周琮	福建和瑞基因科技有限公司	董事	2018年5月	/
周琮	上海腾瑞制药股份有限公司	董事	2018年5月	/
周琮	上海昆亚医疗器械股份有限公司	董事	2018年1月	/
周琮	杭州诺辉健康科技有限公司	董事	2018年4月	/
周琮	北京纳米维景科技有限公司	董事	2018年5月	/
周琮	天津和美奥康医药科技有限公司	董事	2018年9月	/
周琮	卡尔迪雅（天津）医疗器械有限公司	董事	2018年7月	/
周琮	海斯凯尔（山东）医学科技有限公司	董事	2020年3月	/
周琮	纳米维景（上海）医疗科技有限公司	董事	2018年5月	/
周琮	北京天星博迈迪医疗器械有限公司	董事	2020年7月	/
周琮	上海安通医疗科技有限公司	董事	2020年9月	/
周琮	上海百心安生物技术股份有限公司	董事	2020年9月	/
周琮	济凡生物科技（北京）有限公司	董事	2021年2月	/
周琮	天津君联致辉商业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2019年6月	/
周琮	瑞莱谱（杭州）医疗科技有限公司	董事	2021年4月	/
周琮	国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司	监事	2019年9月	/
周琮	成都瀚辰光翼科技有限责任公司	董事	2021年7月	/
周琮	彩科（苏州）生物科技有限公司	董事	2021年7月	/
周琮	安速康医疗（苏州）有限公司	董事	2021年9月	/
周琮	丰凯利医疗器械（上海）有限公司	董事	2021年11月	
胡旭宇	Winhealth International Company Limited	董事	2018年8月	/
胡旭宇	江苏臻亿医疗科技有限公司	董事	2021年7月	/
胡旭宇	江苏苏博生物医学股份有限公司	董事	2018年8月	/
胡旭宇	乐威医药（江苏）股份有限公司	董事	2018年11月	/
胡旭宇	山东百多安医疗器械股份有限公司	董事	2019年8月	/
胡旭宇	武汉爱博泰克生物科技有限公司	董事	2020年8月	/
胡旭宇	萍乡晋坤兆余投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年3月	/
胡旭宇	萍乡济峰晋坤投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年3月	/
胡旭宇	萍乡济峰私募基金管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	2021年3月	/
胡旭宇	嘉兴济峰股权投资管理有限公司	监事	2021年3月	/
胡旭宇	杭州睿笛生物科技有限公司	董事	2021年10月	/
胡旭宇	亿联康（杭州）智能医疗科技有限公司	董事	2021年5月	/
胡旭宇	海南济元投资合伙企业（有限合伙）	合伙人	2021年12月	/
Jun Wu	Vivace Therapeutics, Inc	董事	2017年5月	/
Jun Wu	和径医药科技（上海）有限公司	董事	2017年6月	/
Jun Wu	上海好医通健康信息咨询有限公司	董事	2015年12月	/

Jun Wu	卫宁云钥科技(上海)有限公司(曾用名:上海钥世圈云健康科技发展有限公司)	董事	2016年8月	/
Jun Wu	Cheng Heng Health Science and Technology Holdings Limited	董事	2018年6月	/
Jun Wu	HK Doctorlink internet Tech Co Ltd.	董事	2018年8月	/
Jun Wu	Virtuoso Therapeutics, Inc	董事	2019年4月	/
Jun Wu	上海千骥星鹤创业投资管理有限公司	执行董事	2015年12月	/
Jun Wu	上海千骥生物医药创业投资有限公司	董事长、总经理	2010年4月	/
Jun Wu	上海千骥创业投资管理有限公司	董事长、总经理	2010年1月	/
Jun Wu	上海千骥诺格医药创业投资管理有限公司	总经理、执行董事	2012年5月	/
Jun Wu	上海棠泽投资发展有限公司	执行董事、总经理	2009年11月	/
Jun Wu	欧视博医疗器械(上海)有限公司	董事	2014年10月	/
Jun Wu	苏州景昱医疗器械有限公司	董事	2015年8月	/
Jun Wu	国投创合基金管理有限公司	董事	2016年10月	/
Jun Wu	上海千骥睿泓投资管理有限公司	执行董事、经理	2015年11月	/
Jun Wu	上海百泓医药科技咨询有限公司	执行董事、总经理	2016年7月	/
Jun Wu	上海骥裕企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年8月	/
Jun Wu	上海骥旭股权投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2019年2月	/
Jun Wu	上海骥捷企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2018年7月	/
Jun Wu	上海骥康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年4月	/
Jun Wu	上海骥然企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2019年4月	/
Jun Wu	上海千骥康泽投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2017年6月	/
Jun Wu	上海千骥星鹤创业投资中心(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年6月	/
Jun Wu	上海千骥星鹤投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年6月	/
Jun Wu	上海千骥星鹤股权投资基金管理企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2015年5月	/
Jun Wu	上海骥靖企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合	2018年8月	/

		伙人委派代表		
钱丞浩	上海朴豫文化传播有限公司	监事	2016年8月	/
谢天宇	清华大学	教授	2006年10月	/
劳兰珺	复旦大学	教授	2003年12月	/
廖洪恩	清华大学	教授	2012年1月	/
吕超	上海艾力斯医药科技股份有限公司	独立董事	2019年11月	/
吕超	上海君澜律师事务所	合伙人、律师	2016年11月	
潘文才	上海库寻企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017年3月	/
潘文才	浙江耀阳新材料科技有限公司	财务总监	2021年8月	/
沈小寅	上海千骥星鹤创业投资管理有限公司	执行董事	2017年10月	/
沈小寅	上海基灵生物科技有限公司	董事	2021年4月	/
刘海涛	君联资本管理股份有限公司	投资副总裁	2015年11月	/
朱正炜	招商局资本投资有限责任公司	高级董事总经理	2016年12月	/
朱正炜	深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司	董事、总经理	2016年12月	/
朱正炜	深圳市招商招科资本管理有限责任公司	董事、总经理	2020年11月	/
朱正炜	深圳和葵投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2016年12月	/
朱正炜	国投招商投资管理有限公司	监事	2017年7月	/
朱正炜	北京六合宁远医药科技股份有限公司	董事	2019年3月	/
朱正炜	葆元生物医药科技(杭州)有限公司	董事	2020年8月	/
朱正炜	宿迁联盛科技股份有限公司	监事	2020年9月	/
朱正炜	佛山市招科创新智能产业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2021年1月	/
朱正炜	漳州开发区招科创新生态智慧创业投资基金合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	2020年12月	/
陈鹏	上海宾得澳华医疗器械有限公司	董事	2019年11月	/
包寒晶	上海宾得澳华医疗器械有限公司	董事	2017年11月	/
在其他单位任职情况的说明	董事、监事和高级管理人员在其他单位任职统计的数据为报告期末仍担任相关职务的情况，且不包括在公司控股子公司任职情形，特此说明。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事(职工代表监事除外)薪酬由股东大会批准，高级管理人员的薪酬报董事会批准后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任具体职务的董事、监事、高级管理人员，根据其在本公司的具体任职岗位领取相应报酬；独立董事享有固定金额的独董津贴；不在公司任职的董事、监事不领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付。



报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	772.44
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	184.53

注：报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计不包括担任董事、监事、高级管理人员的核心技术人员。

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邵贤位	监事	离任	因个人原因辞去监事职务
徐佳丽	监事	选举	新任
王希光	副总经理	聘任	新任

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

#### 七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第一届董事会第七次会议	2021年3月2日	审议通过： 1、《关于公司2018年度、2019年度及2020年度审计报告及财务报表的议案》 2、《关于公司主要税种纳税情况说明专项审核报告的议案》 3、《关于公司内部控制鉴证报告的议案》 4、《关于公司非经常性损益表及净资产收益率和每股收益表专项审核报告的议案》 5、《关于公司原始财务报表与申报财务报表差异比较表专项审核报告的议案》 6、《关于确认公司2020年度关联交易的议案》 7、《关于制定公司控股子公司管理制度的议案》 8、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》 9、《关于豁免2021年第一次临时股东大会会议通知期限的议案》
第一届董事会第八次会议	2021年5月11日	审议通过： 1、《关于上海澳华内镜股份有限公司2020年度董事会工作报告的议案》 2、《关于上海澳华内镜股份有限公司2020年度独立董事述职报告的议案》 3、《关于上海澳华内镜股份有限公司2020年度总经理工作报告的议案》 4、《关于上海澳华内镜股份有限公司2020年度财务决算的议案》

		5、《关于上海澳华内镜股份有限公司 2021 年度财务预算的议案》 6、《关于上海澳华内镜股份有限公司 2020 年度利润分配预案的议案》 7、《关于上海澳华内镜股份有限公司预计 2021 年度日常性关联交易的议案》 8、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为上海澳华内镜股份有限公司 2021 年度审计机构的议案》 9、《关于召开上海澳华内镜股份有限公司 2020 年度股东大会的议案》
第一届董事会第九次会议	2021 年 7 月 8 日	审议通过：《关于上海澳华内镜股份有限公司收购控股子公司无锡祺久精密医疗器械有限公司股权的议案》
第一届董事会第十次会议	2021 年 9 月 22 日	审议通过： 1、《关于公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月审计报告及财务报表的议案》 2、《关于公司主要税种纳税情况说明专项审核报告的议案》 3、《关于公司内部控制鉴证报告的议案》 4、《关于公司非经常性损益表及净资产收益率和每股收益表专项审核报告的议案》 5、《关于公司原始财务报表与申报财务报表差异比较表专项审核报告的议案》 6、《关于确认公司 2021 年 1-6 月关联交易的议案》
第一届董事会第十一次会议	2021 年 10 月 10 日	审议通过： 1、《关于公司高级管理人员及核心员工参与公司首次公开发行股票并在科创板上市战略配售的议案》 2、《关于授权公司经营管理层全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市战略配售相关事宜的议案》 3、《关于公司设立募集资金专项存储账户并签署三方监管协议的议案》
第一届董事会第十二次会议	2021 年 11 月 9 号	审议通过：《关于公司 2021 年三季度财务报表的议案》
第一届董事会第十三次会议	2021 年 12 月 21 日	审议通过： 1、《公司关于使用超募资金及部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》 2、《公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 3、《公司关于使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》 4、《关于聘任王希光先生为公司副总经理的议案》

## 八、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会	出席股东大会的次数

							议	
顾康	否	7	7	0	0	0	否	2
顾小舟	否	7	7	0	0	0	否	2
谢天宇	否	7	7	7	0	0	否	2
周琮	否	7	7	7	0	0	否	2
钱丞浩	否	7	7	0	0	0	否	2
胡旭波	否	7	7	7	0	0	否	2
胡旭宇	否	7	7	7	0	0	否	2
Jun Wu	否	7	7	7	0	0	否	2
潘文才	是	7	7	7	0	0	否	2
劳兰珺	是	7	7	7	0	0	否	2
吕超	是	7	7	7	0	0	否	2
廖洪恩	是	7	7	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	潘文才、劳兰珺、胡旭波
提名委员会	廖洪恩、吕超、胡旭宇
薪酬与考核委员会	吕超、劳兰珺、顾小舟
战略委员会	顾康、谢天宇、顾小舟、周琮、JUN WU

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 2 日	审议通过： 1、《关于公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度审计报告及财务报表的议案》 2、《关于公司主要税种纳税情况说明专项审核报告的议案》	审计委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

	<p>3、《关于公司内部控制鉴证报告的议案》</p> <p>4、《关于公司非经常性损益表及净资产收益率和每股收益表专项审核报告的议案》</p> <p>5、《关于公司原始财务报表与申报财务报表差异比较表专项审核报告的议案》</p> <p>6、《关于确认公司 2020 年度关联交易的议案》</p>		
2021 年 5 月 11 日	<p>审议通过：</p> <p>1、《关于上海澳华内镜股份有限公司 2020 年度财务决算的议案》</p> <p>2、《关于上海澳华内镜股份有限公司 2021 年度财务预算的议案》</p> <p>3、《关于上海澳华内镜股份有限公司预计 2021 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>4、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为上海澳华内镜股份有限公司 2021 年度审计机构的议案》</p>	<p>审计委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>	无
2021 年 9 月 22 日	<p>审议通过：</p> <p>1、《关于公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月审计报告及财务报表的议案》</p> <p>2、《关于公司主要税种纳税情况说明专项审核报告的议案》</p> <p>3、《关于公司内部控制鉴证报告的议案》</p> <p>4、《关于公司非经常性损益表及净资产收益率和每股收益表专项审核报告的议案》</p> <p>5、《关于公司原始财务报表与申报财务报表差异比较表专项审核报告的议案》</p> <p>6、《关于确认公司 2021 年 1-6 月关联交易的议案》</p>	<p>审计委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>	无
2021 年 11 月 9 日	<p>审议通过：《关于公司 2021 年三季度财务报表的议案》</p>	<p>审计委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>	无
2021 年 12 月 21 日	<p>审议通过：</p> <p>1、《公司关于使用超募资金及部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》</p>	<p>审计委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《审计委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。</p>	无

	2、《公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 3、《公司关于使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》		
--	--	--	--

**(3). 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 10 月 10 日	审议通过： 1、《关于公司高级管理人员及核心员工参与公司首次公开发行股票并在科创板上市战略配售的议案》 2、《关于授权公司经营管理层全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市战略配售相关事宜的议案》	战略委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《战略委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

**(4). 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 12 月 21 日	审议通过：《关于聘任王希光先生为公司副总经理的议案》	提名委员会按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《提名委员会工作制度》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无

**(5). 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**十、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	403
主要子公司在职员工的数量	196
在职员工的数量合计	599
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	16
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	231
销售人员	205
技术人员	116

财务人员	15
行政人员	32
合计	599
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	7
硕士研究生	52
本科	207
专科	147
高中及以下	186
合计	599

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据国家法律法规相关规定，结合公司实际情况，已经建立了比较完善的薪酬管理体系和绩效管理制度。一方面，公司为员工提供具有竞争力的薪酬待遇，吸引优秀的行业人才。另一方面，建立完善的绩效管理制度，促进管理层与员工之前的绩效改进与能力提升方面的双向交流。同时，在国家法定的社会保险、住房公积金、带薪休假等福利之外，公司为员工提供公司福利假期、团队活动补贴等多项福利。逐渐营造出一个公平公正、公司和员工共同成长的管理氛围。

## (三) 培训计划

适用 不适用

为提高员工的文化素质和工作技能，满足员工学习与职业发展需要，促进员工与企业共同成长，公司制定了相对完善的培训计划及培训管理制度。根据员工业绩与行为考核、流程、部门、职位运行状况和人员任职能力状况、核心竞争能力培养需要、公司年度经营目标及战略规划等实际情况与需求，公司通过内部培训及外部培训相结合的方式，加强公司人才梯度建设，促进员工与公司共同成长。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的有关规定，公司已在《公司章程》中明确了利润分配的原则及形式、现金分红政策、利润分配方案的决策程序和机制及利润分配政策的调整等内容。

2、公司 2021 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，拟向全体股东每 1 股派发现金红利 0.19 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 133,340,000.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 25,334,600.00 元（含税）。本年度公司现金分红约占 2021 年

度合并报表中归属于母公司股东净利润的 44.42%。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在本方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

3、报告期内，公司严格执行了有关分红原则及政策，符合公司章程的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规、透明，独立董事在董事会审议利润分配方案时均履职尽责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 十三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 股权激励总体情况

适用 不适用

#### (二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

为了激励员工，公司 2017 年在小洲光电层面对公司中高管理层员工进行股权激励。激励对象通过小洲光电间接持有公司股份。报告期末，小洲光电股东信息如下：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例
1	顾小舟	10.90	12.11%
2	陈鹏	5.40	6.00%
3	龚晓锋	5.40	6.00%

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例
4	钱丞浩	5.40	6.00%
5	包寒晶	5.40	6.00%
6	庄彩云	1.80	2.00%
7	沈利华	1.80	2.00%
8	周开源	1.80	2.00%
9	王秋波	1.80	2.00%
10	谷 垒	1.80	2.00%
11	茆友良	1.80	2.00%
12	许燕勇	1.80	2.00%
13	董伊敏	1.80	2.00%
14	南新甲	1.80	2.00%
15	陈兴亮	0.90	1.00%
16	蒋苏平	0.90	1.00%
17	文 林	0.90	1.00%
18	隋宏伟	0.90	1.00%
19	吴道民	0.90	1.00%
20	陈 阳	0.40	0.44%
21	张广亚	0.40	0.44%
22	苏民投君信	36.00	40.00%
<b>合计</b>		<b>90.00</b>	<b>100.00%</b>

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司已经建立起符合公司具体情况的绩效考评机制。公司董事会下设薪酬与考核委员会负责制定、确认高级管理人员的薪酬政策与方案，并经董事会批准后实施。



#### 十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司进一步按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》等相关规定，不断完善健全企业内部控制制度，使公司的治理水平得到进一步提升，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。公司的内部控制制度能够涵盖公司经营管理的各个方面，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营和自主管理，合法有效地运作企业法人财产。公司按照有关法律法规和上市公司规范运作要求，行使对子公司的重大事项管理权。公司为加强子公司的管理，确保子公司规范、高效、有序的运作，制定了《控股子公司管理制度》，通过人事管理、财务、资金及担保管理、投资管理、信息管理、内部审计监管、考核与奖惩等措施，加强对子公司内部管理控制与协同，提高子公司经营管理水平。

#### 十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

#### 十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十八、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

### 一、 董事会有关 ESG 情况的声明

报告期内公司为股东创造价值的同时，将环境、社会责任和其他公司治理的理念逐渐植入公司经营管理的各个环节，持续推进和提高环境、社会和治理工作，积极履行企业的各方责任，充分尊重和维股东、员工、客户、供应商等合法权益，共同推动公司持续、高质量的发展。

