

公司代码：688277

公司简称：天智航

北京天智航医疗科技股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、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”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人张送根、主管会计工作负责人齐敏及会计机构负责人(会计主管人员)齐敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、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

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、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，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理	26
第五节	环境与社会责任	28
第六节	重要事项	30
第七节	股份变动及股东情况.....	49
第八节	优先股相关情况	57
第九节	债券相关情况	57
第十节	财务报告	58

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
	载有公司董事长签名的2023年半年度报告原件
	其他相关资料

第一节 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		
天智航、公司、本公司	指	北京天智航医疗科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	张送根先生
智汇合创	指	北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）
智汇德创	指	智汇德创（天津）科技中心（有限合伙）
安徽天智航	指	安徽天智航医疗科技有限公司
香港天智航	指	TINAVI (Hongkong) Holding Limited
水木东方	指	北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司
英特美迪	指	北京英特美迪科技有限公司
罗森博特	指	北京罗森博特科技有限公司
心世纪医疗	指	北京心世纪医疗科技有限公司
汇霖东方	指	北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局。2013年3月，国家食品药品监督管理总局成立。2018年3月，根据《深化党和国家机构改革方案》要求，国家食品药品监督管理总局与国家工商行政管理总局等整合为国家市场监督管理总局管理，并单独组建国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理
NMPA、国家药监局	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration，简称 NMPA）
CE	指	CE 是一种安全认证标志，欧洲药品管理局对医疗器械实施 CE 认证
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	《北京天智航医疗科技股份有限公司章程》，公司现行章程
保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	除非特指，均为人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日

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	北京天智航医疗科技股份有限公司
公司的中文简称	天智航
公司的外文名称	Tinavi Medical Technologies Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Tinavi
公司的法定代表人	张送根
公司注册地址	北京市海淀区西小口路66号东升科技园C区1号楼二层206室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市海淀区永泰庄北路1号中关村东升国际科学园7号楼二层
公司办公地址的邮政编码	100192
公司网址	www.tinavi.com
电子信箱	tinavi@tinavi.com

报告期内变更情况查询索引	不适用
--------------	-----

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	黄军辉	孙晓燕
联系地址	北京市海淀区永泰庄北路1号中关村东升国际科学园7号楼二层	北京市海淀区永泰庄北路1号中关村东升国际科学园7号楼二层
电话	010-82156660-8009	010-82156660-8009
电子信箱	tinavi@tinavi.com	tinavi@tinavi.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	北京市海淀区永泰庄北路1号中关村东升国际科学园7号楼二层公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

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
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	天智航	688277	无

（二） 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、 其他有关资料

适用 不适用

六、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	81,916,174.31	60,945,385.32	34.41
归属于上市公司股东的净利润	-36,898,446.92	-44,178,506.54	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-80,523,086.55	-58,532,229.82	
经营活动产生的现金流量净额	-126,515,703.25	-83,135,564.89	
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减

			(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,342,851,087.79	1,043,692,867.62	28.66
总资产	1,665,160,855.71	1,406,958,245.52	18.35

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.08	-0.11	
稀释每股收益(元/股)	-0.08	-0.11	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.14	
加权平均净资产收益率(%)	-2.94	-4.48	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.43	-5.94	
研发投入占营业收入的比例(%)	71.85	84.72	减少12.87个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增长 34.41%，主要原因系，报告期内骨科手术机器人销售收入、配套设备及耗材销售收入、技术服务收入较上年同期均有所增长。
- 2、归属于上市公司股东的净利润较上年同期亏损缩窄 16.48%，基本每股收益较上年同期亏损缩窄 27.27%，主要原因系报告期内公司转让水木东方部分股权，水木东方不再纳入财务报表合并范围，股权转让产生的投资收益较上年同期有较大幅度增长。
- 3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亏损较上期扩大 37.57%，扣除非经常性损益后的基本每股收益为亏损 0.18，较上年同期扩大 28.57%，主要原因系：报告期内公司期间费用较上年同期均有所增长，其中销售费用增长幅度较大，同期增加 3,025.91 万元，同比增长 91.54%，主要系公司在报告期内持续加大市场投入、营销团队及渠道建设所致。
- 4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 52.18%，主要原因系，报告期内支付给职工及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金均有所增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

八、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	48,242,032.20	
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	2,821,404.71	

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	225,558.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,418.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,398,027.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,222,910.02	
合计	43,624,639.63	

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

九、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、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是中国骨科手术机器人行业的领军企业，是中国机器人 TOP10 成员企业、医疗机器人国家、地方联合工程研究中心依托单位。2020 年 7 月 7 日，公司在上海证券交易所科创板上市，成为我国首家上市的医疗机器人企业。

公司基于对骨科临床需求的深刻理解和挖掘，致力于用智能化的方法去重塑骨科手术流程，整合上下游一切相关的技术要素，研发以骨科手术机器人系统为核心的相关技术和产品，打造骨

科手术智能骨科平台并推动骨科手术智能平台成为骨科行业的基础设施，帮助医生精准、安全、高效开展手术，改善患者生活质量，造福患者，引领骨科手术进入机器人智能手术时代。

公司的产品和服务的目标客户为医疗机构。公司面向医疗机构提供的产品和服务主要涵盖骨科手术机器人、配套设备与耗材、技术服务等方面，其中骨科手术机器人是公司核心产品，是公司的主要收入来源。公司研发的“天玑 1.0”骨科手术机器人于 2016 年 11 月获得 CFDA 核发的第三类医疗器械注册许可证，各项性能指标处于国际领先水平，取得了良好的临床应用效果。公司研发的“天玑 2.0”骨科手术机器人于 2021 年 2 月获得 NMPA 核发的第三类医疗器械注册证。公司研发的 TKA（全膝关节置换机器人）于 2023 年 7 月获得 NMPA 核发的第三类医疗器械注册证。目前公司骨科手术机器人产品已在国内 170 余家医疗机构进行了常规临床应用，累计完成超 4 万例手术，取得了良好的临床应用效果。

（二）主要经营模式

1、采购和生产模式

公司的采购需求源自产品生产和研发，公司制定了完善的采购管理制度和流程。

公司核心产品骨科手术机器人采用“自主设计-全球采购-部件加工-软件嵌入”的生产模式。即公司研发设计产品构型、制定产品标准、应用规范并通过申请软件著作权、专利等方式进行保护。所需原材料在全球范围内遴选优秀供应商提供，核心精密部件由公司或优选供应商定制加工，最后公司负责完成产品的软件嵌入、总装调试后交付客户。

公司全资子公司安徽天智航医疗科技有限公司已经建立起骨科手术机器人末端手术工具和一次性手术工具包的生产制造能力，能满足骨科手术机器人生产需要和医疗机构开展骨科机器人手术所需的一次性手术工具包的需求。

2、销售模式

公司实行以经销为主、直销为辅的销售模式。经销模式下，公司将产品销售给经销商，由经销商将产品销售到医疗机构，公司负责提供产品应用培训和临床技术支持。直销模式下，公司通过临床交流、学术推广等活动向医疗机构推介产品，实现骨科手术机器人的销售。目前，公司已基本建立起覆盖全国的营销管理队伍、渠道分销体系和临床支撑体系。

同时，公司正在探索与医疗机构联合建设骨科手术机器人微创手术中心的业务模式（即购买技术服务模式）。公司负责搭建骨科智能场景即公司向医疗机构提供开展骨科机器人手术所需的骨科手术机器人及相关配套设备并提供技术支持，医疗机构通过购买服务方式获得骨科手术机器人临床服务。这一模式使公司的收入结构从原来依靠单一的一次性设备销售收入转变为包含一次性设备销售收入、配套手术工具包销售收入及获取持续医疗技术服务收入在内的多种收入，实现了收入来源的多元化，有利于公司形成稳定营业收入来源。

3、研发模式

公司坚持自主研发，已经建立涵盖前沿技术研究、先进产品预研、产品化开发三个不同层级的研发体系。同时，公司与高校、科研机构、医院建立“产、学、研、医”的研发体系，共同承担了多项国家级和省部级科研项目。合作各方签署了相关协议，对职责、权利义务和知识产权归属进行约定，其中，高校与研究机构专注于基础共性技术研究，为产品开发提供支撑；医院负责提出临床需求，进行临床应用验证；公司负责突破产品研究的关键技术，实现科技成果产业化。

（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

(1) 公司所处行业基本特点

根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T 4754-2017)，公司所属行业为“C358 医疗仪器设备及器械制造”之“C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所属行业可归类为“C35 专用设备制造业”。根据《战略性新兴产业分类(2018)》，公司所属行业为“4.2 生物医学工程产业”之“4.2.1 先进医疗设备及器械制造”。

公司专注于骨科手术机器人的研发、生产、销售和服务。从更具体的领域而言，公司属于医疗器械行业下的医疗机器人行业中的手术机器人子行业。手术机器人行业与医疗器械行业整体发展密切相关，行业发展受经济周期影响相对较小。

(2) 手术机器人行业发展情况

根据弗若斯特沙利文资料，全球手术机器人市场规模由 2015 年的 30 亿美元增长至 2020 年的 83 亿美元，复合年增长率为 22.57%；预期全球手术机器人市场将继续快速增长，并可能于 2026 年达到 336 亿美元，自 2020 年起的复合年增长率为 26.2%。

(3) 主要技术门槛

手术机器人属于高端医疗器械，核心技术研发、获取难度大，研发周期长，对设备的性能、技术参数、安全性要求高。手术机器人行业属于技术密集型行业，机器人技术、计算机网络控制技术、数字图像处理技术、虚拟现实技术和医用外科技术的结合对于手术机器人产业十分重要，同时要注重与人机工程学、机械设计、软件控制、动力学等多学科技术交叉，所以行业的核心技术需要“产、学、研、医”的深度融合，需要经过长时间的技术积累和持续投入，初创科技公司的技术追赶难度很大。同时，行业内的企业通过申请发明专利的方式保护自身的技术，对其他企业进入本行业形成了技术壁垒。

新技术从研究开发，到首次商业化应用和生产，是一个不确定性极高的系统过程。检验科技创新成功与否，最终标准是市场化程度和是否具有商业价值。手术机器人行业需要长期的技术积累和研发支撑，才能完成科学成果向技术应用的转化，最终实现科技成果产业化。