（一）以可持续发展为目标，重视环境保护

公司以可持续发展及环境保护为目标，生产经营过程中严格遵守环境保护相关法律法规，在生产经营过程中节能减排、减污降碳。与此同时，公司不断完善环保设施建设，改进生产工艺设

计与产品包装，倡导绿色办公，精准、科学、依法、系统对污染物进行治理。

**(二) 履行社会责任，保障股东及各相关方权益**

公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时的披露各项信息，保证公司所有股东，特别是中小股东的合法权益。此外，在“健康中国”理念的普及下，公司始终以国产替代、普惠医疗为目标，以临床需求为导向，不断提高产品质量，满足诊疗需求。

**(三) 高度重视公司治理，注重员工权益保护**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规、规范性文件的要求，结合自身运作的实际情况，不断完善公司法人治理结构，严格执行内部控制制度，规范公司运作，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，持续推进治理体系建设、提升治理能力水平。同时，公司积极听取员工的意见，关心和重视员工的合理需求，保障员工依法享有劳动权利，并根据法律法规、行业特点、经营情况等，实施具有竞争力的薪酬体系及公平有效的绩效考核和晋升机制，充分调动员工积极性和创造力，为公司可持续健康发展奠定基础。

未来，公司将严格履行证监会关于加强企业 ESG 实践等相关要求，不断建立、健全企业社会责任管理体系，践行相关利益方责任，积极履行企业社会责任，推动资本市场高质量发展及促进行业可持续前行，助力社会责任工作不断向前推进。

## 二、环境信息情况

### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司所处行业不属于重污染行业，公司及公司控股子公司不属于《重点排污单位名录管理规定（试行）》规定的重污染企业。

### (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司报告期内未因环境问题受到行政处罚。

### (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司主营业务为电子内窥镜设备及内窥镜诊疗手术耗材研发、生产和销售。2021 年，公司主要资源能耗为水、电，排放物为废水、废气、固体废物。公司已按照法律法规的要求，严格落实环保措施，做到各类污染物达标排放。

#### 1. 温室气体排放情况

适用 不适用

#### 2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

公司生产经营过程中，主要消耗的资源能源为水资源和电能。公司不属于高污染行业，不存在高能耗、重污染情况。公司高度重视节能降耗工作，加强能源使用管理，优化工艺流程，同时提倡绿色办公，提高能源利用率。

### 3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

公司生产经营过程中产生的主要污染物包括废水、废气、固体废物三部分。

#### 1、废水

公司各厂区排放的废水主要为职工生活废水和生产清洁废水，职工生活污水主要包括办公废水和食堂废水，生产清洁废水主要为生产过程中生产工具、零部件、洁净服等清洗后形成的废水，各类废水均统一排入市政污水管网，由相关地区的污水处理厂集中处理。

#### 2、废气

公司各厂区产生的主要废气为车间焊接废气、食堂油烟废气、地下车库废气等，主要依托排风设备进行收集，对有害气体进行净化处理后排放。

#### 3、固体废物

公司工业固体废物主要为废弃包装材料、报废零部件、金属边角料、不合格废品等，均已委托城市环卫处理。危险废物来源于公司金工加工环节产生的切削废液、研磨废液及控股子公司常州佳森生产装配环节中产生的少量废有机溶剂。公司及常州佳森已根据《危险废物贮存污染控制标准》等法律法规的相关规定，委托有危险废物处理资质的第三方进行危险废物的无害化和合规化处置。

### 公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司以“安全清洁生产、综合预防为主”的工作方针为指导，结合公司实际情况制定了《环保管理制度》等相关制度，把环境保护工作纳入日常生产经营活动的全过程中，实现全过程、全天候、全人员的环保管理。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### (五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

### (六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司拥有油雾收集器、过滤器、离子风扇、洁净台、斜流管道风机、实验室废液防爆柜、真空泵房废气处理系统、污水处理站、洁净间废气处理设施等环保设施，相关环保设施均正常运行。

### 三、社会责任工作情况

#### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

公司是一家主要从事电子内窥镜设备及内窥镜诊疗手术耗材研发、生产和销售的高新技术企业。公司以“成为国际领先的内镜整体解决方案提供商”为愿景，经过 20 多年的专注与创新，产品已应用于消化科、呼吸科、耳鼻喉科、妇科、急诊科等临床科室。公司是国内较早从事软性电子内窥镜研发和制造的企业之一，围绕内镜诊疗领域进行了系统性的产品布局，长期坚持底层技术创新和跨领域人才培养，突破了内窥镜光学成像、图像处理、镜体设计、电气控制等领域的多项关键技术，具备较强的竞争优势，在国外厂商处于市场垄断地位的软性内窥镜领域占有一席之地，产品已进入德国、英国、韩国等发达国家市场。

公司长期专注于内窥镜领域，已实现可视喉镜、纤维内镜、VME 系列、AQ 系列、AC-1 系列等多种内窥镜机型产品的量产和销售，掌握各类软性内镜的整机自主制造能力，在软性内窥镜分光染色、实时调光、低延时高清图像处理、微型成像模组、低损失图像信号传输、精密结构与加工、无线供电、激光传输等技术领域形成了自己的核心竞争优势。

#### (二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	3.8	详见下文“从事公益慈善活动具体情况”

#### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用  不适用

2021 年度，为支持医疗专科能力建设工程公益基金开展的专项能力培训公益项目，公司向中国初级卫生保健基金会进行捐赠。同时，为支持闵行区“创新助发展、英才聚闵行”活动，推动科技创新，公司为创业创投大赛进行捐赠。

#### 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

#### (三) 股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，注重公司的规范化运营。以《公司章程》为基础，建立健全内部各项管理制度，形成以股东大会、董事会、监事会为主体结构的决策与经营体系，公司三会的召集、召开、表决程序均符合相关规定。报告期内，公司严格履行信息披露义务，做到信息披露工作的真实、准确、及时、完整，同时向所有投资者公开披露信息，保证所有股东均有平等的机会获得信息。

**(四)职工权益保护情况**

公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规和规范性文件的要求，不断健全人力资源管理体系，保障员工的薪酬、福利、工作时间、休假、劳动保护等基本权益。同时，公司结合市场薪酬标准，参照同行业薪酬水平给予员工合理的待遇，提供全面的福利保障。为提高员工素质和业务水平，同时也为了提升员工自身价值、帮助员工实现个人发展，公司每年有计划地组织各项员工培训。

**员工持股情况**

员工持股人数（人）	51
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	8.51
员工持股数量（万股）	333.35
员工持股数量占总股本比例（%）	2.50

注：员工持股情况不包括公司控股股东、实际控制人顾康、顾小舟。

**(五)供应商、客户和消费者权益保护情况**

公司逐步建立了完善的供应商准入和考核机制，对供应商的交付产品质量状况、交付情况、价格水平、服务质量等指标进行动态监控及年度考核，确保供应商提供的物料满足公司生产质量的要求。公司与优质供应商建立了长期稳定的合作关系，并通过规范化的采购合同，及时支付货款等措施，以保障供应商权益。同时，公司坚持以临床需求为导向的市场策略，不断提升产品质量，同时持续加强与临床医生的技术交流，第一时间为终端提供优质产品与解决方案。

**(六)产品安全保障情况**

公司建立了覆盖采购、生产、销售和售后等各个环节的全过程质量管控体系。在采购环节上，严格按照公司的质量要求实施供应商筛选和动态管理，并对采购的物资进行仔细的质量检验，杜绝不良原材料进入生产过程；在生产环节上，公司建立了高质量的生产线，实时监控生产过程中的每一个环节，并对产成品进行检验，防止不合格品的流出。凭借严格的质量管理和有效的质量控制，公司各类产品自上市以来市场反馈良好，得到了国内外临床医师的广泛认可。

公司已经建立了完善的质量管理体系，通过了 ISO 9001 和 ISO 13485 质量体系认证，产品外销德国、英国、韩国等市场，产品质量获得当地市场的广泛认可。

**(七)在承担社会责任方面的其他情况**

适用 不适用

**四、其他公司治理情况****(一) 党建情况**

适用 不适用

公司党支部带领企业党员切实发挥党组织在企业经营发展中的先锋模范作用，把社会主义核心价值观融入企业文化，贴近生活、贴近职工，多做得人心、暖人心、稳人心的工作。认真学习贯彻落实党的十九大精神，以从严治党和强化管理为中心，不断加强支部各项基本建设，积极推

进党员队伍规范化管理；以“不忘初心、牢记使命”为宗旨，围绕着深化改革，转变机制，向管理要效益的企业经营机制，努力发挥党组织的政治核心作用和党员的先锋模范作用，配合引导企业沿着健康方向发展。在疫情期间，组织号召全体党员和先进群众积极投入到防疫抗疫活动的第一线，体现了作为共产党员的先进性价值观与作用。党支部的党建拓展工作取得了较好的成效，被授予“莘庄工业区四星党组织”荣誉称号，党支部书记被授予“闵行区优秀党员”称号，并作为推选区代表出席闵行区第七次党员代表大会。

同时，公司工会在关爱员工方面，开展了各类丰富的业余文化活动，并在节假日为员工发放各类慰问礼品，进一步增加了员工的归属感和对企业的认同感，实行季度和年度的各类评先评优表彰大会，形成良好的工作氛围，有助于员工的自我成长和团队发展。

## (二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	0	不适用
借助新媒体开展投资者关系管理活动	0	不适用
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见： <a href="http://www.aohua.com">www.aohua.com</a>

### 开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司制定了以《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等为依据的相关投资者关系管理及保护体系，为保护投资者知情权及相关权益奠定基础。一方面，公司及相关人员严格遵守相关法律、法规规定，做到真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。另一方面，公司建立了与投资者有效的沟通渠道，认真对待投资者的来电、来邮、来访和上证 E 互动投资者提问，高效的加强与各类投资者的交流与沟通，尽心为投资者答疑解惑，了解公司真实价值，增强投资者对公司的理解与信任。同时公司严格遵守《公司章程》及相关政策文件的要求，严格执行重大事项中小投资者单独计票等制度，切实加强中小投资者权益保护。

### 其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

## (三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露公司重大信息，避免选择性信息披露情况的发生，维护中小投资者利益。

## (四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

作为技术密集型企业，核心技术是公司保持核心竞争力的关键因素之一。在长期的发展中，公司形成了内镜图像处理技术、内窥镜镜体设计与集成技术、安全隔离技术等核心技术。针对已

上市和在研产品，公司对核心技术形成各个环节中可能涉及到的专利技术进行深入挖掘和储备，对产品制造具有重大意义的关键技术申请了专利保护。另外，针对公司专利及非专利技术等商业秘密，公司与高管及主要研发人员均签订了《保密协议》。

**(五) 机构投资者参与公司治理情况**

适用 不适用

**(六) 其他公司治理情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人顾康、顾小舟、控股股东、实际控制人控制的股东小洲光电	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司直接和间接持有的公司首次公开发行股票上市前已发行的股份，也不得提议由公司回购该部分股份。2、本人/本公司所持公司股份在上述股份锁定期限届满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行价（若公司在首次公开发行上市后至本人/本公司减持期间发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，价格将相应进行调整，下同）。3、若公司首次公开发行上市后 6 个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司首次公开发行上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本公司直接或间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长 6 个月。4、上述第 2 和第 3 项股份锁定承诺不会因本人在公司的职务变更、离职等原因而放弃履行。5、本人/本公司在前述限售期满后减持本人/本公司在本次公开发行前持有的股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营；6、上述锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在本人离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。7、公司存在《上海证券交	2020 年 12 月 21 日；公司上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用



			<p>易所科创板股票上市规则》第十二章第二节规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人/本公司承诺不减持公司股份。8、如未履行上述承诺减持公司股票，本人/本公司将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并暂不领取现金分红，直至实际履行承诺或违反承诺事项消除。若因违反上述承诺事项获得收益，则由此产生的收益将归公司所有。若因违反上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本公司将依法承担赔偿责任。9、本人/本公司将向公司申报本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本人/本公司通过直接或间接方式持有股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。</p>					
股份限售	公司董事、监事、高级管理人员	<p>1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。3、本人所持公司股票在上述股份锁定期限届满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行价（若公司在首次公开发行上市后至本人减持期间发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价将作相应调整，下同）。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让、托管给保荐机构及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的</p>	2020 年 12 月 21 日；公司上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用	

			<p>方式：4、若公司首次公开发行上市后 6 个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司首次公开发行上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接、间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长 6 个月。5、上述第 3 和第 4 项股份锁定承诺不会因本人在公司的职务变更、离职等原因而放弃履行；6、公司存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本人承诺不减持公司股份。7 如未履行上述承诺减持公司股票，本人将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并暂不领取现金分红，直至实际履行承诺或违反承诺事项消除。若因违反上述承诺事项获得收益，则由此产生的收益将归公司所有。若因违反上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。（8）本人将向公司申报本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。</p>					
股份限售	公司其他股东 Appalachian Mountains、千骥创投、High Flame、谢天宇、君联益康、	<p>1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本企业/本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；2、本公司/本企业/本人减持公司股票时，应按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。3、如未履行上述承诺减</p>	2020 年 12 月 21 日；公司上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用	

		君联欣康、启明融合、QM35、招商招银、杭州创合、艾德维克	持公司股票，本公司/本企业/本人将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并暂不领取现金分红，直至实际履行承诺或违反承诺事项消除。若因违反上述承诺事项获得收益，则由此产生的收益将归公司所有。若因违反上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本公司/本企业/本人将依法承担赔偿责任。					
股份限售	公司的核心技术人员：顾小舟、陈鹏、李宗州、李强、杨春、吴道民		1、自公司股票上市之日起 12 个月和自本人从公司离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。2、在上述持股锁定期届满后四年内，本人作为公司的核心技术人员，每年转让的公司首次公开发行上市前股份将不超过首次公开发行上市时本人直接和间接所持公司首次公开发行上市前股份总数的 25%（减持比例可以累积使用）。3、本人减持公司股票时，应按照《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。4、如未履行上述承诺减持公司股票，本人将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并暂不领取现金分红，直至实际履行承诺或违反承诺事项消除。若因违反上述承诺事项获得收益，则由此产生的收益将归公司所有。若因违反上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。	2020 年 12 月 21 日；公司上市之日起 12 个月核自本人离职后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	控股股东、实际控制人顾康、顾小舟、控股股东、实际控制人控制的股东小洲光电		1、本人/本公司将严格遵守已做出的关于股份限售安排的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行上市前直接及间接持有的公司股份；2、限售期（包括延长的限售期）满后两年内，本人/本公司将严格遵守中国证券监督管理委员会及证券交易所关于股东减持的相关规定，并考虑稳定公司股价、资本运作、长远发展的需要并根据自身需要审慎减持所持有的公司股份；3、本人/本公司减持所持有的公司股份将根据自身需要，选择集中竞价、大宗交易及协	2020 年 12 月 21 日；限售期（包括延长的限售期）满后两年内	是	是	不适用	不适用

			<p>议转让等法律、法规规定的方式减持，减持价格不低于本次公开发行上市时的发行价（如有除权、除息，将相应调整发行价），并确保公司有明确的控制权安排；4、本人/本公司保证减持公司股份的行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告，且将依法及时、准确的履行信息披露义务；5、本人/本公司将向公司申报本人/本公司通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本人/本公司通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。在本人/本公司持股期间，若关于股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人/本公司愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求；6、如未履行上述承诺减持公司股票，本人/本公司将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。若因违反上述承诺事项获得收益，则由此产生的收益将归公司所有。若因违反上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本公司将依法承担赔偿责任。</p>					
	股份限售	公司其他单独或合计持有 5%以上股份的股东 Appalachian Mountains、千骥创投、High	<p>1、本公司/本企业/本人将严格遵守已做出的关于股份限售安排的承诺，在限售期内，不出售本次公开发行上市前直接及间接持有的公司股份。2、限售期（包括延长的限售期）满后两年内，本公司/本企业/本人将严格遵守中国证券监督管理委员会及证券交易所关于股东减持的相关规定，并考虑稳定公司股价、资本运作、长远发展的需要并</p>	2020 年 12 月 21 日；限售期（包括延长的限	是	是	不适用	不适用

	Flame、谢天宇、君联益康、君联欣康	根据自身需要审慎减持所持有的公司股份。3、本公司/本企业/本人减持所持有的公司股份将根据自身需要，并选择集中竞价、大宗交易及协议转让等法律、法规规定的方式减持。4、本公司/本企业/本人保证减持公司股份的行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告，且将依法及时、准确的履行信息披露义务。5、本公司/本企业/本人将向公司申报本公司/本企业/本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本公司/本企业/本人通过直接或间接方式持有股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定。在本公司/本企业/本人持股期间，若关于股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本公司/本企业/本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。6、如未履行上述承诺减持公司股票，本公司/本企业/本人将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。若因违反上述承诺事项获得收益，则由此产生的收益将归公司所有。若因违反上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本公司/本企业/本人将依法承担赔偿责任	售期) 满后两年内				
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员	关于稳定股价的预案及承诺：承诺具体内容请参见招股说明书“第十节投资者保护”之“五、与本次发行上市相关的重要承诺及履行情况”之“（三）稳定股价的预案及承诺”	2020年12月21日；上市后三年内	是	是	不适用	不适用
其他	公司	公司就发生欺诈发行情形的股份购回作出的承诺如下：					