2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

全球骨科手术机器人研发与产业化进程发源于上世纪 90 年代，经过数十年的发展，目前实现产业化的骨科手术机器人公司集中在美国、以色列、法国和中国。国外布局骨科手术机器人的公司主要有强生(Johnson & Johnson)、史赛克(Stryker Corporation)、捷迈邦美(Zimmer Biomet)、美敦力(Medtronic)、施乐辉(Smith & Nephew)等。公司是国内骨科手术机器人的领军企业，截至本报告披露日，公司核心产品天玑骨科手术机器人已经进入 170 余家临床机构，完成超过 4 万例骨科机器人手术，占据了国内主要市场份额。其余市场主要被史赛克、美敦力等国际厂商产品占据。近年来，国内涌现出多家骨科手术机器人研发公司，主要产品主要涉及脊柱外科、关节外科领域。

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

从手术机器人产品发展趋势来看，5G 通讯、3D 打印、智能材料、医疗大数据、人工智能、虚拟/增强现实等新技术将不断整合进手术机器人的技术体系中。手术机器人将越来越智能化，与医生、患者的交互水平越来越高。

从手术机器人应用趋势来看，手术机器人能够胜任的适用证范围越来越广，并将全面融入医疗业务全部场景。智能化、个性化、远程化的手术方式将伴随着手术机器人产品的不断迭代进步而成为越来越主流的方式。手术流程也将逐步围绕手术机器人重塑，手术机器人将逐步成为手术全流程的核心要素。

从行业参与者来看，将会有大量新公司加入到手术机器人行业，创新型公司会不断涌现，手术机器人行业将逐步形成有诸多产品线的行业巨头和专注于某个专用型手术机器人产品的细分领域龙头并存。

从市场发展趋势来看，将会有越来越多的医生、患者认知并最终认可手术机器人手术，行业整体市场空间快速扩大，客户群体也将由一、二线城市优势医院向区域医疗中心下沉。

二、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

(1) 骨科手术机器人构型技术

骨科手术机器人是一种专业性极高的设备，主要原因在于应用的手术环境具有特殊性，体现在四个方面：第一，人机环境复杂，包括患者、手术医生及其助手、护士、操作员等相关人员，手术床、影像设备、患者生命体征维持设备、手术其他配套工具设备等。这些人员和设备必须与手术机器人系统间都存在电气、机械、或人机交互的接口，合理设计人机接口是手术机器人构型的基本要求。第二，工作区域主要限制在手术室内，手术室可利用的面积、高度都受限制。手术相关的人员、设备和器械都必须布置在有限的空间内，并且要兼顾到手术环境的无菌环境要求。手术机器人的体积、形状、活动空间范围需严格设计，手术机器人需要的执行机构、控制计算机、位置传感器、力学传感器、手术工具等需要高度集成设计。第三，机器人活动空间与医生手术操作空间不可避免存在干涉。因此，如何通过构型设计，合理避让医生手术工作空间，是手术机器人构型的难点。第四，手术机器人构型还关系到手术安全控制、手术流程简洁要求等方面。公司通过多年技术研究和临床实践，积累了丰富的理论与实践经验，已掌握一整套骨科手术机器人构型设计的流程方法，基于此，开发出多种构型，满足骨科手术机器人要求。

(2) 骨科手术机器人高精度在线标定技术

骨科手术机器人实现手术工具定位的前提是让机器人知道手术路径的空间位置，这一过程称为机器人标定，即计算机器人工作空间和患者空间的映射关系。为保证手术安全、准确，骨科手术机器人标定的误差要求在 0.5 毫米以内。高精度的机器人标定涉及标定器结构、空间定位算法设计，需要克服患者术中移动、机械加工误差、传感器精度漂移等问题。公司在原有技术基础上进一步研究了融合特征点和特征曲面的 ICP 方法，实现基于术前图像的手术规划和图像注册，并在关节手术机器人上得到应用和验证。

(3) 多模态医学影像融合与处理技术

骨科手术机器人需要借助不同来源、不同类型的医学影像（多模态医学影像）用于手术规划和引导医生进行手术操作。这些图像包括手术之前获取的 CT、磁共振等三维图像、手术当中现场获取的透视二维 X 光图像及 CT 图像等。这些多模态影像反应了患者手术部位的不同结构与功能信息，这些信息均有利于医生更好的进行手术计划与手术机器人控制，以达到手术治疗效果。为

将这些来自同一患者的术前和术中影像以像素级的精度融合在同一个空间坐标系下，公司自主开发了一系列多模态医学影像预处理与融合算法，并且计划将这些算法体现在手术机器人的主控软件当中，供医生在手术之前进行完善的术前计划，在手术当中将术前计划与现场获取的患者位姿信息进行高精度的融合，以指导手术机器人完成手术操作。

（4）结合人工智能算法的医学图像处理与手术规划自动形成特征计算机自动识别技术

公司采用基于先验几何结构的特征识别技术，通过传统医学影像处理当中的模板搜索、特征提取、阈值判断等算法，实现 X 线和 CT 图像中的标记点、套筒等图像的自动识别，误差小于 1 个像素，超越人眼观察的极限。一方面减少人为操作，加快手术流程，另一方面提高准确性，减少操作错误。

通过人工智能算法的应用，在充分理解顶尖医生在手术规划关键步骤中的思考要点的基础上，形成标准化、可普及的手术规划建议方案，帮助手术机器人技术在临床应用当中快速产业化落地。

（5）主被动融合光学跟踪技术

公司产品骨科手术机器人当中包含光学跟踪子系统，该子系统目前仍然采用被动光学跟踪技术，该技术相对成熟，精度稳定可控，但是该种被动光学跟踪器受跟踪器尺寸限制精度难以继续提升，并且跟踪器与光学跟踪相机之间无法进行主动通讯。公司研发的主动光学跟踪技术采用“跟踪器主动发射-光学跟踪相机受控拾取”的方案，精度高、跟踪器小型化、耐久性和可靠性得到提升、可以进行双向通讯等性能优势。公司研发的“天玑 2.0”采用了主动与被动跟踪融合的技术方案，结合了两种技术的优势，提升了产品的性能。

（6）光学跟踪器制造工艺与测量技术

公司骨科手术机器人产品当中包含多种不同型号、不同应用场景的光学跟踪器。光学跟踪器对加工精度、装配精度、耐消毒性与测量都具有独特的高要求。由于公司产品当中的光学跟踪器采用了宝石型被动反光球，没有成熟的制造工艺和测量技术可以借鉴。对此，公司自主发明了一整套包含光学跟踪器的成型、测量和质量控制等技术。

（7）术中影像自动同步与注册技术

公司产品骨科手术机器人在临床应用当中需要配合术中成像设备共同使用，目前主要是配合移动 X 光成像设备 C 型臂。C 型臂包括普通透视和电控三维成像两种类型，公司目前已经与国际厂家进行了持续的战略技术合作，开发术中影像自动同步与注册技术，实现了现场的快速图像获取与图像标定能力。相关技术已在“天玑 2.0”实现，有效提高产品易用性。

（8）多自由度机械臂运动安全控制技术

公司产品“天玑”骨科手术机器人采用了 6 自由度的机械臂作为核心部件，相比前代技术自由度大幅度提升，可以实现手术当中覆盖全身不同部位不同角度的机器人手术操作要求。但是由于自由度提升和活动范围增大，也带来了相应的运动安全问题。为此，公司开发了基于力反馈的机械臂运动安全与控制技术，对机械臂的运动全程进行解算、模拟与监控，保障机械臂本体及末端手术工具始终运动在安全区域。

（9）末端手术工具模块化设计技术

在骨科手术中，不同术式对手术机器人有不同的要求，包括需要不同类型的图像（X 线、CT），不同的标定装置和手术工具。骨科手术机器人采用模块化设计技术，通过模块的组合满足不同术式的需求，实现一机多用，目前已可以开展多种术式，且仍在持续的扩展。

（10）高重复定位精度机器人工具现场装卸技术

公司产品骨科手术机器人为通用骨科手术平台，覆盖多种类型适应证与全身不同手术部位，为适应不同的手术要求，公司研发、注册并生产一系列专用工具配合手术机器人共同使用，根据手术现场需要为机械手臂装配专用手术工具，为保障每一次现场的装配都能确保综合手术精度，公司设计了专门的装卸结构与相应的高精度（微米级）加工工艺与质量保障技术。

（11）骨科手术机器人批量生产精度保障与控制技术

骨科手术机器人是一种新型医用设备，产品精度性能合格并确保临床应用顺利进行是产品持续发展的关键。公司根据骨科手术的临床需求和机器人产品特点，设计出了一套骨科手术机器人性能指标和检测方法，并开发出了相应的检测装置，该方法已被手术机器人行业标准引用。为了确保每一套手术机器人在交付后精度有保障，发生精度偏差时能够自检并提示，公司在检测装置与检测方法以及生产体系当中都内嵌了坚固的支撑环境，保障了目前装机医院手术的安全有效。

（12）现场沉浸式的人机交互技术

骨科手术机器人本质上是协助医生更好完成手术的工具，在远期实现标准术式的自动化操作能力之前，离不开医生在手术当中的密切协同。通过打造围绕医生的“手术操作舱”，将手术所需关键信息，机器人动态信息，患者信息提取后直观提供给手术医生，同时让手术医生能够“足不离操作位，眼不离手术区，手可以直接控制进程”就成为关键技术。在“天玑 2.0”骨科手术机器人中已经体现了这种沉浸式人机交互环境的关键要素。

（13）自平衡机器人稳定支撑技术

公司产品骨科手术机器人在精度控制上居于国际先进水平，这需要一系列要素的保障。其中，为保障手术过程当中机械臂子系统处于高度平衡与稳定的状态并且方便移动，公司专门研发了自平衡机器人稳定支撑技术模块。该模块安装于机械臂子系统底座，平时处于收纳状态，在骨科手术机器人手术当中可以稳定支撑整个机械臂子系统，保障手术亚毫米级定位精度。