			(1) 本公司保证本公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。(2) 如本公司不符合发行上市条件, 以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的, 本公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回本公司本次公开发行的全部新股。					
其他	控股股东、实际控制人顾康、顾小舟	公司控股股东、实际控制人就发生欺诈发行情形的股份购回作出的承诺如下: (1) 本人承诺公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。 (2) 如公司不符合发行上市条件, 以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的, 本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序, 购回公司本次公开发行的全部新股	2020 年 12 月 21 日; 长期	是	是	不适用	不适用	
其他	控股股东、实际控制人顾康、顾小舟及董事、监事及高级管理人员	公司控股股东、实际控制人及董事、监事及高级管理人员就招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏作出承诺如下: 公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市(以下简称“上市”)的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的, 自赔偿责任成立之日起 30 日内, 本人将依法赔偿投资者损失, 按照司法程序履行相关义务。本人将在有权监管机构或司法机构作出的认定生效后, 本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则, 按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易	2020 年 12 月 21 日; 长期	是	是	不适用	不适用	

			所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定的，本人将自愿无条件遵从该等规定					
其他	公司、控股股东、实际控制人顾康、顾小舟、董事、高级管理人员		关于填补被摊薄即期回报措施的承诺，承诺具体内容请参见招股说明书“第十节投资者保护”之“五、与本次发行上市相关的重要承诺及履行情况”之“（六）填补被摊薄即期回报措施的承诺”	2020年12月21日；长期	是	是	不适用	不适用
分红	公司		公司关于利润分配政策的承诺如下：1、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关文件规定，结合公司实际情况，公司已制定了公司上市后三年股东分红回报规划，并在上市后适用的《上海澳华内镜股份有限公司章程（草案）》（以下简称“《公司章程（草案）》”）以及《上海澳华内镜股份有限公司上市后未来三年股东分红回报规划》（以下简称“《分红回报规划》”）中予以体现。2、公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》以及《分红回报规划》规定的利润分配政策向股东分配利润，并严格履行利润分配方案的审议程序。如违反承诺给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担责任。	2020年12月21日；长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司、实际控制人、控股股东顾康顾小舟、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、全体股东		未能履行承诺事项的约束措施的承诺如下：1、应在有关监管机构要求的期限内予以纠正。2、相关主体将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未能履行相关承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。3、如因相关主体未能履行相关承诺而给公司或者其他投资者造成损失的，相关主体将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。除公司以外其他相关主体未完全履行上述补偿义务之前，公司可以暂扣相关主体自公司应获取的分红、停止发放相关的薪酬、津贴（如有，金额为相关主体未履行之补偿金额），直至相关主体补偿义务完	2020年12月21日；长期	是	是	不适用	不适用

			全履行。4、如该违反的承诺属于可以继续履行的，相关主体应继续履行该承诺					
解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人顾康、顾小舟	<p>截至本承诺函签署之日，除公司及其控股子公司外，本人及本人控制的其他企业不存在从事与公司及其控股子公司的业务具有实质性竞争或可能有实质性竞争且对公司及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动。本人亦不会在中国境内外从事、或直接/间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资或其他法律允许的方式）通过控制的其他企业或该企业的下属企业从事与公司及其控股子公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争且对公司及其控股子公司构成重大不利影响的业务活动。</p> <p>如果未来本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业所从事的业务或所生产的最终产品构成对公司及其控股子公司造成重大不利影响的竞争关系，本人承诺公司有权按照自身情况和意愿，采用必要的措施解决构成重大不利影响的同业竞争情形，该等措施包括但不限于：收购本人控制的其他企业及该企业直接或间接控制的存在同业竞争的企业的股权、资产；要求本人控制的其他企业及该企业的下属企业在限定的时间内将构成同业竞争业务的股权、资产转让给无关联的第三方；如果本人控制的其他企业及该企业控制的下属企业在现有的资产范围外获得了新的与公司及其控股子公司的主营业务存在竞争的资产、股权或业务机会，本人控制的其他企业及该企业的下属企业将授予公司及其控股子公司对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，公司及其控股子公司有权随时根据业务经营发展的需要行使该优先权。</p> <p>本人及本人控制或未来可能控制的其他企业及该企业的下属企业不会向业务与公司及其控股子公司（含直接或间接控制的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技</p>	2020年12月21日；长期	是	是	不适用	不适用	



			<p>术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>本人保证不利用所持有的公司股份，从事或参与从事任何有损于公司或公司其他股东合法权益的行为。</p> <p>如出现因本人、本人控制的其他企业及未来可能控制的其他企业和/或本人未来可能控制的其他企业的下属企业违反上述承诺而导致公司及其控股子公司的权益受到损害的情况，上述相关主体将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>上述承诺在本人作为公司的控股股东、实际控制人期间持续有效。</p> <p>本人以公司当年及以后年度利润分配方案中本人应享有的分红（如有）、薪酬及津贴作为履行上述承诺的担保，且若本人未履行上述承诺，则在履行承诺前，本人直接或间接所持的股份不得转让，且公司可以暂扣本人自公司处应获取的分红（金额为本人未履行之补偿金额）、可以停止发放本人的薪酬、津贴（金额为本人未履行之补偿金额），直至本人补偿义务完全履行。</p>					
解决关联交易	公司控股股东、实际控制人顾康、顾小舟	<p>本人将尽量避免本人或本人控制的其他企业与公司之间的关联交易。</p> <p>对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益。</p> <p>本人保证不利用在公司中的地位和影响通过关联交易损害公司或其他股东的合法权益，或利用关联交易转移、输送利润。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p>	2020年12月21日；公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为公司关联方期间内	是	是	不适用	不适用	

			<p>本承诺自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在公司存续且本人依照中国证监会或证券交易所相关规定被认定为公司关联方期间内有效。</p> <p>本人以公司当年及以后年度利润分配方案中本人应享有的分红（如有）、薪酬及津贴作为履行上述承诺的担保，直至本人上述承诺完全履行。</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中的“44 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

√适用 □不适用

前、后任会计师事务所已按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的规定进行了沟通，双方均无异议。

**(四) 其他说明**

√适用 □不适用

2022 年 1 月 5 日，公司召开了第一届董事会第十四次会议审议通过《公司关于变更会计师事务所的议案》，改聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报告审计机构。该议案于 2022 年 1 月 24 日经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	1,000,000.00	959,000.00
境内会计师事务所审计年限	1.5	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	/
财务顾问	/	/
保荐人	中信证券股份有限公司	/

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

考虑公司业务发展情况及整体审计的需要，公司于 2022 年 1 月审议通过改聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务报告审计机构。公司已就更换会计师事务所事宜与原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，取得了其理解，立信会计师事务所（特殊普通合伙）知悉本事项并确认无异议。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

适用 不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用



(二) 担保情况

适用 不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	闲置募集资金	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00
大额存单	闲置募集资金	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00
银行理财	自有资金	204,600,000.00	40,000,000.00	0.00

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中信银行上海静安支行	结构性存款	6,000,000.00	2021/12/31	2022/1/30	闲置募集资金	银行	合同约定	1.6%-3.25%			未赎回	是	是	
上海浦东发展银行张江科技支行	大额存单	30,000,000.00	2021/12/31	随时支取	闲置募集资金	银行	合同约定	3.45%			未赎回	是	是	

上海浦东发展银行张江科技支行	大额存单	20,000,000.00	2021/12/31	随时支取	闲置募集资金	银行	合同约定	3.45%			未赎回	是	是	
上海浦东发展银行张江科技支行	大额存单	10,000,000.00	2021/12/31	随时支取	闲置募集资金	银行	合同约定	3.45%			未赎回	是	是	
上海浦东发展银行张江科技支行	大额存单	20,000,000.00	2021/12/31	随时支取	闲置募集资金	银行	合同约定	3.45%			未赎回	是	是	
招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行	结构性存款	25,000,000.00	2021/2/1	2021/2/25	自有资金	银行	合同约定	1.1%-3.29%		46,027.40	已赎回	是	是	
招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行	结构性存款	25,000,000.00	2021/3/5	2021/4/6	自有资金	银行	合同约定	1.6%-3.13%		61,369.86	已赎回	是	是	
广发银行股份有限公司上海延安支行	结构性存款	5,000,000.00	2021/3/9	2021/5/18	自有资金	银行	合同约定	1.3%-3.4%		32,602.74	已赎回	是	是	
招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行	结构性存款	30,000,000.00	2021/7/16	2021/10/15	自有资金	银行	合同约定	1.6%-3.3%		231,863.01	已赎回	是	是	

招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行	结构性存款	30,000,000.00	2021/4/12	2021/6/15	自有资金	银行	合同约定	1.6%-3.13%		84,164.38	已赎回	是	是	
招商银行股份有限公司上海分行外高桥支行	结构性存款	20,000,000.00	2021/11/5	2021/11/29	自有资金	银行	合同约定	2.95%		38,794.52	已赎回	是	是	
广发银行股份有限公司上海延安支行	结构性存款	10,000,000.00	2021/12/24	2022/3/24	自有资金	银行	合同约定	1.6%-3.25%			未赎回	是	是	
招商银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	30,000,000.00	2021/12/21	2022/2/21	自有资金	银行	合同约定	1.3%-3.35%-3.45%			未赎回	是	是	
工商银行北京清河镇支行	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品	8,600,000.00	2021/1/5	2021/12/24	自有资金	银行	合同约定	浮动		16,593.00	已赎回	是	是	

交通银行 杭州富阳 支行	结构 性存 款	8,000,000.00	2021/4/19	2021/5/29	自有 资金	银 行	合 同 约 定	1.35%- 2.65%		20,328.77	已 赎 回	是	是	
交通银行 杭州富阳 支行	结构 性存 款	6,000,000.00	2021/7/15	2021/9/16	自有 资金	银 行	合 同 约 定	1.35%- 2.85%		27,443.84	已 赎 回	是	是	
交通银行 杭州富阳 支行	结构 性存 款	7,000,000.00	2021/10/14	2021/12/16	自有 资金	银 行	合 同 约 定	1.35%- 2.85%		32,017.81	已 赎 回	是	是	

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	750,150,000.00	659,178,031.66	640,000,000.00	640,000,000.00	149,808,328.95	23.41	149,808,328.95	23.41

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	是否涉及变更投向	募集资金来源	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余的金额及形成原因
医用内窥镜生产基地建设项目	否	首次公开发行股票	375,000,000.00	375,000,000.00	28,986,828.71	7.73	-	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用
研发中心建设项目	否	首次公开发行股票	100,000,000.00	100,000,000.00	26,395.62	0.03	-	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用

营销网络建设项目	否	首次公开发行股票	45,000,000.00	45,000,000.00	795,104.62	1.77	-	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	否	首次公开发行股票	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	-	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用

**(三) 报告期内募投变更情况**

适用 不适用



**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 21 日以现场及通讯相结合的方式召开公司第一届董事会第十三次会议，第一届监事会第十一次会议，审议通过了《公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 2,478.88 万元及已支付发行费用的自筹资金人民币 1,119.70 万元。前述事项符合募集资金到账后六个月内进行置换的规定。公司独立董事就该事项发表了明确同意的独立意见，公司监事会就该事项发表了明确同意的意见。保荐机构出具了核查意见，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）针对上述自筹资金的使用情况出具了《关于上海澳华内镜股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用专项说明的鉴证报告》（容诚专字[2021]200Z0366 号）。

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 21 日以现场及通讯相结合的方式召开公司第一届董事会第十三次会议，第一届监事会第十一次会议，审议通过了《公司关于使用超募资金及部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资、不影响募集资金投资项目实施、确保募集资金安全的前提下，使用不超过人民币 50,000 万元人民币（含本数）的超募资金及部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品（包括但不限于定制化活期存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单、协定存款、收益凭证等）。自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在前述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。公司独立董事就该事项发表了明确同意的独立意见，公司监事会就该事项发表了明确同意的意见，保荐机构出具了核查意见。截至 2021 年 12 月 31 日止，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为 8,600.00 万元。

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	100,000,000	100.0000	5,832,168			-1,613,200	4,218,968	104,218,968	78.1603
1、国家持股									
2、国有法人持股	11,054,500	11.0545						11,054,500	8.2905
3、其他内资持股	66,769,300	66.7693	5,826,856			-1,613,200	4,213,656	70,982,956	53.2346
其中：境内非国有法人持股	22,919,800	22.9198	5,826,856			-1,613,200	4,213,656	27,133,456	20.3491
境内自然人持股	43,849,500	43.8495						43,849,500	32.8855
4、外资持股	22,176,200	22.1762	5,312				5,312	22,181,512	16.6353
其中：境外法人持股	22,176,200	22.1762	5,312				5,312	22,181,512	16.6353
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			27,507,832			1,613,200	29,121,032	29,121,032	21.8397
1、人民币普通股			27,507,832			1,613,200	29,121,032	29,121,032	21.8397
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	100,000,000	100.0000	33,340,000			0	33,340,000	133,340,000	100.0000

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

中国证券监督管理委员会于 2021 年 9 月 28 日核发了《关于同意上海澳华内镜股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3139 号），同意公司首次公开发行股票注册的申请。公司本次发行上市前总股本为 10,000 万股，本次公开发行 3,334 万股，发行后总股本 13,334 万股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在上海证券交易所科创板上市交易。

**3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

适用 不适用

公司首次公开发行股票 3,334.00 万股，发行后公司总股本由发行前的 10,000.00 万股增加至 13,334.00 万股，募集资金净额 65,917.80 万元。上述股本变动使得公司最近一年和最近一期每股收益等财务指标被摊薄，同时募集资金到账使得公司净资产、每股净资产等指标大幅提升。

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
顾小舟	0	0	21,740,500	21,740,500	首发限售	2024/11/15
顾康	0	0	16,950,200	16,950,200	首发限售	2024/11/15
Appalachian Mountains	0	0	11,632,000	11,632,000	首发限售	2022/11/15
千骥创投 (SS)	0	0	11,054,500	11,054,500	首发限售	2022/11/15
High Flame	0	0	5,574,900	5,574,900	首发限售	2022/11/15
谢天宇	0	0	5,158,800	5,158,800	首发限售	2022/11/15
QM35	0	0	4,969,300	4,969,300	首发限售	2022/11/15
招商招银	0	0	4,545,500	4,545,500	首发限售	2022/11/15
启明融合	0	0	4,075,300	4,075,300	首发限售	2022/11/15
君联欣康	0	0	3,805,300	3,805,300	首发限售	2022/11/15
君联益康	0	0	3,396,100	3,396,100	首发限售	2022/11/15
小洲光电	0	0	3,132,100	3,132,100	首发限售	2024/11/15
杭州创合	0	0	2,753,400	2,753,400	首发限售	2022/11/15
艾德维克	0	0	1,212,100	1,212,100	首发限售	2022/11/15
国泰君安君享科创板澳华内镜 1 号战略配售集合资产管理计划	0	0	2,954,118	2,954,118	首发限售	2022/11/15
中信证券投资有限公司	0	0	1,667,000	1,667,000	首发限售	2023/11/15
网下摇号中签限售股份	0	0	1,211,050	1,211,050	首发限售	2022/5/16
合计	0	0	105,832,168	105,832,168	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A类	2021/11/4	22.5元	33,340,000	2021/11/15	33,340,000	不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

2021年9月28日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意上海澳华内镜股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3139号），同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司本次发行上市前总股本为10,000万股，本次公开发行3,334万股，发行后总股本13,334万股。公司股票于2021年11月15日在上海证券交易所科创板上市交易。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司首次公开发行33,340,000股，公司总股本从100,000,000股增加至133,340,000股。截至2020年12月31日，公司资产总额为621,041,625.46元，负债总额为76,245,420.76元，资产负债率为12.28%。截至2021年12月31日，公司资产总额为1,349,235,257.48元，负债总额为90,356,468.99元，资产负债率为6.70%；

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,440
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	4,643
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

### 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	包含转融通借出股 份的限售股份数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数 量	
顾小舟	0	21,740,500	16.30	21,740,500	21,740,500	无	0	境内自然人
顾康	0	16,950,200	12.71	16,950,200	16,950,200	无	0	境内自然人
Appalachian Mountains Limited	0	11,632,000	8.72	11,632,000	11,632,000	无	0	境外法人
上海千骥生物医药创业投资有限公司	0	11,054,500	8.29	11,054,500	11,054,500	无	0	国有法人
高燊有限公司	0	5,574,900	4.18	5,574,900	5,574,900	无	0	境外法人
谢天宇	0	5,158,800	3.87	5,158,800	5,158,800	无	0	境内自然人
QM35 LIMITED	0	4,969,300	3.73	4,969,300	4,969,300	无	0	境外法人
深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司—深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	4,545,500	3.41	4,545,500	4,545,500	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	+4,126,102	4,126,102	3.09	0	0	无	0	其他
苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	0	4,075,300	3.06	4,075,300	4,075,300	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称				持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量		
						种类		数量
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金				4,126,102		人民币普通股		4,126,102

中信证券股份有限公司	1,110,985	人民币普通股	1,110,985
中国建设银行股份有限公司—银河行业优选混合型证券投资基金	999,937	人民币普通股	999,937
中国建设银行股份有限公司—银河医药健康混合型证券投资基金	823,206	人民币普通股	823,206
科威特政府投资局—自有资金	770,227	人民币普通股	770,227
中国工商银行股份有限公司—汇添富科创板2年定期开放混合型证券投资基金	677,202	人民币普通股	677,202
中国银行股份有限公司—工银瑞信医药健康行业股票型证券投资基金	618,066	人民币普通股	618,066
长江金色扬帆2号股票型养老金产品—交通银行股份有限公司	614,007	人民币普通股	614,007
基本养老保险基金三零五组合	446,988	人民币普通股	446,988
平安资管—工商银行—鑫福13号资产管理产品	428,087	人民币普通股	428,087
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、顾康和顾小舟系父子关系，二人为公司实际控制人； 2、QM35 LIMITED 与启明融合存在关联关系 3、除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	顾小舟	21,740,500	2024/11/15	0	上市之日起36个月内限售
2	顾康	16,950,200	2024/11/15	0	上市之日起36个月内限售
3	Appalachian Mountains Limited	11,632,000	2022/11/15	0	上市之日起12个月内限售
4	上海千骥生物医药创业投资有限公司	11,054,500	2022/11/15	0	上市之日起12个月内限售
5	高燊有限公司	5,574,900	2022/11/15	0	上市之日起12个月内限售
6	谢天宇	5,158,800	2022/11/15	0	上市之日起12个月内限售

7	QM35 LIMITED	4,969,300	2022/11/15	0	上市之日起 12 个月内限售
8	深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司—深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,545,500	2022/11/15	0	上市之日起 12 个月内限售
9	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	4,075,300	2022/11/15	0	上市之日起 12 个月内限售
10	苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）	3,805,300	2022/11/15	0	上市之日起 12 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、顾康和顾小舟系父子关系，二人为公司实际控制人； 2、招商招银系君联欣康的有限合伙人，存在关联关系； 3、QM35 LIMITED 与启明融合存在关联关系； 4、除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

## 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

## 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

## (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

√适用 □不适用

单位：股

序号	股东名称	持股数量		表决权数量	表决权比例	报告期内表决权增减	表决权受到限制的情况
		普通股	特别表决权股份				
1	顾小舟	21,740,500	0	21,740,500	16.30%	0	不适用
2	顾康	16,950,200	0	16,950,200	12.71%	0	不适用
3	Appalachian Mountains Limited	11,632,000	0	11,632,000	8.72%	0	不适用
4	上海千骥生物医药创业投资有限公司	11,054,500	0	11,054,500	8.29%	0	不适用
5	高燊有限公司	5,574,900	0	5,574,900	4.18%	0	不适用
6	谢天宇	5,158,800	0	5,158,800	3.87%	0	不适用
7	QM35 LIMITED	4,969,300	0	4,969,300	3.73%	0	不适用



8	深圳市招商盈葵股权投资基金管理有限公司—深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,545,500	0	4,545,500	3.41%	0	不适用
9	中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	4,126,102	0	4,126,102	3.09%	0	不适用
10	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	4,075,300	0	4,075,300	3.06%	0	不适用
合计	/	89,827,102	0	89,827,102	67.36%	0	/

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

适用 不适用

**(五) 首次公开发行战略配售情况****1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东/持有人名称	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
国泰君安君享科创板澳华内镜1号战略配售集合资产管理计划	2,954,118	2022/11/15	0	2,954,118

**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中信证券投资有限公司	保荐机构子公司	1,667,000	2023/11/15	0	1,667,000

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	顾康
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
姓名	顾小舟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司总经理、董事

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

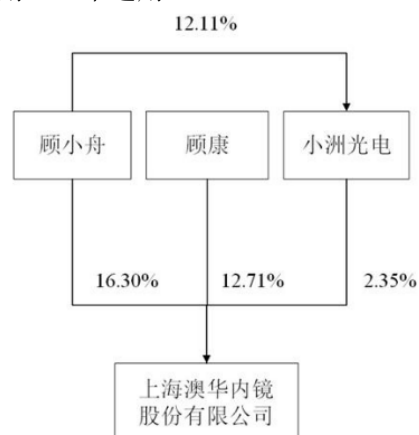
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	顾康
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	顾小舟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司总经理、董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

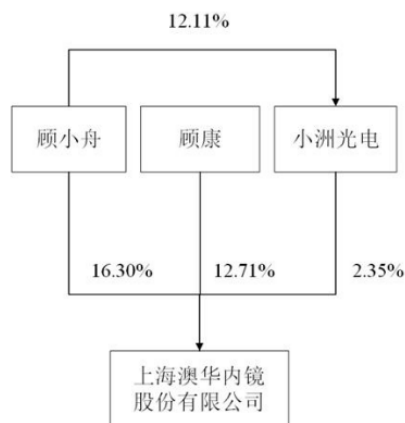
□适用 √不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

容诚审字[2022]200Z0040 号

上海澳华内镜股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了上海澳华内镜股份有限公司（以下简称澳华内镜）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，公允反映了澳华内镜 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，我们独立于澳华内镜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

参见本财务报告附注五（38）和附注七（61）。

#### 1、事项描述

澳华内镜主营内窥镜系统设备及内窥镜诊疗手术耗材的研发、生产和销售。2021 年度主营业务收入为 34,705.36 万元。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，同时营业收入为公司的关键业绩指标之一，且澳华内镜毛利率较高，营业收入的增长是利润增加的主要原因，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，营业收入的真实性、完整性可能存在潜在错报，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评估和测试澳华内镜与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 抽样检查澳华内镜不同销售模式下的销售合同，对主要合同条款及结算方式进行检查，通过与管理层沟通了解，评估不同销售模式下产品销售收入的收入确认政策是否符合会计准则要求；

(3) 对澳华内镜收入和毛利率的波动执行实质性分析程序，向管理层了解波动的原因，并判断收入和毛利率波动的合理性；

(4) 执行细节测试，我们获取了澳华内镜收入明细，抽样检查与收入确认的相关单据，包括销售订单/合同、销售发票、物流信息、客户签收单、代销清单、报关单、销售回款等支持性文件，检查销售收入的真实性。

(5) 对主要客户进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；

(6) 抽样执行走访和视频访谈程序，对主要客户及产品销售的部分终端医院进行视频访谈，了解销售收入的真实性；

(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

## (二) 商誉减值

参见本财务报告附注“五、30、长期资产减值”及“七、28、商誉”。

### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日，澳华内镜合并报表商誉的账面原值为 7,747.51 万元，商誉减值准备为 772.68 万元。

管理层对商誉至少每年进行减值测试。商誉的减值测试需要管理层评估相关资产组预计未来现金流量的现值，评估涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于商誉金额重大，减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对商誉减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解澳华内镜与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。由于每个被收购的子公司对应的长期资产为独立的资产组，因此合并形成的商誉被分配至相对应的资产组以进行减值测试；

(3) 获取公司商誉减值测试相关资料，判断所依据的未来销售收入增长率、销售毛利率、经营费用以及折现率等是否合理；

(4) 与外部专家进行沟通，判断对商誉减值测试所依据的评估和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当；

(5) 复核商誉减值测试相关资产组的可收回金额，将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组及含商誉的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备；

(6) 评价商誉减值的相关测试和披露是否符合相关会计准则的规定。

## 四、其他信息

澳华内镜管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括澳华内镜 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

澳华内镜管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估澳华内镜的持续经营能力，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澳华内镜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澳华内镜的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澳华内镜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澳华内镜不能持续经营。

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

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

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

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

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：上海澳华内镜股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	七、1	766,817,412.06	176,789,876.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	46,033,232.88	
衍生金融资产			
应收票据	七、4		3,027,700.00
应收账款	七、5	69,069,687.87	32,128,320.83
应收款项融资			
预付款项	七、7	4,610,399.87	2,933,853.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,250,701.98	722,239.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	97,237,519.07	101,090,771.06
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	七、13	11,886,266.06	19,246,996.00
流动资产合计		996,905,219.79	335,939,756.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	6,739,697.23	6,419,634.18
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	七、21	151,229,585.12	129,953,916.06
在建工程	七、22	31,866,553.67	16,237,375.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	9,732,349.85	不适用
无形资产	七、26	62,117,175.94	43,396,546.22
开发支出			
商誉	七、28	69,748,303.77	71,285,498.59
长期待摊费用	七、29	8,552,872.25	8,985,708.28
递延所得税资产	七、30	6,938,736.31	840,039.28
其他非流动资产	七、31	5,404,763.55	7,983,150.16
非流动资产合计		352,330,037.69	285,101,868.66
资产总计		1,349,235,257.48	621,041,625.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	15,386,662.63	23,754,981.32
预收款项	七、37	27,000.00	
合同负债	七、38	7,934,575.39	5,890,940.60
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	七、39	22,842,983.79	11,797,997.87
应交税费	七、40	5,563,605.26	6,436,942.89
其他应付款	七、41	3,497,615.49	4,992,350.15
其中：应付利息			
应付股利			1,040,623.00
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	七、43	2,868,961.65	-
其他流动负债	七、44	860,728.61	350,058.51

流动负债合计		58,982,132.82	53,223,271.34
<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	七、47	5,639,294.98	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	11,754,347.24	10,109,672.85
递延收益	七、51	13,892,685.36	12,758,669.42
递延所得税负债	七、30	88,008.59	153,807.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,374,336.17	23,022,149.42
负债合计		90,356,468.99	76,245,420.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	133,340,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	997,012,976.81	368,249,135.72
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-4,238,220.24	574,892.86
专项储备			
盈余公积	七、59	5,702,347.50	883,119.23
一般风险准备			
未分配利润	七、60	116,801,169.30	64,583,280.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,248,618,273.37	534,290,428.29
少数股东权益		10,260,515.12	10,505,776.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,258,878,788.49	544,796,204.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,349,235,257.48	621,041,625.46

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：上海澳华内镜股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		292,047,526.81	121,346,206.85
交易性金融资产		40,033,232.88	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	44,693,595.09	22,254,995.67
应收款项融资			
预付款项		7,472,745.69	6,814,098.15
其他应收款	十七、2	450,788,273.10	27,937,019.46
其中：应收利息			
应收股利			1,560,935.00
存货		65,243,444.80	70,614,980.91
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		6,409,987.16	16,218,188.54
流动资产合计		906,688,805.53	265,185,489.58
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	161,551,731.04	114,222,407.99
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		148,371,986.68	128,299,949.76
在建工程		648,153.19	16,237,375.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,864,311.33	不适用
无形资产		52,842,348.92	33,449,744.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,243,586.95	8,681,127.80
递延所得税资产		5,873,745.45	
其他非流动资产		4,696,763.55	7,983,150.16
非流动资产合计		387,092,627.11	308,873,755.87
资产总计		1,293,781,432.64	574,059,245.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,631,569.28	27,631,961.65
预收款项		27,000.00	
合同负债		7,594,344.75	4,409,604.61
应付职工薪酬		16,033,143.65	7,058,702.06
应交税费		604,093.72	1,020,235.17
其他应付款		2,985,912.18	2,898,331.36
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		995,638.79	
其他流动负债		827,613.13	292,128.55
流动负债合计		46,699,315.50	43,310,963.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,790,452.91	不适用
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,754,347.24	10,109,672.85
递延收益		13,892,685.36	12,758,669.42
递延所得税负债		4,984.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,442,470.44	22,868,342.27
负债合计		75,141,785.94	66,179,305.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		133,340,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		997,520,087.83	368,292,663.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,702,347.50	883,119.23
未分配利润		82,077,211.37	38,704,156.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,218,639,646.70	507,879,939.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,293,781,432.64	574,059,245.45

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

### 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		347,053,598.30	263,279,013.44
其中：营业收入	七、61	347,053,598.30	263,279,013.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		304,188,136.99	245,221,303.87
其中：营业成本	七、61	106,592,516.95	85,957,093.76
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	七、62	2,984,547.41	2,075,987.56
销售费用	七、63	72,951,949.35	55,747,913.60
管理费用	七、64	70,403,893.21	61,298,677.90
研发费用	七、65	49,352,198.22	39,233,762.05
财务费用	七、66	1,903,031.85	907,869.00
其中：利息费用		310,034.06	-
利息收入		1,040,696.47	422,138.76
加：其他收益	七、67	20,856,116.36	8,784,301.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	911,268.38	966,977.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		320,063.05	-67,099.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	33,232.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,214,505.11	1,030,037.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,072,139.77	-4,227,961.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	388,875.27	279,726.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,768,309.32	24,890,791.59
加：营业外收入	七、74	73,616.20	132,003.19
减：营业外支出	七、75	133,033.87	579,929.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,708,891.65	24,442,864.87
减：所得税费用	七、76	-2,063,794.76	3,747,101.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,772,686.41	20,695,763.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,772,686.41	20,695,763.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		57,037,117.09	18,508,926.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,735,569.32	2,186,836.78

六、其他综合收益的税后净额		-4,813,113.10	683,548.37
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,813,113.10	683,548.37
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,813,113.10	683,548.37
(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		-4,813,113.10	683,548.37
(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		54,959,573.31	21,379,312.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,224,003.99	19,192,475.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,735,569.32	2,186,836.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.55	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	262,148,743.08	198,504,596.96
减：营业成本	十七、4	70,310,442.83	59,657,565.78
税金及附加		2,414,541.58	1,698,912.66
销售费用		65,018,622.26	51,279,717.84
管理费用		51,742,246.14	43,584,930.24
研发费用		48,569,160.17	38,572,727.69

财务费用		2,062,606.06	880,516.11
其中：利息费用		190,680.48	
利息收入		715,198.83	378,314.45
加：其他收益		20,526,016.89	7,676,445.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	6,723,965.06	1,762,361.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		320,063.05	-67,099.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		33,232.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,275,413.11	1,069,526.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,812,443.14	-4,227,961.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		388,875.27	279,726.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,615,357.89	9,390,325.70
加：营业外收入		73,615.80	130,500.00
减：营业外支出		129,018.80	480,542.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,559,954.89	9,040,283.55
减：所得税费用		-5,632,327.77	209,091.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,192,282.66	8,831,192.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,192,282.66	8,831,192.28
（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			
（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		48,192,282.66	8,831,192.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

### 合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<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		348,725,430.31	347,100,783.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,553,203.79	5,243,075.27
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	28,694,589.74	26,501,750.91
经营活动现金流入小计		384,973,223.84	378,845,609.49
购买商品、接受劳务支付的现金		110,809,196.10	109,026,532.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		101,893,733.13	91,884,811.25



支付的各项税费		30,789,104.93	12,655,201.81
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	75,328,213.28	93,757,786.74
经营活动现金流出小计		318,820,247.44	307,324,332.10
经营活动产生的现金流量净额		66,152,976.40	71,521,277.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		164,600,000.00	113,834,076.85
取得投资收益收到的现金		591,205.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,518,877.54	4,975,483.19
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		166,710,082.87	118,809,560.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,605,677.70	61,834,727.88
投资支付的现金		210,600,000.00	112,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,205,677.70	174,634,727.88
投资活动产生的现金流量净额		-135,495,594.83	-55,825,167.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		691,397,274.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		691,397,274.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,355,036.78	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,355,036.78	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	29,249,821.02	
筹资活动现金流出小计		32,604,857.80	
筹资活动产生的现金流量净额		658,792,416.20	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		577,737.72	-1,161,131.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		176,788,876.57	162,253,898.23

六、期末现金及现金等价物余额		766,816,412.06	176,788,876.57
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

### 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
<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		266,435,567.65	263,550,736.50
收到的税费返还		6,139,513.98	5,243,075.27
收到其他与经营活动有关的现金		23,111,330.92	25,001,304.31
经营活动现金流入小计		295,686,412.55	293,795,116.08
购买商品、接受劳务支付的现金		72,774,844.99	81,391,808.45
支付给职工及为职工支付的现金		66,053,801.77	62,289,695.82
支付的各项税费		18,196,413.26	9,637,085.71
支付其他与经营活动有关的现金		525,664,651.79	81,954,043.83
经营活动现金流出小计		682,689,711.81	235,272,633.81
经营活动产生的现金流量净额		-387,003,299.26	58,522,482.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		135,000,000.00	80,724,915.52
取得投资收益收到的现金		7,964,837.01	763,893.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,518,877.54	4,974,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			543,610.64
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		144,483,714.55	87,006,619.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,263,603.79	51,545,801.18
投资支付的现金		196,130,000.00	79,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			21,699,945.00
投资活动现金流出小计		253,393,603.79	153,245,746.18
投资活动产生的现金流量净额		-108,909,889.24	-66,239,127.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		691,397,274.00	
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		691,397,274.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,414,627.91	
筹资活动现金流出小计		25,414,627.91	
筹资活动产生的现金流量净额		665,982,646.09	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		631,862.37	-1,149,112.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		170,701,319.96	-8,865,756.95
加：期初现金及现金等价物余额		121,346,206.85	130,211,963.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		292,047,526.81	121,346,206.85

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00				368,249,135.72		574,892.86		883,119.23		64,583,280.48		534,290,428.29	10,505,776.41	544,796,204.70
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	100,000,000.00				368,249,135.72		574,892.86		883,119.23		64,583,280.48		534,290,428.29	10,505,776.41	544,796,204.70

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	33,340,000 .00				628,763,84 1.09		4,813,113 .10		4,819,228 .27		52,217,888 .82		714,327,845. 08	245,261.2 9	714,082,583. 79
(一) 综 合 收 益 总 额							4,813,113 .10				57,037,117 .09		52,224,003.9 9	2,735,569 .32	54,959,573.3 1
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	33,340,000 .00				629,227,42 4.26								662,567,424. 26		662,567,424. 26
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	33,340,000 .00				625,838,03 1.66								659,178,031. 66		659,178,031. 66
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															

2021 年年度报告

3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额					3,389,392. 60							3,389,392.60		3,389,392.60	
4. 其他															
(三) )利 润分 配													-	-	
1. 提取 盈余 公积								4,819,228 .27					4,819,228. 27		
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所 有者 (或 股东) 的分 配													-	-	
4. 其他													2,314,413 .78	2,314,413.78	
(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															

2021 年年度报告

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					- 463,583.17						-463,583.17	- 666,416.83	- 1,130,000.00	
四、本期末余额	133,340,00 0.00				997,012,97 6.81	- 4,238,220 .24	5,702,347 .50		116,801,16 9.30		1,248,618,27 3.37	10,260,51 5.12	1,258,878,78 8.49	