（14）骨科手术机器人专用手术室设计与应用技术

公司的长期目标是持续推进智能骨科手术解决方案的逐步实体化落地，为配合骨科手术机器人更好的完成手术操作，为手术医生提供更好的信息获取与机器人手术全程控制手段，公司长期坚持在数字化手术室领域开拓，并且结合骨科手术机器人的软件与硬件，为医院定制骨科手术机器人专用手术室。在包括远程规划、音视频交互、专业教育、术中设备集成等领域持续进行定制化整合，该技术为应用技术，其便利程度取决于公司对机器人手术与骨科医生的深刻理解。

国家科学技术奖项获奖情况

√适用 □不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家科学技术进步奖	2015 年度	基于影像导航和机器人技术的智能骨科手术体系建立及临床应用	二等奖

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

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
北京天智航医疗科技股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2020 年度	
北京天智航医疗科技股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2023 年度	

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新提交专利申请 29 项（其中发明专利申请 11 项），新获得专利授权 36 项（其中发明专利授权 7 项）。截至本报告期末，公司累积申请专利 462 项（其中发明专利申请 172 项），累积获得专利授权 320 项（其中发明专利授权 53 项），目前有效专利 304 项（其中发明专利 48 项）。此外，公司软件著作权累计申请并获得备案授权 35 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	11	7	172	53
实用新型专利	16	22	221	202
外观设计专利	2	7	69	65
软件著作权	2	2	35	35
其他				
合计	31	38	497	355

3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	58,859,105.42	51,635,182.73	13.99
资本化研发投入			
研发投入合计	58,859,105.42	51,635,182.73	13.99
研发投入总额占营业收入比例（%）	71.85	84.72	减少 12.87 个百分点
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：万元

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	骨科手术机器人技	9,000.00	735.85	8,998.42	1. 单髁置换手术机器人系统开展科研临床实验； 2. 针对脊柱相关	1. 创新型单髁置换机器人方案的可行性确认；2.	国内领先	1. 单髁关节置换手术； 2. 脊柱外科的部分适应

	术研发				手术, 实现基于术前 X-Ray 图像的自动分析算法。	脊柱相关术式中, 通过数据驱动, 实现量化分析和数字化决策的可行性验证。		症。
2	骨科手术机器人适应症拓展	24,692.00	1,953.75	24,157.62	TKA(全膝关节置换机器人) 已取得注册证; 基于天玑 2.0, 联合强生医疗研发的 ViperPrime 以及 Verse 手术工具可视化注册受理; THA(全髋关节置换机器人) 注册已受理; 基于天玑 2.0 研发的国际版 CE 认证审评进行中。	TKA、THA 取得医疗器械产品注册证并在国内上市; 天玑骨科手术机器人国际版获得 CE 认证并在欧盟上市。	国际先进	天玑骨科手术机器人是平台型机器人产品, 适应症将覆盖创伤骨科、脊柱外科、关节外科三大骨科亚科室, 适应症不断拓展, 智能化程度不断提升, 并实现国际销售。
3	新一代骨科手术机器人研发及产业化项目	86,360.33	2,880.81	5,043.74	天玑 3.0 项目立项, 前期技术风险排除; AIO 项目完成注册受理; 智能规划软件前期技术风险排除, 正式立项。	天玑 3.0、AIO 和智能规划软件取得医疗器械产品注册证并在国内上市。	国际先进	建立以机器人为核心的手术操作平台, 实现一机多适应症、全流程覆盖, 平台集成多种相关设备, 提升机器人自动化, 智能化水平。
4	创新平台研发	3,000.00	315.51	3,258.32	1. 基于患者数据的实时智控 (PBRTQC) 完成算法原型设计。 2. 构建基本的质控平台, 构建质控系统。	1. 验证算法在不同医院之间的泛化性 2. 通过算法溯源, 完成计量认证。	国际领先	1. 应用于医学实验室、POCT 的室内智控, 提升检验效率与准度 2. 高效高频地提高医学实验室检验质量
合计	/	123,052.33	5,885.92	41,458.10	/	/	/	/

5. 研发人员情况

单位: 万元 币种: 人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	138	112
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	38.87	34.89
研发人员薪酬合计	3,152.45	2,272.01
研发人员平均薪酬	23.70	21.64

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
博士研究生	9	6.52
硕士研究生	61	44.20
本科	62	44.93
专科	6	4.35
高中及以下	0	0.00
合计	138	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例（%）
30岁以下（不含30岁）	20	14.49
30-40岁（含30岁，不含40岁）	77	55.80
40-50岁（含40岁，不含50岁）	39	28.26
50-60岁（含50岁，不含60岁）	2	1.45
60岁及以上	0	0.00
合计	138	100.00

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、先发优势

公司关注骨科临床需求，已经完成了三代骨科手术机器人产品迭代开发，实现了骨科手术机器人技术价值、产品价值和商业价值的统一。骨科手术机器人所具有的“精准”、“微创”、“智能”、“低辐射”的临床优势获得了医生和患者的认可，建立起了用户粘性，在后续跟踪服务方面优于竞争对手。骨科手术机器人作为大型医疗装备，临床医生需要经过严格的培训、考核才可以开展骨科机器人辅助手术。由于骨科手术机器人购置成本较高和临床医生形成的使用习惯，竞争对手很难进入已经采购公司骨科手术机器人的医疗机构，公司先发优势明显。

2、“产、学、研、医”协同创新机制优势

公司始终坚持“产、学、研、医”协同创新研发机制模式。公司自成立以来，依托“医疗机器人北京市工程实验室”、“医疗机器人国家地方联合工程研究中心”、“医疗机器人产业技术创新中心”与清华大学、北京航空航天大学在内的知名高校及以北京积水潭医院、中国人民解放军总医院等优势医疗机构建立了稳定高效的“产、学、研、医”协同创新机制。承担了多项国家、地方科研任务，取得了一系列研究成果。“产、学、研、医”协同创新机制汇聚了医疗机器人领

域的创新资源，建立起了公司在医疗机器人领域的持续创新能力，奠定了公司在骨科手术机器人领域“预研一代、转化一代、上市一代”的产品研发格局，奠定了公司持续的创新能力。

3、创新型医疗器械成果转化经验

公司率先在国内开展了骨科手术机器人产业化开发工作，从 2010 年获得了国内首个骨科手术机器人医疗器械产品注册许可证起，至本报告期末，公司三代骨科手术机器人产品均获得了医疗器械产品注册许可证。在此过程中，公司积累了实施创新型医疗器械成果转化所需的产品标准制定、临床方案制定的丰富经验，为公司持续进行创新医疗器械产品成果转化奠定了基础。

4、人才优势

公司拥有一支专业结构完整的高素质协同创新团队，覆盖机械、控制、软件、临床等医疗机器人研发相关专业，对涉及医用机器人产品标准制订、注册检测、临床试验和质量管理等医疗机器人产品研制与产业转化的各个环节具有丰富的实践经验。截至本报告期末，公司主要技术以自主研发为主，公司研发人员 138 人，占员工总数的 38.87%，主要研发人员均来自境内外著名大学、科研院所、知名医院和医疗器械生产企业。

5、技术优势

基于研发人才优势、积累的创新型医疗器械成果转化经验及“产、学、研、医”协同创新机制优势，公司逐步建立起了在骨科手术机器人领域的技术优势。截至本报告期末，公司累积申请专利 462 项（其中发明专利申请 172 项），累积获得专利授权 320 项（其中发明专利授权 53 项），目前有效专利 304 项（其中发明专利 48 项）。除此之外，公司对骨科机器人控制系统在内的 35 个软件申请了软件著作权。上述专利、软件著作权及相关非专利技术，构建了公司在骨科手术机器人领域的技术壁垒。

(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、经营情况的讨论与分析

公司是中国骨科手术机器人行业的领军企业，基于对骨科临床需求的深刻理解和挖掘，致力于用智能化的方法去重塑骨科手术流程，整合上下游一切相关的技术要素，研发以骨科手术机器人系统为核心的相关技术和产品，打造骨科手术智能平台并推动骨科手术智能平台成为骨科行业的基础设施，帮助医生精准、安全、高效开展手术，改善患者生活质量，造福患者，引领骨科手术进入机器人智能手术时代。

报告期内，公司实现营业收入 8,191.62 万元，同比增长 34.41%；实现净利润为亏损 4,180.93 万元，亏损幅度较上年同期缩窄 10.71%；实现归属于上市公司股东的净利润为亏损 3,689.84 万元，亏损幅度较上年同期缩窄 16.48%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为亏损 8,052.31 万元，同比亏损扩大 37.57%。

报告期内，公司重点开展了以下工作：

1、积极开拓市场，提升产品应用

2023 年上半年，公司实现营业收入 8,191.62 万元，同比增长 34.41%。除传统销售模式外，公司积极推进与医疗机构联合建设骨科手术机器人微创手术中心（即购买技术服务）模式的业务

拓展，公司已经以该合作模式实现了多台骨科手术机器人的装机。报告期内，公司骨科手术机器人开展的手术数量超过 1 万例，较上年同期实现增长超过 70%。

2、坚持自主创新，注重科研投入

公司始终把技术研究、产品开发和创新能力建设置于公司发展的首要位置，持续加大对技术、产品的研发投入。经过多年的技术积累和市场开拓，已形成稳定高效的“产、学、研、医”协同创新机制，汇聚了医疗机器人领域的创新资源，建立起了公司在医疗机器人领域的持续创新能力。

报告期内，公司研发投入 5,885.91 万元，较上年同期增长 13.99%。公司各项研发工作稳步推进，截至本报告披露日，公司关节医学图像处理软件已取得由北京市药品监督管理局颁发的第二类医疗器械注册证；TKA（全膝关节置换机器人）已取得由国家药品监督管理局颁发的第三类医疗器械注册证；THA（全髋关节置换机器人）注册已受理；基于天玑 2.0 研发的国际版 CE 认证工作正在推进；新一代骨科手术机器人研发项目已立项，研发工作正在推进中；基于天玑 2.0 联合强生医疗研发的 ViperPrime 以及 Verse 手术工具可视化注册已受理。