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	27,138,272. 00				475,208,579 .13		- 108,655. 51				9,559,747. 43	511,797,943 .05	9,359,562. 63	521,157,505 .68	



2021 年年度报告

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	27,138,272.00				475,208,579.13		108,655.51			9,559,747.43		511,797,943.05	9,359,562.63	521,157,505.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,861,728.00				106,959,443.41		683,548.37	883,119.23		55,023,533.05		22,492,485.24	1,146,213.78	23,638,699.02
（一）综合收益总额							683,548.37			18,508,926.99		19,192,475.36	2,186,836.78	21,379,312.14
（二）所有者投入					3,300,009.88							3,300,009.88		3,300,009.88

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,300,009.88							3,300,009.88			3,300,009.88
4. 其他															
(三) 利润分配								883,119.23		883,119.23				1,040,623.00	1,040,623.00
1. 提取盈余公积								883,119.23		883,119.23					
2. 提取															



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	37,397,725. 29	-								37,397,725 .29				
(五) 专项 储备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
(六) 其他														

2021 年年度报告

四、 本期 期末 余额	100,000,000 .00			368,249,135 .72	574,892. 86	883,119. 23	64,583,280 .48	534,290,428 .29	10,505,776 .41	544,796,204 .70
----------------------	--------------------	--	--	--------------------	----------------	----------------	-------------------	--------------------	-------------------	--------------------

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000, 000.00				368,292 ,663.57				883,119 .23	38,704, 156.98	507,879 ,939.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000, 000.00				368,292 ,663.57				883,119 .23	38,704, 156.98	507,879 ,939.78
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	33,340,0 00.00				629,227 ,424.26				4,819,2 28.27	43,373, 054.39	710,759 ,706.92
（一）综合收益总额										48,192, 282.66	48,192, 282.66
（二）所有者投入和减少资 本	33,340,0 00.00				629,227 ,424.26						662,567 ,424.26

1. 所有者投入的普通股	33,340,000.00				625,838,031.66						659,178,031.66
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					3,389,392.60						3,389,392.60
4. 其他											
(三) 利润分配									4,819,28.27	4,819,28.27	-
1. 提取盈余公积									4,819,28.27	4,819,28.27	-
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

2021 年年度报告

四、本期期末余额	133,340,000.00				997,520,087.83				5,702,347.50	82,077,211.37	1,218,639,646.70
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	---------------	------------------

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,138,272.00				475,252,106.98					-	495,748,737.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	27,138,272.00				475,252,106.98					-	495,748,737.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,861,728.00				106,959,443.41				883,119.23	45,345,798.34	12,131,202.16
（一）综合收益总额										8,831,192.28	8,831,192.28
（二）所有者投入和减少资本					3,300,009.88						3,300,009.88
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,300,009.88						3,300,009.88
4. 其他											
(三) 利润分配									883,119.23	883,119.23	
1. 提取盈余公积									883,119.23	883,119.23	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	72,861,728.00				-110,259,453.29					37,397,725.29	
1. 资本公积转增资本(或股本)	110,259,453.29				-110,259,453.29						
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	-37,397,725.29									37,397,725.29	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											



(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000, 000.00				368,292 ,663.57				883,119 .23	38,704, 156.98	507,879 ,939.78

公司负责人：顾康 主管会计工作负责人：钱丞浩 会计机构负责人：李娜

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海澳华内镜股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海澳华光电内窥镜有限公司（设立时名为“上海澳华工贸有限公司”，1998年9月经核准更名为“上海澳华光电内窥镜有限公司”，以下简称“澳华光电”）整体变更设立的股份有限公司，于2020年3月取得上海市市场监督管理局核发的营业执照。公司统一社会信用代码为91310112607671054B，注册资本为人民币13,334.00万元。公司注册地址：上海市闵行区光中路133弄66号，法定代表人：顾康。

澳华光电成立于1994年10月27日，设立时注册资本为100.00万元，其中顾康以货币出资90.00万元，张孙民以货币出资10.00万元。

根据公司2020年1月5日董事会决议及公司章程，以2019年11月30日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10,000.00万元。原上海澳华内镜股份有限公司的全体股东即为上海澳华内镜股份有限公司的全体股东。2020年1月20日创立大会暨第一次临时股东大会审议通过《关于上海澳华内镜股份有限公司筹办情况的报告》等议案。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3139号文《关于同意上海澳华内镜股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，由主承销商中信证券股份有限公司采用向战略投资者定向配售（以下简称“战略配售”）、网下向符合条件的网下投资者询价配售（以下简称“网下发行”）、网上向持有上海市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，公司向社会公开发行人民币普通股股票33,340,000股，每股面值1.00元，增加注册资本33,340,000.00元。变更后的注册资本为133,340,000.00元。2021年11月公司发行A股股票在上海证券交易所上市交易，证券代码688212。该股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2021]第ZA15787号《验资报告》验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	股份数（万股）	出资比例（%）
顾小舟	2,174.0500	16.3046
顾康	1,695.0200	12.7120
Appalachain Mountains Limited	1,163.2000	8.7236
上海千骥生物医药创业投资有限公司	1,105.4500	8.2905
High Flame Limited	557.4900	4.1810
谢天宇	515.8800	3.8689

股东名称	股份数（万股）	出资比例（%）
QM35 Limited	496.9300	3.7268
深圳市招商招银股权投资基金合伙企业（有限合伙）	454.5500	3.4090
苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	407.5300	3.0563
苏州君联欣康创业投资合伙企业（有限合伙）	380.5300	2.8538
北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）	339.6100	2.5469
上海小洲光电科技有限公司	313.2100	2.3490
杭州创合精选创业投资合伙企业（有限合伙）	275.3400	2.0649
深圳艾德维克投资管理中心（有限合伙）	121.2100	0.9090
社会公众股	3,334.0000	25.0037
合计	13,334.0000	100.0000

公司主要的经营活动：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；销售自产产品，机械设备及相关零配件、原辅材料、以及仪器仪表、计算机、汽保设备的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）；从事工业内窥镜生产（限分支机构经营），销售自产产品，以及上述业务的相关配套服务；从事第一类、第二类、第三类医疗器械科技领域内的技术开发、技术服务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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 20 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	杭州富阳精锐医疗科技有限公司	杭州精锐	60.00	—
2	常州新区佳森医用支架器械有限公司	常州佳森	80.00	—
3	北京双翼麒电子有限公司	北京双翼麒	100.00	—
4	西安申兆光电科技有限公司	西安申兆	100.00	—

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
5	无锡祺久精密医疗器械有限公司	无锡祺久	100.00	—
6	安兜思勾普(上海)国际贸易有限公司	安兜思勾普	100.00	—
7	WISAP Medical Technology GmbH	WISAP	—	100.00
8	澳华医疗科技(常州)有限责任公司	澳华常州	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

无。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照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

适用  不适用

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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

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、股东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

√适用 □不适用

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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 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，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。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③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。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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，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。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

#### （6）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资



本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用  不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 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。现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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，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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，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 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，按照款项性质分为合并范围内关联方款项及其他无回收风险款项的往来款项。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 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，按照款项性质分为合并范围内关联方款项及其他无回收风险款项的往来款项。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：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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。

### 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，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。

#### (6) 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，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，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，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

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。

#### 11. 应收票据

##### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、10 金融工具会计政策。

#### 12. 应收账款

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、10 金融工具会计政策。

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五、10 金融工具会计政策。

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (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、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

##### (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库存商品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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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



## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20	5%	4.75%
机器设备	直线法	3—10	0%-5%	9.50%-33.33%
运输设备	直线法	5	5%	19%
办公设备及其他	直线法	2—15	0%-5%	6.33%-50.00%
市场样机	直线法	5	0%	20%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

(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。

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

见附注五、42（3）。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(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	20 年	土地使用权证有效期

项 目	预计使用寿命	依 据
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	5-10 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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，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。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 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。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①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。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额



重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

见附注五、42（3）。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

公司主要采用经销商经销、委托代销及直销三种方式销售商品：

#### ①经销模式

采用经销方式销售给经销商的商品，在经销商收到商品并签收后，取得收款权利时确认商品销售收入。

A. 国内销售业务：在经销商收到商品并签收后，取得收款权利时确认商品销售收入。

B. 国外销售业务：a) FOB 和 CIF 模式下，公司在合同约定的装运港将货物交至指定地点，已根据合同或订单的约定将商品出口报关并装船后，确认商品销售收入。b) EXW 模式下，公司在工厂或其他指定地点将货物交给购货方或其指定的承运人处置后，确认商品的销售收入。

## ②委托代销模式

采用委托代销方式销售的商品，在代销商提供委托代销清单后确认收入。

## ③直销模式

采用直接销售给终端用户的商品，在完成商品交付且取得收款权利时确认商品销售收入。

**39. 合同成本**

√适用 □不适用

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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款

，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### 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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

#### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①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。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。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。	经公司第一届董事会第十七会议、第一届监事会第十五次会议审议通过	本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

其他说明

##### 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，详见附注五、42。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

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

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；



C. 在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ② 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ③ 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、24 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	176,789,876.57	176,789,876.57	
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	3,027,700.00	3,027,700.00	
应收账款	32,128,320.83	32,128,320.83	
应收款项融资			
预付款项	2,933,853.24	2,933,853.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	722,239.10	722,239.10	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	101,090,771.06	101,090,771.06	
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	19,246,996.00	18,604,329.18	-642,666.82
流动资产合计	335,939,756.80	335,297,089.98	-642,666.82
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,419,634.18	6,419,634.18	
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	129,953,916.06	129,953,916.06	
在建工程	16,237,375.89	16,237,375.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	11,283,406.09	11,283,406.09

无形资产	43,396,546.22	43,396,546.22	
开发支出			
商誉	71,285,498.59	71,285,498.59	
长期待摊费用	8,985,708.28	8,892,851.18	-92,857.10
递延所得税资产	840,039.28	840,039.28	
其他非流动资产	7,983,150.16	7,983,150.16	
非流动资产合计	285,101,868.66	296,292,417.65	11,190,548.99
资产总计	621,041,625.46	631,589,507.63	10,547,882.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	23,754,981.32	23,754,981.32	
预收款项			
合同负债	5,890,940.60	5,890,940.60	
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	11,797,997.87	11,797,997.87	
应交税费	6,436,942.89	6,436,942.89	
其他应付款	4,992,350.15	4,992,350.15	
其中：应付利息			
应付股利	1,040,623.00	1,040,623.00	
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	-	2,902,238.62	2,902,238.62
其他流动负债	350,058.51	350,058.51	
流动负债合计	53,223,271.34	56,125,509.96	2,902,238.62
<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	不适用	7,645,643.55	7,645,643.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,109,672.85	10,109,672.85	

递延收益	12,758,669.42	12,758,669.42	
递延所得税负债	153,807.15	153,807.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,022,149.42	30,667,792.97	7,645,643.55
负债合计	76,245,420.76	86,793,302.93	10,547,882.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	368,249,135.72	368,249,135.72	
减：库存股			
其他综合收益	574,892.86	574,892.86	
专项储备			
盈余公积	883,119.23	883,119.23	
一般风险准备			
未分配利润	64,583,280.48	64,583,280.48	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	534,290,428.29	534,290,428.29	
少数股东权益	10,505,776.41	10,505,776.41	
所有者权益（或股东权益）合计	544,796,204.70	544,796,204.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	621,041,625.46	631,589,507.63	10,547,882.17

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	121,346,206.85	121,346,206.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	22,254,995.67	22,254,995.67	
应收款项融资			
预付款项	6,814,098.15	6,814,098.15	
其他应收款	27,937,019.46	27,937,019.46	
其中：应收利息			
应收股利	1,560,935.00	1,560,935.00	
存货	70,614,980.91	70,614,980.91	

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	16,218,188.54	15,907,429.76	-310,758.78
流动资产合计	265,185,489.58	264,874,730.80	-310,758.78
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	114,222,407.99	114,222,407.99	
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	128,299,949.76	128,299,949.76	
在建工程	16,237,375.89	16,237,375.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	5,985,051.12	5,985,051.12
无形资产	33,449,744.27	33,449,744.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,681,127.80	8,681,127.80	
递延所得税资产			
其他非流动资产	7,983,150.16	7,983,150.16	
非流动资产合计	308,873,755.87	314,858,806.99	5,985,051.12
资产总计	574,059,245.45	579,733,537.79	5,674,292.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	27,631,961.65	27,631,961.65	
预收款项			
合同负债	4,409,604.61	4,409,604.61	
应付职工薪酬	7,058,702.06	7,058,702.06	
应交税费	1,020,235.17	1,020,235.17	
其他应付款	2,898,331.36	2,898,331.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,927,150.48	1,927,150.48
其他流动负债	292,128.55	292,128.55	
流动负债合计	43,310,963.40	45,238,113.88	1,927,150.48

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用	3,747,141.86	3,747,141.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,109,672.85	10,109,672.85	
递延收益	12,758,669.42	12,758,669.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,868,342.27	26,615,484.13	3,747,141.86
负债合计	66,179,305.67	71,853,598.01	5,674,292.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	368,292,663.57	368,292,663.57	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	883,119.23	883,119.23	
未分配利润	38,704,156.98	38,704,156.98	
所有者权益（或股东权益）合计	507,879,939.78	507,879,939.78	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	574,059,245.45	579,733,537.79	5,674,292.34

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下方披露
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海澳华内镜股份有限公司	15
杭州富阳精锐医疗科技有限公司	25
常州新区佳森医用支架器械有限公司	20
北京双翼麒电子有限公司	15
西安申兆光电科技有限公司	20
无锡祺久精密医疗器械有限公司	20
安兜思勾普（上海）国际贸易有限公司	20
WISAP Medical Technology GmbH	适用注册地所在地税率
澳华医疗科技（常州）有限责任公司	25

注：子公司 WISAP Medical Technology GmbH 根据德国当地税收政策。公司所得税税率全德国统一为 15%；西德企业和个人支援东德建设的团结税税率全德国统一为 0.825%；所在地营业税税率为 11.55%。上述三种都是所得税，合计理论税率 27.375%，最终税率根据税务调整后的有效税率确定。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 本公司于 2020 年 11 月 12 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031003758），认定公司为高新技术企业，认证有效期三年。2021 年度公司实际执行的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号文件，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。子公司常州佳森、西安申兆、无锡祺久、安兜思勾普 2021 年度享受该税收优惠政策。

(3) 北京双翼麒 2019 年 7 月 15 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201911000141), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期三年。2021 年度公司实际执行的企业所得税税率为 15%。

(4) 西安申兆 2020 年 12 月 1 日获得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202061002485), 认定公司为高新技术企业, 认证有效期三年。同时公司 2021 年度满足小型微利企业条件, 并按小型微利政策执行。

(5) 本公司经主管税务机关审核批准, 可以享受《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 规定的增值税政策: 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 13% 税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,614.70	28,653.71
银行存款	766,734,797.36	176,760,222.86
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合计	766,817,412.06	176,789,876.57
其中: 存放在境外的款项总额	16,235,186.74	12,351,820.47

其他说明

(1) 其他货币资金中 1,000.00 元系子公司为 ETC 存入的保证金。除此之外, 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项;

(2) 期末货币资金较期初增长 333.75%, 主要系公司 2021 年 11 月首发上市收到募集资金所致。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币



项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,033,232.88	-
其中：		
理财产品	46,033,232.88	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	46,033,232.88	-

其他说明：

适用  不适用

期末交易性金融资产较期初大幅增长，主要系用闲置募集资金购买银行理财产品所致。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	3,027,700.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	3,027,700.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末应收票据较期初大幅下降，主要系期初应收票据到期承兑所致。

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	68,823,930.90
1 年以内小计	68,823,930.90
1 至 2 年	3,809,192.90
2 至 3 年	1,457,054.99
3 年以上	127,750.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	74,217,928.79

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	5,240,697.88	7.06	1,572,209.37	30.00	3,668,488.51	4,567,299.50	12.90	1,631,185.85	35.71	2,936,113.65
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	68,977,230.91	92.94	3,576,031.55	5.18	65,401,199.36	30,845,281.28	87.10	1,653,074.10	5.36	29,192,207.18
其中：										
按 账 龄 组 合 计 提	68,977,230.91	92.94	3,576,031.55	5.18	65,401,199.36	30,845,281.28	87.10	1,653,074.10	5.36	29,192,207.18
合 计	74,217,928.79	/	5,148,240.92	/	69,069,687.87	35,412,580.78	/	3,284,259.95	/	32,128,320.83

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Siberia Medical Company	3,806,292.89	1,141,887.87	30.00	预计无法全额收回
DORN LLC	1,434,404.99	430,321.50	30.00	预计无法全额收回
合计	5,240,697.88	1,572,209.37	30.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,823,930.91	3,441,196.55	5.00
1-2 年	2,900.00	290.00	10.00
2-3 年	22,650.00	6,795.00	30.00
3 年以上	127,750.00	127,750.00	100.00
合计	68,977,230.91	3,576,031.55	5.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	汇率变动	
应收账款 坏账准备	3,284,259.95	3,172,662.99	65,922.07	1,346,411.53	- 28,192.56	5,148,240.92
合计	3,284,259.95	3,172,662.99	65,922.07	1,346,411.53	- 28,192.56	5,148,240.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,346,411.53

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
ENDOMARKET CO., LTD.	货款	1,049,344.00	无法收回	管理层审批	否
合计	/	1,049,344.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	12,071,800.00	16.27	603,590.00
单位二	7,429,200.00	10.01	371,460.00
单位三	5,844,500.00	7.87	292,225.00
单位四	4,000,160.00	5.39	200,008.00
单位五	3,992,400.00	5.38	199,620.00
合计	33,338,060.00	44.92	1,666,903.00

其他说明

无

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末应收账款较期初增长 114.98%，主要系公司本期销售规模扩大，应收账款相应增长所致。

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,422,854.69	95.93	2,591,849.66	88.34
1至2年	187,545.18	4.07	342,003.58	11.66
2至3年				
3年以上				
合计	4,610,399.87	100.00	2,933,853.24	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	621,222.00	13.47
单位二	512,400.00	11.11
单位三	446,860.85	9.69
单位四	425,896.76	9.24
单位五	388,660.00	8.43
合计	2,395,039.61	51.94

其他说明

期末预付款项较期初增长 57.14%，主要系公司本期预付货款增长较多所致。

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,250,701.98	722,239.10
合计	1,250,701.98	722,239.10

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	894,071.84
1 年以内小计	894,071.84
1 至 2 年	284,244.26
2 至 3 年	207,877.01
3 年以上	282,167.51
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
合计	1,668,360.62

**(8). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金及保证金	1,550,831.56	1,132,124.26
员工备用金	—	32,555.40
其他	117,529.06	833.60
合计	1,668,360.62	1,165,513.26

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2021年1月1日 余额	443,274.16			443,274.16
2021年1月1日 余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	41,842.12			41,842.12
本期转回				
本期转销				
本期核销	58,000.00			58,000.00
汇率变动	-9,457.64			-9,457.64
2021年12月31 日余额	417,658.64			417,658.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	443,274.16	41,842.12		58,000.00	-9,457.64	417,658.64
合计	443,274.16	41,842.12		58,000.00	-9,457.64	417,658.64



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	58,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	144,394.00	1年以内	8.65	7,219.70
单位二	押金及保证金	133,203.47	1年以内， 1-2年	7.98	8,663.64
单位三	押金及保证金	115,809.93	1-2年	6.94	11,580.99
单位四	押金及保证金	109,900.00	1年以内	6.59	5,495.00
单位五	押金及保证金	108,000.00	1年以内	6.47	5,400.00
合计	/	611,307.40	/	36.63	38,359.33

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应收款较期初增长 73.17%，主要系公司本期押金及保证金增长较多所致。

## 9、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	49,508,136.82	6,042,257.13	43,465,879.69	49,055,834.58	4,106,462.27	44,949,372.31
在产品	4,946,652.30	—	4,946,652.30	4,861,322.38	—	4,861,322.38
库存商品	33,667,912.20	1,085,666.84	32,582,245.36	36,911,589.22	1,504,903.67	35,406,685.55
发出商品	246,399.98	—	246,399.98	2,372,658.55	—	2,372,658.55
委托加工物资	747,260.39	—	747,260.39	18,592.38	—	18,592.38
自制半成品	17,002,552.11	1,753,470.76	15,249,081.35	14,916,306.77	1,548,764.63	13,367,542.14
在途物资	—	—	—	114,597.75	—	114,597.75
合计	106,118,913.80	8,881,394.73	97,237,519.07	108,250,901.63	7,160,130.57	101,090,771.06

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,106,462.27	2,324,207.97	—	388,413.11	—	6,042,257.13
库存商品	1,504,903.67	1,038,721.83	—	1,457,958.66	—	1,085,666.84
自制半成品	1,548,764.63	709,209.97	—	504,503.84	—	1,753,470.76

合计	7,160,130.57	4,072,139.77	—	2,350,875.61	—	8,881,394.73
----	--------------	--------------	---	--------------	---	--------------

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

适用 不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,065,912.97	2,009,563.21
增值税借方余额重分类	5,717,587.01	2,483,587.83

所得税预缴税额	5,102,766.08	4,176,461.16
上市中介费	—	9,934,716.98
合计	11,886,266.06	18,604,329.18

其他说明

期末其他流动资产较期初下降 38.24%，主要系 2020 年预付上市中介费于本期冲减资本公积所致。

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海宾得澳华医疗器械有限公司	6,419,634.18			320,063.05						6,739,697.23	
消化诊疗技术北京市工程研究中心											

心有限公司											
小计	6,419,634.18			320,063.05						6,739,697.23	
合计	6,419,634.18			320,063.05						6,739,697.23	

## 其他说明

注 1: 2017 年 10 月, 公司与日本公司 HOYA Corporation 签订协议, 双方同意出资成立中外合资公司上海宾得澳华医疗器械有限公司 (以下简称“宾得澳华”), 宾得澳华注册资本 300.00 万美元, 其中日本 HOYA Corporation 认缴 200.00 万美元占注册资本 66.67%, 公司认缴 100.00 万美元; 占注册资本 33.33%, 公司于 2018 年完成宾得澳华出资, 并委派陈鹏和包寒晶作为董事。

注 2: 本公司与北京沐林百惠科技有限公司、北京华科创智健康科技股份有限公司、上海诺英医疗器械有限公司于 2021 年 12 月 30 日共同设立消化诊疗技术北京市工程研究中心有限公司, 该公司注册资本 5,000.00 万元, 本公司持股比例 5.00%, 并驻派一名董事。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司尚未出资。

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	151,229,585.12	129,953,916.06
固定资产清理	-	-
合计	151,229,585.12	129,953,916.06

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	市场样机	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	90,288,256.20	30,917,400.29	11,465,380.64	13,289,003.86	15,714,450.21	161,674,491.20
2. 本期增加金额	11,855,045.87	11,979,863.82	9,729,699.61	1,265,092.17	3,420,351.38	38,250,052.85
(1) 购置	11,855,045.87	2,321,655.20	9,729,699.61	1,265,092.17	—	25,171,492.85
(2) 在建工程转入	—	9,658,208.62	—	—	—	9,658,208.62
(3) 存货转入	—	—	—	—	3,420,351.38	3,420,351.38
3. 本期减少金额	—	684,156.86	1,634,414.52	236,609.88	1,272,917.09	3,828,098.35
(1) 处置或报废	—	650,709.91	1,634,414.52	78,889.61	1,272,917.09	3,636,931.13
(2) 汇率波动影响	—	33,446.95	—	157,720.27	—	191,167.22
4. 期末余额	102,143,302.07	42,213,107.25	19,560,665.73	14,317,486.15	17,861,884.50	196,096,445.70

						二、累计折旧
1. 期初余额	6,134,883.24	6,999,389.59	4,042,876.14	7,793,297.35	6,750,128.82	31,720,575.14
2. 本期增加金额	5,042,137.55	3,911,530.72	2,690,677.55	1,053,261.42	3,080,396.07	15,778,003.31
(1) 计提	5,042,137.55	3,911,530.72	2,690,677.55	1,053,261.42	3,080,396.07	15,778,003.31
3. 本期减少金额	—	549,476.79	653,906.26	155,417.73	1,272,917.09	2,631,717.87
(1) 处置或报废	—	522,122.24	653,906.26	74,945.13	1,272,917.09	2,523,890.72
(2) 汇率波动影响		27,354.55		80,472.60		107,827.15
4. 期末余额	11,177,020.79	10,361,443.52	6,079,647.43	8,691,141.04	8,557,607.80	44,866,860.58
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	90,966,281.28	31,851,663.73	13,481,018.30	5,626,345.11	9,304,276.70	151,229,585.12
2. 期初账面价值	84,153,372.96	23,918,010.70	7,422,504.50	5,495,706.51	8,964,321.39	129,953,916.06

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用



**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备—特斯拉	395,900.00	期后已办理完成

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,866,553.67	16,237,375.89
合计	31,866,553.67	16,237,375.89

其他说明：

√适用 □不适用

期末在建工程较期初增长 96.25%，主要系本期募投项目“医用内窥镜生产基地建设项目”投入金额较大所致。

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医用内窥镜生产基地建设项目	31,218,400.48		31,218,400.48			
待安装机器设备-其他	648,153.19		648,153.19	1,147,234.00		1,147,234.00
待安装机器设备-TPU 挤出生产线				8,330,666.39		8,330,666.39
待测试软件-合并报表项目				4,257,388.47		4,257,388.47
待测试软件-信息安全项目				2,502,087.03		2,502,087.03
合计	31,866,553.67		31,866,553.67	16,237,375.89		16,237,375.89

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装机器设备-TPU 挤出生产线	8,412,850.57	8,330,666.39	—	7,538,532.52	792,133.87	—	89.61	100.00 %				自有资金

2021 年年度报告

待安装软件-合并报表项目	4,550,000.00	4,257,388.47	—	4,257,388.47	—	—	93.57	100.00%				自有资金
待测试软件-MES/C4C/OA/PLM	8,500,000.00	—	8,271,748.04	8,271,748.04	—	—	97.31	100.00%				自有资金
医用内窥镜生产基地建设项目	396,800,305.41	—	31,218,400.48	—	—	31,218,400.48	7.87	10.00%				自有资金 / 募集资金
待安装机器设备-其他	2,000,000.00	1,147,234.00	610,683.81	1,109,764.62	—	648,153.19	87.90	90.00%				自有资金
待测试软件-信息安全项目	2,600,000.00	2,502,087.03	—	2,502,087.03	—	—	96.23	100.00%				自有资金
华为超融合硬件一体机	1,500,000.00	—	1,400,000.00	1,400,000.00	—	—	93.33	100.00%				自有资金
合计	424,363,155.98	16,237,375.89	41,500,832.33	25,079,520.68	792,133.87	31,866,553.67	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末在建工程较期初增长 96.25%，主要系本期募投项目“医用内窥镜生产基地建设项目”投入金额较大所致。

**工程物资**

**(4). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,283,406.09	11,283,406.09
2. 本期增加金额	4,372,211.74	4,372,211.74
3. 本期减少金额	1,016,054.39	1,016,054.39
4. 期末余额	14,639,563.44	14,639,563.44
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,263,339.57	5,263,339.57
(1) 计提	5,263,339.57	5,263,339.57
3. 本期减少金额	356,125.98	356,125.98
(1) 处置	292,488.93	292,488.93
(2) 汇率波动影响	63,637.05	63,637.05
4. 期末余额	4,907,213.59	4,907,213.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,732,349.85	9,732,349.85
2. 期初账面价值	11,283,406.09	11,283,406.09

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,932,045.27	1,123,500.00	32,932,492.49	—	52,988,037.76
2. 本期增加金额	—	—	24,218,862.62	17,699.30	24,236,561.92

(1) 购置	—	—	9,187,639.08	17,699.30	9,205,338.38
(2) 内部研发	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(4) 在建工程转入	—	—	15,031,223.54	—	15,031,223.54
3. 本期减少金额	299,995.00	112,742.00	—	—	412,737.00
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 汇率波动影响	—	112,742.00	—	—	112,742.00
(3) 其他减少	299,995.00	—	—	—	299,995.00
4. 期末余额	18,632,050.27	1,010,758.00	57,151,355.11	17,699.30	76,811,862.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,012,849.85	561,750.00	7,016,891.69	—	9,591,491.54
2. 本期增加金额	699,639.75	213,425.80	4,257,479.86	294.99	5,170,840.40
(1) 计提	699,639.75	213,425.80	4,257,479.86	294.99	5,170,840.40
3. 本期减少金额	—	67,645.20	—	—	67,645.20
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 汇率波动影响	—	67,645.20	—	—	67,645.20
4. 期末余额	2,712,489.60	707,530.60	11,274,371.55	294.99	14,694,686.74
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末 账面价值	15,919,560.67	303,227.40	45,876,983.56	17,404.31	62,117,175.94
2. 期初 账面价值	16,919,195.42	561,750.00	25,915,600.80	—	43,396,546.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

说明：表格中的非专利权是指软件。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产较期初增长 43.14%，主要系 2020 年末待测试软件于本期验收转入无形资产所致。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并 形成的	本期减少		期末余额
			处置	汇率折算差额	
北京双翼麒	4,603,566.20				4,603,566.20
杭州精锐	32,244,927.13				32,244,927.13
常州佳森	15,958,862.22				15,958,862.22
无锡祺久	8,373,368.47				8,373,368.47
WISAP	17,831,550.16			1,537,194.82	16,294,355.34
合计	79,012,274.18			1,537,194.82	77,475,079.36

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
杭州精锐	7,285,266.29			7,285,266.29
常州佳森	441,509.30			441,509.30
无锡祺久	—			
WISAP	—			
合计	7,726,775.59			7,726,775.59

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用



A. 北京双翼麒系公司非同一控制下并购的公司。2016年7月12日公司与双翼麒原股东韩淑芝、洪鸥签订股权转让协议，同意以450.00万元受让韩淑芝、洪鸥分别持有的北京双翼麒30%和70%的股权。2016年7月27日，完成工商变更登记，控制权发生转移，收购完成后，公司持有北京双翼麒100%的股份。合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值的差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

B. 杭州精锐系公司非同一控制下并购的公司。2016年10月9日，公司与杭州精锐原股东赵笑峰、曹国永签订股权转让协议，同意以3,720.00万元受让赵笑峰、曹国永分别持有的杭州精锐50%和10%的股权。2016年10月21日，完成工商变更登记，控制权发生转移，收购完成后，公司持有杭州精锐60%的股份。合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值的差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

C. 常州佳森系公司非同一控制下并购的公司。2017年6月26日，公司与常州佳森原股东范志宁、刘良贵、许谦、王世栋、任晨、过瀚俊签订股权转让协议，同意以1,302.6475万元受让上述原股东合计持有88.50万元出资额对应的股权。2017年7月20日，完成工商变更登记，控制权发生转移，收购完成后，公司持有常州佳森50.50%的股权。

2017年12月6日，公司与常州佳森原股东刘良贵签订股权转让协议，同意以748.765万元受让其持有88.50万元出资额对应的股权。2017年12月13日，完成工商变更登记，控制权发生转移，收购完成后，公司合计持有常州佳森80%的股权。合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值的差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

D. 无锡祺久系公司与无锡市马山生物医药工业园有限公司、北京大学科技开发部、谢天宇共同出资设立的公司，设立时公司占无锡祺久注册资本10%，无锡祺久经数次增资后，公司持股比例降至6.67%。2018年10月26日，公司与无锡市马山生物医药工业园有限公司签署《产权交易合同》，约定无锡市马山生物医药工业园有限公司将其持有的无锡祺久86.67%的股权通过无锡产权交易所有限公司进行公开挂牌以人民币1,400.00万元的价格转让给公司。2018年8月2日，无锡市滨湖区有资产管理委员会出具《关于确认无锡祺久精密医疗器械有限公司86.67%股权受让方请示的批复》（锡滨区资委发[2018]51号），同意上述交易。2018年12月26日完成工商变更登记，至此公司合计持有无锡祺久93.33%的股权。合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值的差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

E. WISAP系公司非统一控制下并购的公司。2018年6月14日，公司全资子公司安兜思与WISAP、WISAP股东蓝帽子资产管理股份有限公司（Blue Cap AG，以下简称“蓝帽子公司”）签署《股份购买协议》，约定安兜思购买蓝帽子公司持有WISAP100%的股份，股份的购买价为3,450,000.00欧元。2018年8月23日，中国（上海）自由贸易试验区管理委员会就安兜思收购WISAP事宜向安兜思核发了《企业境外投资证书》（境外投资证第N3109201800095号）。2018年8月27日，中国（上海）自由贸易试验区管理委员会出具了《境外投资项目备案通知书》（沪自贸管境外备[2018]45号），对安兜思收购WISAP事宜予以备案，备案通知书有效期为2

年。根据 TRFreundl Wollstadt & Partner mbB 出具的《LEGAL OPINION LETTER ON WISAP MEDIAL TECHNOLOGY GMBH》，上述安兜思收购 WISAP 事宜已于 2018 年 10 月 26 日执行并结束。合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值的差额在编制合并财务报表时列报为商誉。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

A. 测试方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

B. 测试过程

单位：元 币种：人民币

项 目	北京双翼麒 资产组	杭州精锐资 产组	常州佳森资 产组	无锡祺久资 产组	WISAP 资产 组
持续计算的资产负债表日与商誉相关资产组账面价值 (a)	218,477.83	1,790,539.13	1,151,203.30	463,041.95	4,450,042.89
加：商誉账面价值 (b)	4,603,566.20	32,244,927.13	15,958,862.22	8,373,368.47	16,294,355.34
加：属于少数股东商誉价值 (c)	—	21,496,618.09	3,989,715.56	597,456.97	—
减：商誉减值准备 (d)	—	12,142,110.48	551,886.63	—	—
资产负债表日包含商誉资产组的账面价值 (e=a+b+c-d)	4,822,044.03	43,389,973.87	20,547,894.45	9,433,867.39	20,744,398.23
资产负债表日包含商誉的资产组可回收金额 (f)	5,500,000.00	45,900,000.00	24,100,000.00	11,250,000.00	73,300,000.00
当期资产减值金额 (if (f>e, 0, g=e-d))	—	—	—	—	—
归属于公司当期商誉减值 (h=g*所持百分比例)	—	—	—	—	—
归属当期少数股东减值 (i=g*所持百分比例)	—	—	—	—	—

C. 关键参数

报告期内，各资产组范围为与商誉相关的经营性资产，各期进行商誉减值测试时所确定的资产组一致。各期资产组的可收回金额按其预计未来现金流量的现值予以确认，未来现金流量的折现率采用迭代方法推算计算。

北京双翼麒资产组公司选用的折现率为 14.10%；杭州精锐资产组公司选用的折现率为 15.15%；常州佳森资产组公司选用的折现率为 14.02%；无锡祺久资产组公司选用的折现率为 15.70%；WISAP 资产组公司选用的折现率为 10.37%。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