报告期内，公司新提交专利申请 29 项（其中发明专利申请 11 项），新获得专利授权 36 项（其中发明专利授权 7 项）。另外，报告期内公司新申请并获得备案授权软件著作权 2 项。

3、完善组织结构，加强团队建设

报告期内，基于公司整体战略及业务发展需要，公司优化团队结构，加大市场拓展能力、临床服务能力、技术研发能力等方面的建设力度，进一步加强系统化人才培养，强化人才平台及激励机制建设，对基础人才的能力评估及持续成长提供保障，为公司发展奠定坚实基础。

4、加强学术推广，助力临床应用

报告期内，公司通过与多家医院共同组织区域学术交流会、建设临床培训中心、手术技能培训班等多种方式，为骨科医生提供更多的学习和提升临床技能的机会，向各省市乃至全国的骨科外科医师普及天玑骨科手术机器人手术的先进技术和应用经验，为公司骨科手术机器人手术量的提升奠定良好基础，从而惠及更多患者。

5、再融资已完成，有力保障公司运营

为迎合市场需求、顺应公司发展战略，形成以骨科手术机器人平台为核心的生态体系，以适应行业和公司产品的快速发展，提升公司的市场竞争力，扩大公司生产经营规模，提升公司盈利能力。公司于 2021 年度启动向特定对象发行 A 股股票的再融资相关工作，并于 2022 年 4 月取得中国证券监督管理委员会同意注册的批文。报告期内，公司再融资资金已到账。本次再融资项目的顺利推进，将为公司的持续发展提供强有力的资金支持，有利于提高公司的综合竞争力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

五、风险因素

适用 不适用

（一）公司尚未盈利的风险

公司是一家致力于骨科手术机器人研发、生产、销售及服务的创新医疗器械企业，存在前期研发投入高、获批上市销售流程时间长等特点。同时，公司主要产品骨科手术机器人进入临床手术尚处于起步期，增进医院、医生、患者对骨科手术机器人的认知程度尚需一定时间。报告期，公司尚未能实现盈利，预计公司短期内无法现金分红，将对股东的投资收益造成一定程度不利影响。

（二）核心竞争力风险

1、新产品和新技术研发面临较大挑战的风险

骨科手术机器人产品技术壁垒高，具有研发投入大、研发周期长的特点。目前，公司在研项目较多，既包括新产品研发，也包括基础技术研究。公司无法保证新产品能够按照预定计划完成型式检验、临床试验、通过国家药品监督管理局的注册审评以及最终能够形成批量的销售。基础技术研究也存在研发失败的风险。

2、重要知识产权被侵犯，核心技术发生泄密的风险

公司从事的骨科手术机器人行业属于技术密集型行业，骨科手术机器人综合了机器人技术、计算机网络控制技术、数字图像处理技术、虚拟现实技术和医用外科技术。

公司在技术水平和产品创新方面很大程度依赖于公司自主研发的多项核心技术，存在公司核心技术发生泄漏的风险。若公司相关核心技术遭到泄密，并被竞争对手所获知和模仿，则可能会损害公司的竞争优势，并对公司生产经营带来不利影响。

3、诊疗方法和基础技术突破，可能对现有技术发生替代风险

公司的第三代骨科手术机器人产品，是目前公司销售收入的主要来源，是基于影像实时导航与机器人技术的通用型骨科手术机器人。但是，如果骨科手术出现颠覆性的诊疗方法，市场上可能出现比“天玑”骨科手术机器人更优的产品或解决方案，进而形成对公司产品的替代效应。同时，如果公司不能及时追踪并掌握新的技术并开发新的产品，技术替代将使公司丧失先发优势，进而失去竞争优势，带来经营风险。

（三）经营风险

1、市场竞争加剧风险

近年来，手术机器人行业快速发展，全球范围内的骨科手术机器人行业中主要企业均被美敦力、史赛克、捷迈邦美等大型跨国医疗器械公司收购。目前美敦力旗下 MazorRobotics 公司 Renaissance 和 Mazor X 以及捷迈邦美旗下 MEDTECH 公司的 ROSAONE 获批在国内上市销售，与公司在脊柱辅助手术领域已经展开直接竞争。上述竞争对手拥有更雄厚的财力、研究及其他资源，更大的营销力度，更高的品牌知名度，将增加公司的竞争压力。同时，史赛克旗下 MAKOSurgical 公司的 RIO 已获批在国内外上市销售，较公司已取得证书的膝关节置换手术机器人和在研产品髋关节置换手术机器人具备先发优势。另外，国内部分企业也在加强相关技术研发和临床试验，目前鑫君特、铸正、微创、骨圣元化、键嘉、和华瑞博等公司的机器人产品已经获得第三类医疗器械注册许可证，未来市场存在竞争加剧的风险。公司如果未来无法准确把握行业发展趋势或无法快速应对市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，面临现有市场份额及盈利能力下降的风险。

2、重要部件持续稳定供应及价格波动风险

光学跟踪相机和机械臂是公司骨科手术机器人重要部件，生产商分别来源于加拿大和丹麦，公司与光学跟踪相机和机械臂的国内代理商分别签署了框架协议，保持了长期的业务合作关系。如

果未来与相关供应商在商业条款上未能达成一致，或因为发生自然灾害、国际贸易争端等其他不可抗力因素导致光学跟踪相机和机械臂供应中断或价格上涨，将会对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

3、产品延续注册失败风险及在研产品无法注册的风险

骨科手术机器人需要经过原理样机的设计开发、设计验证、注册产品标准的制定、工业样机定型、产品注册检验、临床试验、技术审评、企业质量管理体系审核等环节，并最终获得 CFDA/NMPA 认证，才能上市销售。医疗器械注册证到期之前，需要进行产品延续注册，如果未获得延续注册批件，产品将无法销售。公司现有已获注册证的骨科手术机器人未来无法获得医疗器械延续的注册证，或者在研产品无法获得药监部门的注册证，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

4、公司骨科手术机器人销售均价存在可能下降的风险

公司陆续推出不同机型的产品以满足不同层级的医疗机构针对骨科手术机器人的差异化需求。基于不同机型的产品，公司制定了差异化价格策略，若价格较低的机型销量占比增加，公司骨科手术机器人均价将下降。若公司推出差异化机型产品后产品均价下跌，且销售数量未能如公司所预计的相应增长，将导致公司收入下降，可能带来公司亏损继续扩大。

（四）行业风险

1、政策变动风险

公司目前销售区域均在中国境内，国家药监局对医疗器械行业实行分类管理和生产许可制度，若公司未来不能持续满足我国行业监管要求，则产品注册许可、生产经营许可证可能被暂停或取消，从而对公司的生产经营及财务状况带来不利影响。

六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 8,191.62 万元，同比增长 34.41%；实现归属于上市公司股东的净利润为亏损 3,689.84 万元，亏损幅度较上年同期缩窄 16.48%。截至报告期末，公司总资产 166,516.09 万元，归属于母公司的所有者权益 134,285.11 万元。具体详见本章节之“四、经营情况的讨论与分析”。

（一）主营业务分析

1 财务报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	81,916,174.31	60,945,385.32	34.41
营业成本	28,136,029.01	19,030,748.81	47.85
销售费用	63,313,019.89	33,053,958.44	91.54
管理费用	37,178,603.51	31,424,081.39	18.31
财务费用	-1,105,539.67	-611,741.37	
研发费用	58,859,105.42	51,635,182.73	13.99
经营活动产生的现金流量净额	-126,515,703.25	-83,135,564.89	
投资活动产生的现金流量净额	-182,318,722.40	-73,508,409.29	
筹资活动产生的现金流量净额	516,150,196.55	4,205,997.91	12,171.77

营业收入变动原因说明:报告期内骨科手术机器人销售收入、配套设备及耗材销售收入、技术服务收入较上年同期均有所增长。

营业成本变动原因说明:报告期内营业收入有所增长,营业成本相应有所增长。

销售费用变动原因说明:报告期内,公司加大市场投入及营销团队建设,销售费用较上年同期有较

大幅度增长，主要体现在职工薪酬、会议费、咨询服务费、折旧及摊销、售前及售后服务费较上年同期有所增长；

财务费用变动原因说明：报告期内，公司向特定对象发行股票募集资金到账，货币资金期末余额较期初有较大幅度增长，报告期内利息收入有所增长。

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 52.18%，主要原因系，报告期内支付给职工及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金均有所增加，从而导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降。

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 148.02%，主要原因系，一方面，收回投资收到的现金有所减少，另一方面购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期有大幅度增加。

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较上年同期增加 12,171.77%，主要原因系，报告期内吸收投资收到的现金以及取得借款收到的现金较上年同期有大幅度增加。

2 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

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司转让水木东方 12% 股权，转让完成后公司持有水木东方的股权比例降至 36.28%，水木东方变为公司的联营企业，不再纳入公司财务报表合并范围内。转让水木东方股权产生的投资收益，导致报告期内归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比有较大幅度增长。

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	419,764,681.52	25.21	211,390,430.59	15.02	98.57	报告期内，公司向特定对象发行股票募集资金到账，导致货币资金较上期期末有较大幅度增加。
交易性金融资产	20,017,479.45	1.20	40,200,816.15	2.86	-50.21	主要系报告期期末公司持有的理财产品有所减少所致。
应收款项	24,678,614.13	1.48	28,715,330.46	2.04	-14.06	主要系报告期末应收骨科手术机器人销售款有所减少。
其他应收款	27,633,493.65	1.66	11,854,982.74	0.84	133.10	主要系报告期末新增应收股权投资款

						2,000.00 万元
其他流动资产	3,803,018.30	0.23	17,665,098.73	1.26	-78.47	主要系期初待抵扣进项税在报告期内抵扣所致。
长期股权投资	81,695,025.97	4.91	22,045,007.35	1.57	270.58	主要系报告期内，公司转让水木东方部分股权，对水木东方不再具有控制权，但对其经营决策仍具有重大影响，故将持有其剩余股权转至长期股权投资科目核算。
使用权资产	20,133,656.48	1.21	75,337,791.07	5.35	-73.28	主要系报告期内，公司转让水木东方部分股权，对其不再具有控制权，不再纳入合并报表范围，其使用权资产亦不再纳入合并报表。
长期待摊费用	8,488,116.94	0.51	19,384,513.28	1.38	-56.21	主要系报告期内，公司转让水木东方部分股权，对其不再具有控制权，不再纳入合并报表范围，其长期待摊费用亦不再纳入合并报表。
其他非流动资产	341,961,747.53	20.54	174,983,879.30	12.44	95.42	报告期内，公司支付研发及办公楼购房尾款，导致期末其他非流动资产较期初有较大幅度增加。
合同负债	18,248,899.89	1.10	32,075,284.61	2.28	-43.11	期初预收机器人货款在报告期内实现销售，导致期末合同负债较期初有所减少。
应付职工薪酬	16,798,748.77	1.01	45,503,420.31	3.23	-63.08	主要系上年期末数包含计提的 2022 年度奖金所致。
应交税费	757,173.60	0.05	6,539,062.06	0.46	-88.42	报告期末应交增值税较期初有所减少。
其他应付款	3,024,532.85	0.18	7,717,468.42	0.55	-60.81	主要系报告期内，公司转让水木东方部分股权，对其不再具有控制权，不再纳入合并报表范围，其其他应付款亦不再纳入合并报表。
长期借款	167,961,707.32	10.09	21,250,000.00	1.51	690.41	主要系报告期末，公司新增长期借款所致。

租赁负债	2,919,449.35	0.18	40,408,677.64	2.87	-92.78	原因同“其他应付款”
递延收益	1,767,484.68	0.11	11,799,641.67	0.84	-85.02	原因同“其他应付款”

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 324,167,270.31（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 19.47%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,593,400.00	9,765,814.56	-32.48%

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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	40,200,816.15	45,304.34			20,000,000.00	27,762,659.92	-12,465,981.12	20,017,479.45
其他权益工具投资	444,973,159.09		239,353,748.15		6,593,400.00		-106,210,396.70	345,356,162.39
合计	485,173,975.24	45,304.34	239,353,748.15		26,593,400.00	27,762,659.92	-118,676,377.82	365,373,641.84

说明：交易性金融资产其他变动为公司转让水木东方部分股权，对其不再纳入合并报表范围，其持有的交易性金融资产亦不再纳入合并报表。

其他权益工具投资其他变动为：（1）公司转让水木东方部分股权，对其不再纳入合并范围，水木东方公司期末持有的其他权益工具投资亦不在纳入合并报表，影响的金额为106,863,419.45元，（2）香港天智航公司持有其他权益工具投资汇率变动的影响-653,022.75元。

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

报告期内，公司分别向王彬彬女士、汇霖东方转让公司子公司水木东方 10%和 2%的股权。本次交易的转让价款为 1,600 万元和 320 万元，全部以现金方式支付。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 10 日披露于上海证券交易所网站的《北京天智航医疗科技股份有限公司关于转让子公司股权暨关联交易公告》（公告编号：2023-004）。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京天智航医疗技术服务有限公司	子公司	技术服务	1,000	100.00	5,780.40	-451.71	1,434.35	-389.83
安徽天智航医疗科技有限公司	子公司	制造业	20,000	100.00	18,385.60	15,308.63	898.55	-736.76
TINAVI (Hongkong) Holding Limited	子公司	投资管理	-	100.00	5,314.62	813.13		12.81
银川天玑互联网医院有限公司	孙公司	技术服务	1,000	100.00	64.77	-0.80		-199.61
安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司	联营企业	商务服务	5,000	20.00	5,443.53	5,443.53		-0.05
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	联营企业	研发	1,000	25.00	505.34	399.66	4.95	-62.02
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业	技术服务	8,256.94	31.85	30,525.30	19,340.18	1,895.18	-805.53

说明：安徽国健顺泰医疗服务有限公司于 2023 年 6 月 25 日变更公司名称为安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司，并于 2023 年 6 月 30 日将注册资本从 10,000.00 万元变更为 5,000.00 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

七、其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)	2023 年 5 月 12 日	审议通过： 1、《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 2、《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》； 3、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》； 4、《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》； 5、《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》； 6、《关于修订<公司章程>的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 8 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)	2023 年 6 月 9 日	审议通过： 1、《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》； 2、《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》； 3、《关于公司<2022 年年度报告>及摘要的议案》； 4、《关于公司<2022 年度独立董事述职报告>的议案》； 5、《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》； 6、《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》； 7、《关于公司<2022 年度利润分配预案>的议案》； 8、《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》； 9、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》； 10、《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》。

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

二、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
邢玉柱	董事、副总经理、财务总监	离任
马敏	董事	选举
黄志敢	副总经理	聘任

齐敏	财务总监	聘任
----	------	----

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

邢玉柱先生因工作变动原因辞去公司董事、副总经理、财务总监职务，具体详见公司于 2023 年 3 月 21 日披露于上海证券交易所的《北京天智航医疗科技股份有限公司关于董事、高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2023-010）。

公司于 2023 年 3 月 29 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》，同意聘任黄志敢先生为公司副总经理、同意聘任齐敏女士为公司财务总监，任期自 2023 年 3 月 29 日起至公司第五届董事会任期届满之日止。具体详见公司于 2023 年 3 月 30 日披露于上海证券交易所的《北京天智航医疗科技股份有限公司关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2023-011）。

公司分别于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 11 日召开第五届董事会第二十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》，选举马敏先生为公司第五届董事会非独立董事。

公司核心技术人员认定情况说明

√适用 □不适用

公司核心技术人员认定标准：（1）拥有丰富的行业经验，包括在医院、科研院所以及国际医疗设备企业等，具有机械工程、医学、生物工程学、软件开发等专业背景；（2）在技术研发或应用上，参与科研项目或在技术研发过程具有突出贡献；（3）参与核心技术的研发，专利申请或文章发表。公司认定的核心技术人员包括公司软硬件技术人员、研发人员、主要知识产权和非专利技术的发明人或设计人、主要技术标准的起草者等。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、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）相关股权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

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十一次会议、2023 年 5 月 11 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2023 年限制性股票激励计划。	详见公司 2023 年 4 月 26 日披露于上海证券交易所的《2023 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：2023-022）等相关公告。
公司于 2023 年 5 月 12 日召开第五届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定 2023 年 5 月 12 日为首次授予日，并同意向符合授予条件的 114 名激励对象授予 687.80 万股限制性股票。	详见公司 2023 年 5 月 16 日披露于上海证券交易所的《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-035）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

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

其他激励措施

适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	3.50

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用

公司主营业务不属于重点污染行业，公司严格遵守环境保护的相关法律、法规、规章及地方环保标准。报告期内，公司未发生环境污染事故，未受到环境保护行政处罚。

3. 未披露其他环境信息的原因适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 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**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用

减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	行政用车推行先电车后油车的使用原则
--	-------------------

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”政策号召，实行内部降本增效工作，在采购电器和电子设备时，尽量选用技术先进的节能设备，以减少电能损耗，为减少尾气排放，公司行政用车推行先电车后油车的使用原则，在生产经营的各个流程，贯彻执行节能降耗、低碳环保的理念，通过降低能耗、节约资源来减少碳排放。

二、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

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
与首次公开发行的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人、董事、核心技术人员:张送根	<p>(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直接或间接持有的公司首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2) 在公司任职期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，每年转让股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；若本人申报离职，离职半年内将不以任何方式转让本人直接或间接持有的公司股份。若本人在任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后 6 个月内，仍遵守上述规定。(3) 在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份；自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份不超过公司股份总数的 2%。在公司实现盈利后，本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 36 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(4) 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规</p>	2019 年 7 月 29 日；(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内 (2) 公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。	是	是		

		定作除权除息处理。(5) 本人不会因为作为董事、核心技术人员的职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同时将遵守法律法规、上海证券交易所科创板股票上市规则以及上海证券交易所业务规则等规定对控股股东、实际控制人、董事、核心技术人员股份转让的其他规定。					
股份限售	实际控制人一致行动人智汇合创	(1) 自股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次发行上市前股份, 也不提议由公司回购该部分股份。(2) 在公司实现盈利前, 自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内, 不减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份; 自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内, 每年减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份不超过公司股份总数的 2%。在公司实现盈利后, 本企业可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 36 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3) 本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本企业持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格, 如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。同时本企业承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。	2019 年 7 月 29 日; (1) 自公司股票上市之日起 36 个月内 (2) 公司上市时未盈利的, 在公司实现盈利前, 本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。	是	是		
股份限售	员工持股平台智汇德创	(1) 自股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次发行上市前股份, 也不提议由公司回购该部分股份。(2) 在公司实现盈利前, 自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内, 不减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份; 自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内, 每年减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份不超过公司股份总数的 2%。在公司实现盈利后, 本企业可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 36 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3) 本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的, 减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本企业持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格, 如果公司上市后因派发现金红利、送股、	2019 年 7 月 29 日; (1) 自公司股票上市之日起 36 个月内 (2) 公司上市时未盈利的, 在公司实现盈利前, 本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。	是	是		

		转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。(4)同时本企业承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。					
股份限售	董事、高级管理人员	(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或间接持有的公司首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起3个完整会计年度内，不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份，在前述期间内离职的，继续遵守前述规定。在公司实现盈利后，本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起12个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3)在任职期间，每年转让股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的25%；离职半年内将不以任何方式转让本人直接和间接持有的公司股份。(4)本人直接和间接持有的股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长6个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发价价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。(5)同时本人承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。	2019年7月29日；(1)自公司股票上市之日起36个月内(2)公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公司股票上市之日起3个完整会计年度内。	是	是		
股份限售	监事张维军、王宝慧、王飞	(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或间接持有的公司首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起3个完整会计年度内，不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份，在前述期间内离职的，继续遵守前述规定。在公司实现盈利后，本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起12个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3)在任职期间，每年转让股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的25%；离职半年内将不以任何方式转让本人直接和间接持有的公司股份。(4)同时本人承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。	2019年7月29日；(1)自公司股票上市之日起36个月内(2)公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公司股票上市之日起3个完整会计年度内。	是	是		
股份限	其他核心技术人员赵	(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或间接持有的公司首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起3个完整会计年度内，不减持本人	2019年7月29日；(1)自公司股票上市之日起	是	是		