经减值测试，期末商誉未发生进一步减值。

其他说明

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	4,921,014.88	4,639,593.06	2,872,889.24		6,687,718.70
软件服务费	3,444,182.52	912,236.00	3,012,807.35		1,343,611.17
租入房屋装修费	347,233.73	—	91,577.08		255,656.65
医疗器械产品延续注册费	180,420.05	122,400.00	107,280.05		195,540.00
认证服务费	—	84,900.00	14,554.27		70,345.73
房屋租赁费	—	—	—		
合计	8,892,851.18	5,759,129.06	6,099,107.99		8,552,872.25

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,881,394.73	1,332,209.21		
内部交易未实现利润	3,741,105.82	761,315.67	4,242,895.79	636,434.37
可抵扣亏损	2,363,720.33	59,093.01		
递延收益	13,892,685.36	2,083,902.80		
预计负债	11,754,347.24	1,763,152.09		
信用减值准备	5,543,754.63	939,063.53	800,500.67	203,604.91
合计	46,177,008.11	6,938,736.31	5,043,396.46	840,039.28

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	303,227.40	83,023.66	561,750.00	153,807.15
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				

交易性金融资产公允价值变动	33,232.88	4,984.93		
合计	336,460.28	88,008.59	561,750.00	153,807.15

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,144.93	32,920,196.28
可抵扣亏损	1,906,495.50	6,089,254.09
合计	1,928,640.43	39,009,450.37

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021			
2022	2,908.56	2,908.56	
2023	8,421.93	1,626,506.47	
2024	1,331.63	57,211.05	
2025	1,296,399.30	4,402,628.01	
2026	597,434.08		
合计	1,906,495.50	6,089,254.09	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末递延所得税资产较期初增长 726.00%，主要系本期确认可抵扣暂时性差异金额较大，相应递延所得税资产增长所致。

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						

预付设备款	3,033,494.55		3,033,494.55	583,905.00		583,905.00
预付商标款	2,107,269.00		2,107,269.00	—		—
预付工程款	264,000.00		264,000.00	—		—
预付软件款	—		—	7,399,245.16		7,399,245.16
合计	5,404,763.55		5,404,763.55	7,983,150.16		7,983,150.16

其他说明：

期末其他非流动资产较期初下降 32.30%，主要系 2020 年末预付软件款本期转入无形资产所致。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,155,360.40	7,236,176.27
应付设备、工程款	2,237,158.77	16,059,509.95
应付费用	2,994,143.46	459,295.10
合计	15,386,662.63	23,754,981.32

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末应付账款较期初下降 35.23%，主要系本期支付工程款较多所致。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,000.00	-
合计	27,000.00	-

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	7,934,575.39	5,890,940.60
合计	7,934,575.39	5,890,940.60

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末合同负债较期初增长 34.69%，主要系本期销售规模扩大，期末预收货款相应增加所致。

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,704,583.49	101,172,420.65	90,699,410.94	22,177,593.20
二、离职后福利-设定提存计划	8,317.28	11,158,015.68	10,536,422.37	629,910.59
三、辞退福利	85,097.10	1,141,544.77	1,191,161.87	35,480.00
合计	11,797,997.87	113,471,981.10	102,426,995.18	22,842,983.79

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,582,699.70	90,037,494.29	80,269,648.79	21,350,545.20
二、职工福利费	19,175.00	3,025,045.00	3,044,220.00	—
三、社会保险费	94,128.34	4,823,019.71	4,363,195.02	553,953.03
其中：医疗保险费	29,125.84	4,239,793.49	3,792,768.35	476,150.98
工伤保险费	65,002.50	261,289.25	273,072.88	53,218.87
生育保险费	—	321,936.97	297,353.79	24,583.18
四、住房公积金	—	3,257,211.52	2,994,429.16	262,782.36
五、工会经费和职工教育经费	8,580.45	29,650.13	27,917.97	10,312.61
合计	11,704,583.49	101,172,420.65	90,699,410.94	22,177,593.20

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,405.88	10,217,864.47	9,618,117.29	606,153.06
2、失业保险费	1,033.14	754,927.65	733,846.61	22,114.18
3、法定赔付保险	878.26	185,223.56	184,458.47	1,643.35
合计	8,317.28	11,158,015.68	10,536,422.37	629,910.59

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬较期初增长93.62%，主要系期末计提的奖金增加所致。

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,608,757.02	1,099,536.55
企业所得税	2,472,637.95	4,422,303.94
个人所得税	957,640.15	424,378.10
城市维护建设税	128,806.54	181,953.73
教育税附加	106,756.91	168,410.12
房产税	209,398.68	94,004.31
印花税	23,254.25	26,356.64
土地使用税	25,189.28	19,999.50
环保税	31,164.48	—
合计	5,563,605.26	6,436,942.89

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	1,040,623.00
其他应付款	3,497,615.49	3,951,727.15
合计	3,497,615.49	4,992,350.15

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	—	1,040,623.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
应付股利		
应付股利		
合计	—	1,040,623.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,091,600.00	1,538,400.00
未结算费用	852,550.63	1,927,734.60
应付报销款	324,502.86	101,221.00
应付销售返利	—	291,498.43
其他	228,962.00	92,873.12
合计	3,497,615.49	3,951,727.15

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,868,961.65	2,902,238.62
合计	2,868,961.65	2,902,238.62

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	860,728.61	350,058.51
合计	860,728.61	350,058.51

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末其他流动负债较期初增长 145.88%，主要系期末预收货款较多，对应的待转销项税额增加所致。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,109,338.74	11,369,291.49
减：未确认融资费用	601,082.11	821,409.32
减：一年内到期的租赁负债	2,868,961.65	2,902,238.62
合计	5,639,294.98	7,645,643.55

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	6,499,365.76	7,109,637.72	期末按实际发生维修费预计三包费用
预计销售退回	3,610,307.09	4,644,709.52	期末按退货率预计销售退回
合计	10,109,672.85	11,754,347.24	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,506,413.15	8,302,900.00	7,064,443.00	13,744,870.15	
递延收入	252,256.27	30,973.46	135,414.52	147,815.21	
合计	12,758,669.42	8,333,873.46	7,199,857.52	13,892,685.36	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-电子鼻咽喉镜系列产品开发及临床研究	295,799.83	—	—	43,822.20	—	251,977.63	与资产相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-癌症早期诊疗用电子内镜系列产品及开发	613.32	—	—	613.32	—		与资产相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-高清放大光传输内窥镜系统开发	106,500.00	—	—	106,500.00	—		与收益相关
科技部国家重点研发计划课题-高清内镜系统研发及产业化	1,860,000.00	—	—		—	1,860,000.00	与收益相关
闵行区先进制造业政策专项扶持项目-高清内窥镜产业化项目	733,500.00	733,500.00	—	65,396.37	—	1,401,603.63	与资产相关
上海市科学技术委员会科研计划项目-高清光传输电子支气管镜系列产品研发	560,000.00	—	—	—	—	560,000.00	与收益相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目-智能高清内镜系统开发创新平台	7,150,000.00	7,069,400.00	—	6,642,956.45	—	7,576,443.55	与资产/收益相关
上海市工业互联网创新发展专项资金项目-医用内窥镜智能化产业链协同创新示范应用	1,800,000.00	500,000.00	—	205,154.66	—	2,094,845.34	与资产相关
合计	12,506,413.15	8,302,900.00	—	7,064,443.00	—	13,744,870.15	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	100,000,000.00	33,340,000.00	—	—	—	33,340,000.00	133,340,000.00

其他说明：

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3139 号文《关于同意上海澳华内镜股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）33,340,000.00 股，每股面值 1 元，变更后的注册资本为 133,340,000.00 元。上述资金于 2021 年 11 月 10 日到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述注册资本的实收情况进行了验资，出具了信会师报字[2021]第 ZA15787 号《验资报告》。

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	356,771,788.56	625,838,031.66	463,583.17	982,146,237.05

其他资本公积	11,477,347.16	3,389,392.60	—	14,866,739.76
合计	368,249,135.72	629,227,424.26	463,583.17	997,012,976.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3139 号文《关于同意上海澳华内镜股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公开发行人民币普通股股票 33,340,000.00 股，每股发行价格为人民币 22.50 元。截至 2021 年 11 月 10 日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 33,340,000.00 股，募集资金总额为人民币 750,150,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 90,971,968.34 元后，实际募集资金净额为人民币 659,178,031.66 元，其中实收股本 33,340,000.00 元，增加资本公积 625,838,031.66 元。上述资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）（信会师报字[2021]第 ZA15787 号《验资报告》验证。

2、因购买子公司无锡祺久剩余 6%少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积 463,583.17 元。

3、确认股份支付增加其他资本公积 3,389,392.60 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	574,892.86	- 4,813,113.10	—	—	—	- 4,813,113.10	—	- 4,238,220.24
外币财务报表	574,892.86	- 4,813,113.10	—	—	—	- 4,813,113.10	—	- 4,238,220.24

表折算差额								
其他综合收益合计	574,892.86	- 4,813,113.10	—	—	—	- 4,813,113.10	—	- 4,238,220.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	883,119.23	4,819,228.27	—	5,702,347.50
合计	883,119.23	4,819,228.27	—	5,702,347.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	64,583,280.48	9,559,747.43
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	64,583,280.48	9,559,747.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,037,117.09	18,508,926.99
减：提取法定盈余公积	4,819,228.27	883,119.23
所有者权益内部结转	—	-37,397,725.29
期末未分配利润	116,801,169.30	64,583,280.48

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,053,598.30	106,592,516.95	263,119,013.44	85,957,093.76
其他业务	—	—	160,000.00	—
合计	347,053,598.30	106,592,516.95	263,279,013.44	85,957,093.76



## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	收入	合计
商品类型	347,053,598.30	347,053,598.30
其中：内窥镜设备	303,771,547.90	303,771,547.90
内窥镜诊疗耗材	39,939,234.55	39,939,234.55
内窥镜维修服务收入	3,342,815.85	3,342,815.85
按经营地区分类	347,053,598.30	347,053,598.30
其中：境内收入	249,622,609.70	249,622,609.70
境外收入	97,430,988.60	97,430,988.60
合计	347,053,598.30	347,053,598.30

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

本期营业收入和营业成本分别较上期增长 31.82%、24.01%，主要系公司本期积极开拓市场销售增长所致。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	880,856.15	529,393.68
教育费附加	816,044.46	478,751.25
房产税	871,932.71	901,591.45
土地使用税	108,182.15	84,391.13
印花税	223,441.46	58,881.04
水利建设基金	840.00	550.00
车船使用税	27,587.80	22,429.01
环境保护税	55,662.68	
合计	2,984,547.41	2,075,987.56

其他说明：

本期税金及附加较上期增长 43.77%，主要系公司本期销售规模扩大，相应应交附加税增加所致。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,574,950.95	22,178,248.64
修理费	12,528,230.01	11,707,803.98
折旧摊销费	8,383,694.43	5,475,450.71
差旅费	5,073,297.66	4,075,961.09
展会费与会务费	4,146,773.92	1,929,538.93
业务招待费	1,050,641.63	1,133,667.42
广告费	1,018,793.34	649,301.63
租赁费及物业费	919,407.62	2,954,674.91
其他	6,256,159.79	5,643,266.29
合计	72,951,949.35	55,747,913.60

其他说明：

本期销售费用较上期增长 30.86%，主要系职工薪酬增长较多所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,167,358.90	27,805,443.13
折旧摊销费	10,220,145.75	10,531,840.21
中介服务费	9,210,198.08	6,057,974.79
股份支付	3,389,392.60	3,300,009.88
业务招待费	2,002,373.43	1,943,282.98
办公费	1,773,729.80	2,153,152.56
租赁费及物业费	1,513,615.68	2,220,707.68
差旅费	1,303,833.94	819,131.14
车辆费用	1,091,081.32	835,004.45
其他	7,732,163.71	5,632,131.08
合计	70,403,893.21	61,298,677.90

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,681,607.19	21,992,822.52
直接材料	8,902,506.65	6,698,026.74
折旧摊销费	2,717,738.56	2,727,361.50
检测费	3,362,058.13	2,345,589.82
模具费	1,872,377.69	534,503.80
注册费	570,566.20	1,653,993.78
其他	3,245,343.80	3,281,463.89
合计	49,352,198.22	39,233,762.05

其他说明：  
无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	310,034.06	
减：利息收入	-1,040,696.47	-422,138.76
汇兑净损失	2,406,411.55	1,146,589.32
银行手续费	227,282.71	183,418.44
合计	1,903,031.85	907,869.00

其他说明：

本期财务费用较上期增长 109.62%，主要系汇率变动影响汇兑损失增加所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	20,651,476.25	8,751,494.14
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	204,640.11	32,807.38
合计	20,856,116.36	8,784,301.52

其他说明：

本期其他收益较上期增长 137.42%，主要系本期收到的政府补助金额增加所致。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	320,063.05	-67,099.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	591,205.33	1,034,076.85
合计	911,268.38	966,977.51

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	33,232.88	—
合计	33,232.88	—

其他说明：

无

### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,172,662.99	647,034.00
其他应收款坏账损失	-41,842.12	383,003.68
合计	-3,214,505.11	1,030,037.68

其他说明：

本期信用减值损失较上期大幅增长，主要系期末应收账款金额较大，相应计提的坏账损失较大所致。

### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,072,139.77	-4,227,961.19
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,072,139.77	-4,227,961.19

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、使用权资产及无形资产的处置利得或损失	388,875.27	279,726.50
合计	388,875.27	279,726.50

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,174.00	1,283.19	7,174.00
其中：固定资产处置利得	7,174.00	1,283.19	7,174.00
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,000.00	130,500.00	4,000.00
其他	62,442.20	220.00	62,442.20
合计	73,616.20	132,003.19	73,616.20

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021 上海老旧汽车报废更新补贴	4,000.00	—	与收益相关
上海闵行区鼓励引导企业上市补助	—	130,500.00	与收益相关
合计	4,000.00	130,500.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,775.61	86,712.28	53,775.61
其中：固定资产处置损失	53,775.61	86,712.28	53,775.61
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	38,000.00	411,004.68	38,000.00
罚款滞纳金支出	6,738.07	76,940.95	6,738.07
其他	34,520.19	5,272.00	34,520.19
合计	133,033.87	579,929.91	133,033.87

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,100,700.83	4,001,733.80
递延所得税费用	-6,164,495.59	-254,632.70
合计	-2,063,794.76	3,747,101.10

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	57,708,891.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,656,333.75
子公司适用不同税率的影响	988,820.87
调整以前期间所得税的影响	-255,843.98
非应税收入的影响	-48,009.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	609,736.94
本期税率变动对期初递延所得税余额的影响	11,156.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-569,468.67
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	-4,962,285.31
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	154,332.26
研发费用加计扣除	-6,648,567.61
所得税费用	-2,063,794.76

其他说明：

√适用 □不适用

本期所得税费用较上期下降 155.08%，主要系本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异金额较大，相应递延所得税费用减少所致。

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	5,492,877.71	9,032,212.90
专项补贴、补助款及其他奖励	22,098,573.36	17,047,179.25
利息收入	1,040,696.47	422,138.76
营业外收入	62,442.20	220.00

合计	28,694,589.74	26,501,750.91
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	6,504,380.48	18,639,994.72
费用性支出	68,744,574.54	75,015,579.07
营业外支出	79,258.26	102,212.95
合计	75,328,213.28	93,757,786.74

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
为发行证券而支付的中介服务费	21,955,952.14	
支付租赁负债的本金和利息	6,163,868.88	
收购无锡祺久少数股权	1,130,000.00	
合计	29,249,821.02	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79. 现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	59,772,686.41	20,695,763.77
加：资产减值准备	4,072,139.77	4,227,961.19
信用减值损失	3,214,505.11	-1,030,037.68

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,778,003.31	13,007,921.11
使用权资产摊销	5,263,339.57	—
无形资产摊销	5,170,840.40	4,403,953.56
长期待摊费用摊销	6,099,107.99	6,659,838.04
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）	-388,875.27	-279,726.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,601.61	85,429.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-33,232.88	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-267,703.66	—
投资损失（收益以“-”号填列）	-911,268.38	-966,977.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,098,697.03	-193,912.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-65,798.56	-55,901.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,639,239.16	-7,967,195.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,512,185.32	37,619,544.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,129,343.95	-4,685,381.74
其他	4,523,408.54	—
经营活动产生的现金流量净额	66,152,976.40	71,521,277.39
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	766,816,412.06	176,788,876.57
减：现金的期初余额	176,788,876.57	162,253,898.23
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	590,027,535.49	14,534,978.34

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	766,816,412.06	176,788,876.57



其中：库存现金	81,614.70	28,653.71
可随时用于支付的银行存款	766,734,797.36	176,760,222.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	766,816,412.06	176,788,876.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,000.00	1,000.00

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	ETC 保证金
合计	1,000.00	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,442,013.10	6.3757	9,193,842.92
欧元	2,712,745.48	7.2197	19,585,208.54
日元	3,120,004.00	0.055415	172,895.02
应收账款	-	-	
其中：美元	938,968.00	6.3757	5,986,578.29
欧元	928,019.22	7.2197	6,700,020.37
日元	1,140,000.00	0.055415	63,173.10
其他应收款	-	-	
其中：美元	9,574.46	6.3757	61,043.88
欧元	39,030.00	7.2197	281,784.89
应付账款	-	-	
其中：欧元	70,299.72	7.2197	507,542.89
日元	11,123,640.00	0.055415	616,416.51

其他说明：

无

## (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

2018 年公司全资子公司安兜思勾普收购完成 WISAP 的 100.00% 股权, 由于 WISAP 主要经营地点在德国, 且以欧元为主要结算货币, 故选择欧元为记账本位币。