售	永强、刘铁昌、陈义坤、李寅岩	直接和间接所持公司首次发行上市前股份，在前述期间内离职的，继续遵守前述规定。在公司实现盈利后，本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 12 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。（3）自所持首次发行上市前的股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次发行上市前股份不得超过上市时所持公司首次发行上市前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。离职半年内将不以任何方式转让本人直接和间接持有的公司股份。（4）同时本人承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。	36 个月内（2）公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。				
股份限售	股东 WEIDONG WANG	股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，不上市交易，也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日；股票上市之日起 36 个月内	是	是		
股份限售	股东 GRACE CHUMAN KWOK	股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，不上市交易，也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日；股票上市之日起 36 个月内	是	是		
股份限售	股东徐中兴	股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，不上市交易，也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日；股票上市之日起 36 个月内	是	是		
股份限售	股东张加华	股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，不上市交易，也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日；股票上市之日起 36 个月内	是	是		
解决同业竞争	控股股东、实际控制人：张送根	为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度维护本公司的利益，保证本公司的正常经营，本公司控股股东、实际控制人张送根出具了《关于避免同业竞争的声明与承诺》，具体内容如下：“一、截至本声明与承诺做出之日，本人直接或间接控制的其他企业不存在与发行人存在同业竞争的情形。二、为避免未来本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，本人承诺：在作为发行人控股股东、实际控制人期间，本人不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣	2019 年 7 月 29 日；承诺作出之日起。	否	是		

		<p>传)直接或间接从事对发行人的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动;本人亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传)直接或间接从事对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。三、为了更有效地避免未来本人直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争,本人还将采取以下措施:(一)通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动,以避免形成同业竞争;(二)如本人直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会,而该业务机会可能导致本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争,本人应于发现该业务机会后立即通知发行人,并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人;(三)如本人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务,本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序,合理影响本人直接或间接控制的其他企业,将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。”</p>					
解决同业竞争	控股股东、实际控制人张送根和 5%以上股东	<p>(1)在本人/本企业作为发行人的控股股东、实际控制人/持股 5%以上的股东期间,本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量减少与发行人及其子公司的关联交易;(2)对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易,本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则,与发行人或其子公司依法签订协议,并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《北京天智航医疗科技股份有限公司章程》等有关规定履行相关决策程序、信息披露义务和办理有关报批事宜,本人/本企业保证不通过关联交易损害发行人及其无关联关系股东的合法权益;(3)如违反上述承诺,本人/本企业愿意承担由此给发行人造成的全部损失;(4)上述承诺在本人/本企业作为发行人控股股东、实际控制人/持股 5%以上的股东期间持续有效。</p>	2019 年 7 月 29 日;在作为控股股东、实际控制人/持股 5%以上的股东期间持续有效	是	是		
解决土地	控股股东、实际控制人张送根	<p>控股股东、实际控制人张送根就发行人目前存在租赁的房产未取得产权证书可能带来的负面影响作出如下承诺:“如应有权部门要求或决定,发行人因租赁的房产未取得产权证书而需要搬迁或采取其他替代措施,或发行人因前述情形而承担任何罚款或损失,本人承诺在毋需发行人支付对价的情况下承担所有</p>	2019 年 7 月 29 日;承诺作出之日起。	否	是		

等 产 权 瑕 疵		相关经济赔付责任。”					
其他	控股股东、实际控制人：张送根	控股股东、实际控制人张送根承诺：如果发行人或其控制的企业被要求其员工补缴或被追偿首次公开发行股票并上市之前未足额缴纳的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金（以下统称“五险一金”），或因本次发行及上市之前的“五险一金”缴纳问题受到有关部门的处罚，本人将承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关费用，保证发行人或其控制的企业不会因此遭受损失。	2019年7月29日；承诺作出之日起。	否	是		
其他	董事、高级管理人员	(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 承诺对个人的职务消费行为进行约束；(3) 承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；(4) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 承诺如公司进行股权激励，则股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2019年7月29日；承诺作出之日起。	否	是		
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	本公司/人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《关于公司上市后前三年股东分红回报规划的议案》中相关利润分配政策。	2019年7月29日；承诺作出之日起。	否	是		
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	对相关责任主体承诺事项的约束措施：1、公司的承诺“（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（4）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。”2、控股股东、实际控制人的承诺“（1）如果未履行招股说明书披露的承诺事项，本人承诺将在发行人股东大会	2019年7月29日；承诺作出之日起。	否	是		

		及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。(2)如果因未履行招股说明书披露的相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,本人承诺将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任,则本人持有的发行人首次公开发行股票前股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让,同时发行人有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”3、5%以上股份的股东的承诺“ (1)如果未履行招股说明书披露的承诺事项,本企业承诺将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。(2)如果因未履行招股说明书披露的相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的,本企业承诺将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本企业未承担前述赔偿责任,则本企业持有的发行人首次公开发行股票前股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让,同时发行人有权扣减本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”4、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺“(1)本人若未能履行在招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的,本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2)本人将在前述事项发生之日起10个交易日内,停止领取薪酬,同时本人直接或间接持有的公司股份(若有)不得转让,直至本人履行完成相关承诺事项。(3)如果因本人未履行相关承诺事项,本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。”					
其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、公司、公司保荐机构、律师承诺、会计师	依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺:1、控股股东、实际控制人承诺(1)若公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。(2)在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后10个交易日内,本人将督促公司根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会,并提议召开股东大会,启动股份回购措施,回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整)。”2、公司承诺(1)若本公司首次公开发	2019年7月29日;承诺作出之日起。	否	是		

		<p>行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。（2）本公司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，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。（3）在证券监督管理部门或其他有权部门认定本公司招股说明书及其他信息披露资料存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，本公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整）。”</p> <p>3、董事、监事、高级管理人员承诺（1）若公司首次公开发行股票并在科创板上市的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，本人将依法赔偿投资者损失。（2）在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。”</p> <p>4、公司保荐机构承诺（1）本公司为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。（2）若因本公司未能勤勉尽责，发行人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，本公司将依法赔偿投资者损失。（3）若因本公司未能勤勉尽责，为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”</p> <p>5、律师承诺（1）本所为发行人本次发行上市制作的律师工作报告、法律意见书等申报文件的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对该等文件的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若本所为发行人本次发行上市制作的律师工作报告、法律意见书等申报文件的内容被证明存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失，且本所因此应承担赔偿责任的，本所依法承担赔偿责任，但有证据证明本所无</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			过错的除外。6、会计师承诺（1）本所为北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本所为北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”					
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东及实际控制人：张送根	控股股东及实际控制人对公司向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜做出以下承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本单位/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本单位/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本单位/本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监督管理机构发布的有关规定、规则，对本单位/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021年6月23日；承诺作出之日起	否	是		
	其他	公司董事、高级管理人员	公司全体董事、高级管理人员对公司向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜做出以下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、承诺本人将根据未来中国证监会、上海证券交易所等证券监督管理机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。7、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。前述承诺是无条件且不可撤销的。若本人前述承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人将对公司或股东给予充分、及时而有效的补偿。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监督管理机构发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021年6月23日；承诺作出之日起	否	是		

与股权激励相关的承诺	其他	激励对象	激励对象承诺自行权日起三年内不减持，同时承诺上述期限届满后比照董事、监事及高级管理人员的相关减持规定执行，在前述期间内离职的，应当继续遵守本款规定。激励对象减持公司股票需遵守相关规定。	2019年11月7日；自行权之日起三年内。	是	是		
	其他	公司	激励对象行权时认购公司的股票及缴纳个人所得税的资金全部为自筹，公司承诺不为激励对象依激励计划获取标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年11月7日；自行权之日起三年内。	是	是		
	其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023年4月25日；自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止。	是	是		
	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年4月25日；自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止。	是	是		

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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

九、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、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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业	接受劳务	接受劳务	以市场价格为基础协商确定	合同价格303万元	2,231,654.45	7.62	电汇	/	不适用
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业	销售商	销售商	以市场价格为	合同价格181万元	1,601,769.91	2.05	电汇	/	不适用

	业	品	品	基础 协商 确定						
北京心世纪医疗科 技有限公司	关联 自然 人担 任董 事的 企业	其他 交易	关联 租赁	以市 场价 格为 基础 协商 确定	平均 价 5.04元 /平	114,512.97	4.85	电 汇	/	不 适 用
北京罗森博特科技 有限公司	关联 自然 人担 任董 事的 企业	其他 交易	关联 租赁	以市 场价 格为 基础 协商 确定	平均 价 5.04元 /平	26,416.59	1.12	电 汇	/	不 适 用
北京英特美迪科技 有限公司	关联 自然 人担 任董 事的 企业	其他 交易	关联 租赁	以市 场价 格为 基础 协商 确定	平均 价 6元/平	43,275.87	1.83	电 汇	/	不 适 用
北京术锐技术有限 公司	关联 自然 人担 任董 事的 企	其他 交易	关联 租赁	以市 场价 格为 基础 协商 确定	平均 价 2.41元 /平	175,800.24	7.45	电 汇	/	不 适 用

	业								
合计		/	/	4,193,430.03	/	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况									
关联交易的说明					<p>公司分别于2023年4月25日、2023年5月11日召开第五届董事会第二十一次会议和2023年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2023年度日常关联交易的议案》，预计2023年度日常关联交易额度3,550.00万元。公司于2023年1月9日召开第五届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，分别向王彬彬、北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）转让公司子水木东方10%和2%的股权，股权转让完成后，水木东方变为公司的参股公司，不再纳入公司财务报表合并范围内。上表所列与北京心世纪医疗科技有限公司、北京罗森博特科技有限公司、北京英特美迪科技有限公司、北京术锐技术有限公司发生的交易，均为水木东方公司与其发生的交易，由于水木东方已不再纳入公司合并报表范围后，水木东方与其发生的交易不属于公司实际发生的日常关联交易，未纳入公司日常关联交易预计中。</p>				

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

2023年1月9日召开的第五届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次会议审议通过《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司分别向王彬彬女士、汇霖东方转让子公司水木东方10%和2%的股权，本次交易构成关联交易，具体情况详见公司于2023年1月10日披露的《关于转让子公司股权暨关联交易公告》。报告期内，交易对手方已按协议约定支付股权转让款。