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市科学技术委员会科研计划项目-电子鼻咽喉镜系列产品开发及临床研究	251,977.63	递延收益/其他收益	43,822.2
上海市科学技术委员会科研计划项目-癌症早期诊疗用电子内镜系列产品及开发		递延收益/其他收益	613.32
闵行区先进制造业政策专项扶持项目-高清内窥镜产业化项目	1,401,603.63	递延收益/其他收益	65,396.37
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目-智能高清内镜系统开发创新平台	7,576,443.55	递延收益/其他收益	212,956.45
上海市工业互联网创新发展专项资金项目-医用内窥镜智能化产业链协同创新示范应用	2,094,845.34	递延收益/其他收益	205,154.66
软件产品增值税即征即退	12,255,373.32	其他收益	12,255,373.32
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目-智能高清内镜系统开发创新平台	6,430,000.00	其他收益	6,430,000.00
上海市莘庄工业区管委会扶持补贴	420,000.00	其他收益	420,000.00
上海市科技小巨人企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
国内知识产权资助	136,500.00	其他收益	136,500.00
上海市科学技术委员会科研计划项目-高清放大光传输内窥镜系统开发	106,500.00	其他收益	106,500.00
“一次性支气管镜研发”新型冠状病毒诊断与治疗新品种研发及产业化特别专项项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年普惠政策第二批奖励款-支持培育高新技术企业	110,000.00	其他收益	110,000.00
国家高新技术认证项目奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
闵行区专精特新高质量专项扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
外经贸发展专项资金补助	45,000.00	其他收益	45,000.00

在孵企业支持政策-房租补贴	42,000.00	其他收益	42,000.00
专利补贴-知识产权创新奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
失业保险稳岗返还补助	12,759.93	其他收益	12,759.93
莘庄工业区签集体合同奖	3,000.00	其他收益	3,000.00
闵行区企业申报使用地方教育附加专项资金开展职工职业	2,400.00	其他收益	2,400.00
2021 上海老旧汽车报废更新补贴	4,000.00	营业外收入	4,000.00
科技部国家重点研发计划课题-高清内镜系统研发及产业化	1,860,000.00	递延收益	
上海市科学技术委员会科研计划项目-高清光传输电子支气管镜系列产品研发	560,000.00	递延收益	
合计	33,872,403.40		20,655,476.25

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
杭州富阳精锐医疗科技有限公司	杭州市	杭州市	制造	60.00	—	非同一控制合并
常州新区佳森医用支架器械有限公司	常州市	常州市	制造	80.00	—	非同一控制合并
北京双翼麒电子有限公司	北京市	北京市	研发	100.00	—	非同一控制合并
西安申兆光电科技有限公司	西安市	西安市	研发	100.00	—	设立
无锡祺久精密医疗器械有限公司	无锡市	无锡市	研发	100.00	—	非同一控制合并
安兜思勾普(上海)国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00	—	设立
WISAP Medical Technology GmbH	德国	德国	制造	—	100.00	非同一控制合并
澳华医疗科技(常州)有限责任公司	常州市	常州市	制造	100.00	—	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州富阳精锐医疗科技有限公司	40.00%	2,133,764.36	1,339,430.00	7,947,054.67
常州新区佳森医用支架器械有限公司	20.00%	543,419.08	974,983.78	2,313,460.45
无锡祺久精密医疗器械有限公司	—	58,385.88	—	—

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2021年9月22日，公司与北京大学科技开发部签署《股权转让协议》，约定北京大学科技开发部将其持有的无锡祺久6.00%股权（对应无锡祺久90.00万元出资额）以113.00万元的价格转让给本公司。2021年9月24日，完成工商变更登记。本公司原持有无锡祺久94.00%股权，本次股权转让后，本公司持有无锡祺久的股权比例为100.00%。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州富阳精锐医疗科技有限公司	25,844,278.15	2,033,040.05	27,877,318.20	7,006,853.29	1,002,828.72	8,009,682.01	23,938,199.43	489,839.70	24,428,039.13	6,546,238.84	—	6,546,238.84
常州新区佳森医用支架器械有限公司	12,537,597.27	1,175,200.72	13,712,797.99	2,145,495.72	—	2,145,495.72	14,976,063.43	418,740.06	15,394,803.49	1,669,677.75	—	1,669,677.75

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州富阳精锐医疗科技有限公司	28,161,817.67	5,334,410.90	5,334,410.90	-323,010.18	19,656,099.78	4,093,094.49	4,093,094.49	-472,740.01
常州新区佳森医用支架器械有限公司	13,519,808.78	2,717,095.41	2,717,095.41	-24,727.29	11,115,926.09	2,274,755.86	2,274,755.86	3,342,949.86

其他说明:

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

2021年9月,北京大学科技开发部将其持有的无锡祺久6.00%股权合计90.00万元出资额转让给本公司,转让价款113.00万元。本公司原持有无锡祺久94.00%股权,本次股权转让后,本公司持有无锡祺久的股权比例为100.00%。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	无锡祺久
购买成本/处置对价	
—现金	1,130,000.00
购买成本/处置对价合计	1,130,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	666,416.83
差额	463,583.17
其中:调整资本公积	463,583.17

其他说明

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海宾得澳华医疗	上海市	上海市	贸易	33.33		权益法



器械有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海宾得澳华医疗器械有限公司	上海宾得澳华医疗器械有限公司
流动资产	23,444,366.34	21,283,442.31
非流动资产	411,101.69	400,007.15
资产合计	23,855,468.03	21,683,449.46
流动负债	3,249,774.06	2,424,633.16
非流动负债	386,592.50	—
负债合计	3,636,366.56	2,424,633.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,219,101.47	19,258,816.3
按持股比例计算的净资产份额	6,739,697.23	6,419,634.18
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,739,697.23	6,419,634.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,583,244.15	9,919,533.09
净利润	960,285.17	-201,318.15
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	960,285.17	-201,318.15
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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、应收账款以及其他应收款等，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、应收账款及其他应收款，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 44.92% (比较期: 56.39%);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 36.63% (比较期: 41.84%)。

## 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:元 币种:人民币

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	15,386,662.63	—	—	—
其他应付款	3,497,615.49	—	—	—
一年内到期的非流动负债	2,868,961.65	—	—	—
租赁负债	—	2,344,173.08	1,414,858.26	1,880,263.64
合 计	21,753,239.77	2,344,173.08	1,414,858.26	1,880,263.64

## 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及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以欧元、美元和日元计价的应收账款、货币资金有关,除本公司设立在境外的下属子公司使用欧元计价结算外,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

公司的外汇项目详细披露详见附注七、82。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但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。

#### 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元、欧元升值或贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 42.07 万元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务，无重大利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	—	46,033,232.88		46,033,232.88
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	46,033,232.88		46,033,232.88
(1) 债务工具投资	—	46,033,232.88		46,033,232.88
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额		46,033,232.88		46,033,232.88
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

对于存在活跃市场的投资品种，资产负债表日有成交市价，以当日收盘作为公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

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、应付账款、其他应付款等。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见第十节、九在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见第十节、九在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海宾得澳华医疗器械有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州康锐医疗设备有限公司	控股子公司少数股东参股公司
宾得医疗器械（上海）有限公司	联营企业控股股东的全资子公司
上海昆亚医疗器械股份有限公司	公司董事周璟担任董事的公司
杭州富阳冯氏金属制品有限公司	控股子公司少数股东控股公司
张惠娣	公司实际控制人顾康配偶
北京大学科技开发部	控股子公司少数股东
上海小洲光电科技有限公司	股东，控股股东及实际控制人控制的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海昆亚医疗器械股份有限公司	销售产品	14,823.01	45,132.74
上海宾得澳华医疗器械有限公司	销售产品	7,970,137.71	5,422,248.39
宾得医疗器械（上海）有限公司	销售产品	106,194.69	1,349,557.52
杭州康锐医疗设备有限公司	销售产品	7,674,859.28	8,040,064.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州富阳冯氏金属制品有限公司	厂房	-	275,229.36

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度支付的租金
杭州富阳冯氏金属制品有限公司	厂房	290,589.36



(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度增加的使用权资产
杭州富阳冯氏金属制品有限公司	厂房	1,473,931.63

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度租赁负债利息支出
杭州富阳冯氏金属制品有限公司	厂房	62,397.09

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
顾康、张惠娣	4,500,000.00	2018/2/2	2021/4/1	是

关联担保情况说明

适用 不适用

关联担保情况说明：公司实际控制人顾康及其配偶张惠娣为公司与江苏银行股份有限公司上海长宁支行签订的固定资产借款合同提供连带责任保证，保证期间自保证书生效之日起至主合同项下债务到期后满两年之日止。固定资产借款合同约定借款总额为 2,000.00 万元整，借款期限自 2018 年 2 月 12 日至 2021 年 2 月 11 日。公司实际于 2018 年 4 月 24 日借入 450.00 万元，并于 2019 年 2 月和 4 月全部归还完毕。

**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大学科技开发部	收购股权	1,130,000.00	
上海小洲光电科技有限公司	购买车款	395,900.00	

注：2021 年 9 月 22 日，公司与北京大学科技开发部签署《股权转让协议》，约定北京大学科技开发部将其持有的无锡祺久 6.00% 股权（对应无锡祺久 90.00 万元出资额）以 113.00 万元的价格转让给本公司。2021 年 9 月 24 日，完成工商变更登记。本公司原持有无锡祺久 94.00% 股权，本次股权转让后，本公司持有无锡祺久的股权比例为 100.00%。

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,569,552.39	5,357,277.82

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海宾得澳华医疗器械有限公司	3,373,338.43	168,666.92	2,198,155.00	109,907.75
应收账款	杭州康锐医疗设备有限公司	3,554,942.00	177,747.10	5,613,919.00	280,695.95

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杭州富阳冯氏金属制品有限公司	16,598.90	—
应付股利	赵笑峰	—	1,040,623.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估值
可行权权益工具数量的确定依据	满足条件同时预估未来一期的离职率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,766,739.76

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,389,392.60
其他说明	
无	

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	25,334,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	25,334,600.00

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

1、根据上海澳华内镜股份公司 2022 年第二次临时股东大会授权，公司于 2022 年 2 月 15 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 2 月 15 日为首次授予日，授予价格为 22.50 元/股，向符合首次授予条件的 66 名激励对象授予 224.00 万股限制性股票。公司董事会认为本次激励计划规定的首次授予条件已经成就，监事会对首次授予日的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

2、公司于 2022 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，拟向全体股东每 1 股派发现金红 0.19 元（含税）。本次利润分配不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述利润分配预案尚待公司 2021 年年度股东大会审议通过。

截至 2022 年 4 月 20 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

√适用 □不适用

2019年7月23日，公司与中国出口信用保险公司上海分公司（以下简称“中信保”）签订《短期出口信用保险》，约定投保金额美元2,000,000.00元，保单有效期为2019年7月23日至2021年7月31日。2021年9月17日，公司与中信保签订《短期出口信用保险》，约定投保金额美元1,000,000.00元，保单有效期为2021年9月17日至2022年9月16日。在中信保赔付后，公司其代理人应将赔偿所涉及的贸易合同、信用证项下的权益转让给保险人，同时，公司及其代理人仍有义务协助保险人向买方或开证行追偿。追回欠款后，中信保按照本保单项下各自的权益比例与被保险人分摊追偿费用和分配追回款。

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	43,013,065.95
1年以内小计	43,013,065.95
1至2年	3,806,792.90
2至3年	1,443,904.99
3年以上	37,500.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	48,301,263.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,240,697.88	10.85	1,572,209.37	30.00	3,668,488.51	4,567,299.50	18.31	1,631,185.85	35.71	2,936,113.65
按组合计提坏账准备	43,060,565.96	89.15	2,035,459.38	4.73	41,025,106.58	20,371,145.46	81.69	1,052,263.44	5.17	19,318,882.02
其中：										
按账龄组合计提	39,948,687.56	82.71	2,035,459.38	5.10	37,913,228.18	20,286,594.06	81.35	1,052,263.44	5.19	19,234,330.62
按合并范围内关联方计提	3,111,878.40	6.44	—	—	3,111,878.40	84,551.40	0.34	—	—	84,551.40
合计	48,301,263.84	/	3,607,668.75	/	44,693,595.09	24,938,444.96	/	2,683,449.29	/	22,254,995.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Siberia Medical Company	3,806,292.89	1,141,887.87	30.00	预计无法全额收回
DORN LLC	1,434,404.99	430,321.50	30.00	预计无法全额收回
合计	5,240,697.88	1,572,209.37	30.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	39,901,187.56	1,995,059.38	5.00
1-2年	500.00	50.00	10.00
2-3年	9,500.00	2,850.00	30.00
3年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
合计	39,948,687.56	2,035,459.38	5.10

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账计提	2,683,449.29	2,159,533.72	—	1,301,236.33	65,922.07	3,607,668.75
合计	2,683,449.29	2,159,533.72	—	1,301,236.33	65,922.07	3,607,668.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,301,236.33

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

ENDOMARKET CO., LTD.	货款	1,049,344.00	无法收回	管理层审批	否
合计	/	1,049,344.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	12,071,800.00	24.99	603,590.00
单位二	7,429,200.00	15.38	371,460.00
单位三	4,000,160.00	8.28	200,008.00
单位四	3,992,400.00	8.27	199,620.00
单位五	3,806,292.89	7.88	1,141,887.87
合计	31,299,852.89	64.80	2,516,565.87

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末应收账款较期初增长 100.83%，主要系公司本期销售规模扩大，应收账款相应增长所致。

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	1,560,935.00
其他应收款	450,788,273.10	26,376,084.46
合计	450,788,273.10	27,937,019.46

其他说明：

适用 不适用



**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	450,557,825.33
1 年以内小计	450,557,825.33
1 至 2 年	190,814.93
2 至 3 年	108,638.62
3 年以上	212,897.76
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	451,070,176.64

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	450,211,171.29	25,879,260.00
押金及保证金	743,034.27	686,798.61

员工备用金	—	15,216.40
其他	115,971.08	833.60
合计	451,070,176.64	26,582,108.61

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	206,024.15	—	—	206,024.15
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	115,879.39	—	—	115,879.39
本期转回				
本期转销				
本期核销	40,000.00	—	—	40,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额	281,903.54	—	—	281,903.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	206,024.15	115,879.39		40,000.00		281,903.54
合计	206,024.15	115,879.39		40,000.00		281,903.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	40,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
澳华常州	子公司往来款	350,211,171.29	1年以内	77.64	
北京双翼麒	子公司往来款	100,000,000.00	1年以内	22.17	
单位一	押金及保证金	115,809.93	1-2年	0.03	11,580.99
单位二	押金及保证金	88,000.00	各账龄期间	0.02	40,400.00
单位三	押金及保证金	66,516.96	3年以上	0.01	66,516.96
合计	/	450,481,498.18	/	99.87	118,497.95

**(7). 涉及政府补助的应收款项**适用 不适用**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末其他应收款较期初大幅增长，主要系本期与子公司的往来款金额较大所致。

**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	162,538,809.40	7,726,775.59	154,812,033.81	115,529,549.40	7,726,775.59	107,802,773.81
对联营、合营企业投资	6,739,697.23	—	6,739,697.23	6,419,634.18	—	6,419,634.18
合计	169,278,506.63	7,726,775.59	161,551,731.04	121,949,183.58	7,726,775.59	114,222,407.99

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州精锐	37,200,000.00	—	—	37,200,000.00	—	7,285,266.29
常州佳森	22,060,999.99	—	—	22,060,999.99	—	441,509.30
北京双翼麒	4,500,000.00	—	—	4,500,000.00	—	—
西安申兆	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
无锡祺久	14,568,549.41	1,130,000.00	—	15,698,549.41	—	—
安兜思勾普	36,200,000.00	4,000,000.00	—	40,200,000.00	—	—
澳华常州	—	41,879,260.00	—	41,879,260.00	—	—
合计	115,529,549.40	47,009,260.00	—	162,538,809.40	—	7,726,775.59

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		

				资损 益			或利 润				
二、联营企业											
上海 宾得 澳华 医疗 器械 有限 公司	6,41 9,63 4.18			320,0 63.05						6,739 ,697. 23	
消化 诊疗 技术 北京 市工 程研 究中 心有 限公 司											
小计	6,41 9,63 4.18			320,0 63.05						6,739 ,697. 23	
合计	6,41 9,63 4.18			320,0 63.05						6,739 ,697. 23	

其他说明：  
无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,148,743.08	70,310,442.83	198,344,596.96	59,657,565.78
其他业务	—	—	160,000.00	—
合计	262,148,743.08	70,310,442.83	198,504,596.96	59,657,565.78

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	收入	合计
商品类型		
内窥镜设备	258,805,927.23	258,805,927.23
内窥镜维修服务收入	3,342,815.85	3,342,815.85
合计	262,148,743.08	262,148,743.08

按经营地区分类		
境内收入	211,727,444.61	211,727,444.61
境外收入	50,421,298.47	50,421,298.47
合计	262,148,743.08	262,148,743.08

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

本期营业收入和营业成本分别较上期增长 32.06%、17.86%，主要系公司本期积极开拓市场销售增长所致。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,909,080.10	1,560,935.00
权益法核算的长期股权投资收益	320,063.05	-67,099.34
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-456,389.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	494,821.91	724,915.52
合计	6,723,965.06	1,762,361.82

其他说明：

本期投资收益较上期增长 167.39%，主要系本期成本法核算的长期股权投资收益较大所致。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	342,273.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,604,743.04	十、七、67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	624,438.21	十、七、68、70
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	143,781.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,816.06	十、七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	352,261.62	
少数股东权益影响额	25,262.77	
合计	9,320,895.46	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**适用 不适用

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	9.25	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.46	0.46

**3、境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：顾康

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 22 日

**修订信息**适用 不适用