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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、 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	募集资金到位时间	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	2020年6月30日	504,476,000.00	448,300,706.09	452,000,000.00	448,300,706.09	433,825,271.17	96.77	13,519,733.47	3.02
向特定对象发行股票	2023年2月23日	370,199,990.23	359,756,594.00	370,200,000.00	359,756,594.00	39,450,487.30	10.97	39,450,487.30	10.97

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额	截至报告期末累计投入募集	截至报告期末累计投入进度	项目达到预定可使	是否已结	投入进度是否符合	投入进度未达计划的具体原	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研	项目可行性是否发	节余的金额及形成
------	------	----------	--------	----------	------	--------------	-------------	--------------	--------------	----------	------	----------	--------------	------------	--------------	----------	----------

					超募资金	(1)	资金总额 (2)	(%) (3) = (2)/(1)	用状态日期	项	计划的进度	因		发成果	生重大变化, 如是, 请说明具体情况	原因	
骨科手术机器人技术研发计划	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	200,000,000.00	200,000,000.00	202,161,659.98	101.08	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
骨科手术机器人运营中心建设项目	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	100,000,000.00	100,000,000.00	100,003,925.67	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	26,759.23
营销体系建设	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	85,000,000.00	85,000,000.00	86,559,690.32	101.83	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
骨科手术机器人配	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	52,000,000.00	52,000,000.00	43,286,501.47	83.24	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	9,891,266.68

套手术耗材、手术工具扩建项目																	
国际化能力建设	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	15,000,000.00	11,300,706.09	1,813,493.73	16.05	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
新一代骨科手术机器人研发及产业化项目	研发	不适用	向特定对象发行股票	2023年2月23日	否	195,200,000.00	195,200,000.00	38,050,487.30	19.49	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
智慧医疗中心建设项目	运营管理	不适用	向特定对象发行股票	2023年2月23日	否	175,000,000.00	164,556,594.00	1,400,000.00	0.85	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：募集资金结余为项目结余和结息款。

(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

2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十一次会议，分别审议通过了《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 21,154,478.28 元置换前期预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，将不超过 12,000.00 万元（含本数）暂时闲置募集资金用于临时补充流动资金。使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。独立董事对该议案发表了同意意见。

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

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

2023 年 5 月 12 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及实施主体的议案》，同意公司将募投项目中的“智慧医疗中心建设项目”实施地点由安徽省合肥市经开区邦泰科技城变更为北京市中关村西三旗（金隅）科技园、实施主体由公司全资子公司安徽天智航医疗科技有限公司变更为公司。

公司首次公开发行股票募集资金项目“骨科手术机器人配套手术耗材、手术工具扩建项目”结项并将节余募集资金 989.13 万元（含扣除手续费后的利息收入）用于永久补充公司流动资金。公司首次公开发行股票募集资金项目“骨科手术机器人运营中心建设项目”结项并将节余募集资金 2.68 万元（含扣除手续费后的利息收入）用于永久补充公司流动资金。

十三、 其他重大事项的说明

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	120,663,760	28.74	29,545,091				29,545,091	150,208,851	33.42
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,363,760	28.67	23,719,075				23,719,075	144,082,835	32.06
其中：境内非国有法人持股	42,245,560	10.06	20,127,696				20,127,696	62,373,256	13.88
境内自然人持股	78,118,200	18.61	3,591,379				3,591,379	81,709,579	18.18
4、外资持股	300,000	0.07	5,826,016				5,826,016	6,126,016	1.36
其中：境外			5,826,016				5,826,016	5,826,016	1.30

法人持股									
境外自然人持股	300,000	0.07						300,000	0.07
二、无限售条件流通股	299,183,088	71.26						299,183,088	66.58
1、人民币普通股	299,183,088	71.26						299,183,088	66.58
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	419,846,848	100.00	29,545,091				29,545,091	449,391,939	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成向特定对象发行人民币普通股（A股）29,545,091股，发行价格12.53元/股，限售期为6个月，募集资金总额为人民币370,199,990.23元，扣除各项发行费用（不含税）人民币10,443,396.23元后，实际募集资金净额为人民币359,756,594.00元。其中计入股本为人民币29,545,091.00元，转入资本公积（股本溢价）为人民币330,211,503.00元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年2月28日出具了《北京天智航医疗科技股份有限公司验资报告》（上会师报字(2023)第0622号），审计了公司截至2023年2月24日新增注册资本及股本情况。本次新增的29,545,091股有限售条件流通股股份已于2023年3月7日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。具体内容详见公司于2023年3月10日在上

交所网站披露的《北京天智航医疗科技股份有限公司向特定对象发行股票发行结果暨股本变动公告》（公告编号：2023-008）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
财通基金管理有限公司	0	0	4,349,561	4,349,561	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选8号私募证券投资基金	0	0	4,070,231	4,070,231	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
合肥海恒国际物流有限公司	0	0	3,990,422	3,990,422	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
UBS AG	0	0	3,431,763	3,431,763	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
诺德基金管理有限公司	0	0	3,168,395	3,168,395	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
张忠孝	0	0	2,394,253	2,394,253	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
JPMorgan Chase Bank, National Association	0	0	2,394,253	2,394,253	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
泰康资产聚鑫股票专项型养老金产品	0	0	2,394,253	2,394,253	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
安徽邦泰科技发展有限公司	0	0	1,995,211	1,995,211	向特定对象发行股	2023年9月7日

					票限售股	
蔡秀清	0	0	1,197,126	1,197,126	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
济南江山投资合伙企业（有限合伙）	0	0	159,623	159,623	向特定对象发行股票限售股	2023年9月7日
合计	0	0	29,545,091	29,545,091	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,638
------------------	--------

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、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

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	
张送根		75,664,000	16.84	75,664,000	75,664,000	无	0	境 内 自 然 人

北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）		33,045,560	7.35	33,045,560	33,045,560	无	0	境内非国有法人
先进制造产业投资基金（有限合伙）	-1,310,000	24,213,412	5.39			标记	2,247,000	境内非国有法人
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	-1,310,000	24,213,412	5.39			标记	2,247,000	境内非国有法人
汪丽慧		12,358,400	2.75			无	0	境内自然人
智汇德创（天津）科技中心（有限合伙）		9,200,000	2.05	9,200,000	9,200,000	无	0	境内非国有法人
李巧玲	-1,299,800	7,500,200	1.67			无	0	境内自然人
王飞		6,965,200	1.55			无	0	境内自然人

蒋文军	-1,300,000	6,200,000	1.38			无	0	境内自然人
UBS AG	5,042,478	5,136,662	1.14	3,431,763		无	0	境外法人

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
先进制造产业投资基金（有限合伙）	24,213,412	人民币普通股	24,213,412
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	24,213,412	人民币普通股	24,213,412
汪丽慧	12,358,400	人民币普通股	12,358,400
李巧玲	7,500,200	人民币普通股	7,500,200
王飞	6,965,200	人民币普通股	6,965,200
蒋文军	6,200,000	人民币普通股	6,200,000
苏故乡	4,351,046	人民币普通股	4,351,046
刚云卿	3,606,600	人民币普通股	3,606,600
青岛昊泉投资管理有限公司—昊泉远景九号私募证券投资基金	2,952,000	人民币普通股	2,952,000
萧绍瑾	2,596,556	人民币普通股	2,596,556
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	张送根与北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人；先进制造产业投资基金（有限合伙）与京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

说明：上表中股东先进制造产业投资基金（有限合伙）、京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）“标记”股份的原因为其计划参与询价转让股份，具体情况详见2023年6月27日公司披露于上海证券交易所网站的《股东询价转让计划书》（公告编号：2023-042）。

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	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	------------	----------------	------

		数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张送根	75,664,000	2024年1月1日		公司盈利前,公司上市后3个完整会计年度
2	北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)	33,045,560	2024年1月1日		公司盈利前,公司上市后3个完整会计年度
3	智汇德创(天津)科技中心(有限合伙)	9,200,000	2023年7月7日		自上市之日起36个月
4	江苏瑞华投资管理有限公司—瑞华精选8号私募证券投资基金	4,070,231	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
5	合肥海恒国际物流有限公司	3,990,422	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
6	UBS AG	3,431,763	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
7	财通基金—吉祥人寿保险股份有限公司—万能产品—财通基金玉泉978号单一资产管理计划	2,793,296	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
8	张忠孝	2,394,253	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
9	JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	2,394,253	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
10	泰康资产聚鑫股票专项型养老金产品—中国银行股份有限公司	2,394,253	2023年9月7日		自发行结束之日起6个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		张送根与北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人			

注：根据智汇德创（天津）科技中心（有限合伙）在公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市时的承诺，其在公司盈利前，自公司股票上市之日起至2023年12月31日（含）期间不减持，2024年度和2025年度内每年减持其所持公司首发前股份不超过公司股份总数的2%。

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

(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

三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

单位:万股

姓名	职务	期初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	可归属数量	已归属数量	期末已获授予限制性股票数量
张送根	董事长、核心技术人员	0	50.94	50.94	0	50.94
徐进	董事、总经理、核心技术人员	0	70.00	70.00	0	70.00
马敏	董事、总裁	0	70.00	70.00	0	70.00
刘铁昌	副总经理、核心技术人员	0	25.00	25.00	0	25.00
黄志敢	副总经理	0	20.00	20.00	0	20.00
黄军辉	董事会秘书	0	20.00	20.00	0	20.00
齐敏	财务总监	0	15.00	15.00	0	15.00
赵永强	核心技术人员	0	13.13	13.13	0	13.13
合计	/	0	284.07	284.07	0	284.07

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 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

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京天智航医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	419,764,681.52	211,390,430.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	20,017,479.45	40,200,816.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	24,678,614.13	28,715,330.46
应收款项融资			
预付款项	七、7	14,888,176.53	13,122,745.83
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	27,633,493.65	11,854,982.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	48,800,953.43	43,804,172.55
合同资产	七、10	3,619,681.75	3,540,415.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	3,227,749.51	3,114,928.51
其他流动资产	七、13	3,803,018.30	17,665,098.73
流动资产合计		566,433,848.27	373,408,921.25
非流动资产：			
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	81,695,025.97	22,045,007.35
其他权益工具投资	七、18	345,356,162.39	444,973,159.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	191,478,324.18	204,134,488.73
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	20,133,656.48	75,337,791.07
无形资产	七、26	5,891,323.99	6,685,505.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	8,488,116.94	19,384,513.28
递延所得税资产	七、30	103,722,649.96	86,004,980.17
其他非流动资产	七、31	341,961,747.53	174,983,879.30
非流动资产合计		1,098,727,007.44	1,033,549,324.27
资产总计		1,665,160,855.71	1,406,958,245.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	27,318,123.69	28,549,029.78
预收款项	七、37		31,876.97
合同负债	七、38	18,248,899.89	32,075,284.61
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	16,798,748.77	45,503,420.31
应交税费	七、40	757,173.60	6,539,062.06
其他应付款	七、41	3,024,532.85	7,717,468.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	32,000,997.74	36,762,467.42
其他流动负债	七、44	1,007,816.38	1,198,117.05
流动负债合计		99,156,292.92	158,376,726.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	167,961,707.32	21,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,919,449.35	40,408,677.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	5,606,124.74	5,179,674.08
递延收益	七、51	1,767,484.68	11,799,641.67
递延所得税负债	七、30	44,898,708.91	52,372,989.99

其他非流动负债			
非流动负债合计		223,153,475.00	131,010,983.38
负债合计		322,309,767.92	289,387,710.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	449,391,939.00	419,846,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,009,055,253.84	668,471,966.83
减：库存股			
其他综合收益	七、57	232,132,300.49	266,204,011.41
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-347,728,405.54	-310,829,958.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,342,851,087.79	1,043,692,867.62
少数股东权益			73,877,667.90
所有者权益（或股东权益）合计		1,342,851,087.79	1,117,570,535.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,665,160,855.71	1,406,958,245.52

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：北京天智航医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		380,391,351.07	143,625,914.46
交易性金融资产		20,017,479.45	9,797,416.26
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	56,336,531.14	59,553,916.80
应收款项融资			
预付款项		13,329,822.77	10,870,281.65
其他应收款	十七、2	72,998,711.70	63,859,061.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,434,998.68	37,009,848.48
合同资产		3,619,681.75	3,540,415.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,227,749.51	3,114,928.51
其他流动资产		1,970,344.87	3,762,554.30
流动资产合计		592,326,670.94	335,134,337.40

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	296,076,317.96	273,792,500.84
其他权益工具投资		328,274,312.66	321,680,912.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,731,108.26	27,620,514.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,201,173.34	21,285,309.16
无形资产		4,620,289.25	5,539,235.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,450,570.24	1,142,059.56
递延所得税资产		100,533,858.48	82,951,300.07
其他非流动资产		339,712,844.04	170,412,844.04
非流动资产合计		1,114,600,474.23	904,424,675.81
资产总计		1,706,927,145.17	1,239,559,013.21
流动负债：			
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		19,309,935.30	18,847,142.95
预收款项			
合同负债		16,925,371.42	30,054,796.19
应付职工薪酬		15,745,296.16	40,245,708.12
应交税费		725,367.28	6,173,742.83
其他应付款		1,624,532.85	2,049,801.36
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		27,587,659.34	17,570,749.97
其他流动负债		992,630.54	1,103,274.33
流动负债合计		82,910,792.89	116,045,215.75
非流动负债：			
长期借款		151,961,707.32	3,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		197,313.57	217,227.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,606,124.74	5,179,674.08
递延收益		1,767,484.68	2,750,375.00

递延所得税负债		44,898,708.91	39,687,931.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		204,431,339.22	51,085,208.07
负债合计		287,342,132.11	167,130,423.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		449,391,939.00	419,846,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,023,381,505.42	665,562,750.28
减：库存股			
其他综合收益		249,487,320.07	223,588,156.13
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-302,675,751.43	-236,569,165.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,419,585,013.06	1,072,428,589.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,706,927,145.17	1,239,559,013.21

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	81,916,174.31	60,945,385.32
其中：营业收入	七、61	81,916,174.31	60,945,385.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		186,832,988.04	134,676,650.74
其中：营业成本	七、61	28,136,029.01	19,030,748.81
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	451,769.88	144,420.74
销售费用	七、63	63,313,019.89	33,053,958.44
管理费用	七、64	37,178,603.51	31,424,081.39
研发费用	七、65	58,859,105.42	51,635,182.73
财务费用	七、66	-1,105,539.67	-611,741.37
其中：利息费用		1,709,602.67	1,763,803.43
利息收入		1,251,116.98	835,745.60

加：其他收益	七、67	4,763,918.04	19,089,900.37
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	48,441,889.24	830,027.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,785.61	-94.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	45,304.34	1,426,131.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,086,624.36	19,795.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-516,466.83	-96,330.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	182.76	-6,258.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,268,610.54	-52,468,000.21
加：营业外收入	七、74	7,000.00	5,000.00
减：营业外支出	七、75	50,418.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,312,028.64	-52,463,000.21
减：所得税费用	七、76	-12,502,718.23	-5,637,149.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,809,310.41	-46,825,850.70
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,809,310.41	-46,825,850.70
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）		-36,898,446.92	-44,178,506.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,910,863.49	-2,647,344.16
六、其他综合收益的税后净额		291,572.59	369,241.19
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		291,572.59	369,241.19
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		291,572.59	369,241.19
(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		291,572.59	369,241.19
(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		-41,517,737.82	-46,456,609.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,606,874.33	-43,809,265.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,910,863.49	-2,647,344.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.08	-0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.08	-0.11

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：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	71,319,682.49	52,591,322.94
减：营业成本	十七、4	21,368,495.98	13,328,140.75
税金及附加		330,534.24	120,232.04
销售费用		56,571,433.64	30,321,187.97
管理费用		23,168,588.42	18,957,224.92
研发费用		53,034,856.96	42,197,140.99
财务费用		-2,143,908.75	-1,600,794.05
其中：利息费用		488,454.47	581,853.97
利息收入		1,021,266.84	630,210.45
加：其他收益		2,560,547.47	8,969,708.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,090,421.17	830,027.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,785.61	-94.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)		17,479.45	922,591.01
信用减值损失 (损失以“—”号填列)		-2,062,175.12	390,164.12
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		-516,466.83	-96,330.02
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		1,611.11	505.73
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-73,918,900.75	-39,715,143.12
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		50,418.10	
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-73,969,318.85	-39,715,143.12
减: 所得税费用		-12,371,780.58	-5,752,583.93
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-61,597,538.27	-33,962,559.19
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-61,597,538.27	-33,962,559.19
(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		-61,597,538.27	-33,962,559.19
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: 张送根 主管会计工作负责人: 齐敏 会计机构负责人: 齐敏

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,325,239.25	55,885,369.29
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		13,380,434.00	7,844,266.60
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	7,231,016.82	16,060,830.53
经营活动现金流入小计		96,936,690.07	79,790,466.42
购买商品、接受劳务支付的现金		34,626,277.94	42,137,391.06
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		100,535,146.04	77,666,730.14
支付的各项税费		12,025,358.49	2,989,996.06
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	76,265,610.85	40,131,914.05
经营活动现金流出小计		223,452,393.32	162,926,031.31
经营活动产生的现金流量净额		-126,515,703.25	-83,135,564.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,234,156.31	135,000,000.00

取得投资收益收到的现金		708,757.80	1,132,464.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	6,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,808,303.31	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		13,971,012.00
投资活动现金流入小计		29,758,717.42	150,109,836.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,484,039.82	34,454,115.99
投资支付的现金		26,593,400.00	189,164,130.10
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		212,077,439.82	223,618,246.09
投资活动产生的现金流量净额		-182,318,722.40	-73,508,409.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		363,699,990.23	
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		168,390,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		532,089,990.23	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,514.58	209,555.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	9,697,279.10	15,384,446.53
筹资活动现金流出小计		15,939,793.68	15,794,002.09
筹资活动产生的现金流量净额		516,150,196.55	4,205,997.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,265,761.42	1,330,785.03
五、现金及现金等价物净增加额		208,581,532.32	-151,107,191.24
加：期初现金及现金等价物余额		211,183,149.20	287,112,585.08
六、期末现金及现金等价物余额		419,764,681.52	136,005,393.84

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,637,702.58	48,228,062.81
收到的税费返还		1,942,513.33	737,816.47
收到其他与经营活动有关的现金		25,821,380.55	18,016,045.99
经营活动现金流入小计		97,401,596.46	66,981,925.27
购买商品、接受劳务支付的现金		38,831,465.17	39,179,691.81
支付给职工及为职工支付的现金		86,622,985.93	64,856,420.45
支付的各项税费		7,900,026.72	2,914,687.15
支付其他与经营活动有关的现金		69,408,322.31	39,367,210.48
经营活动现金流出小计		202,762,800.13	146,318,009.89
经营活动产生的现金流量净额		-105,361,203.67	-79,336,084.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,522,279.85	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金		289,921.05	1,132,464.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,015,700.90	136,133,224.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,074,402.00	1,757,196.00
投资支付的现金		26,593,400.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,667,802.00	141,757,196.00
投资活动产生的现金流量净额		-178,652,101.10	-5,623,971.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		363,699,990.23	
取得借款收到的现金		168,390,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		532,089,990.23	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,272.92	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,194,975.93	6,656,003.04

筹资活动现金流出小计		11,311,248.85	6,656,003.04
筹资活动产生的现金流量净额		520,778,741.38	-6,656,003.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		236,765,436.61	-91,616,058.86
加：期初现金及现金等价物余额		143,625,914.46	165,711,606.23
六、期末现金及现金等价物余额		380,391,351.07	74,095,547.37

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	419,846,848.00				668,471,966.83		266,204,011.41				-310,829,958.62		1,043,692,867.62	73,877,667.90	1,117,570,535.52
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	419,846,848.00				668,471,966.83		266,204,011.41				-310,829,958.62		1,043,692,867.62	73,877,667.90	1,117,570,535.52

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	29,545,091.00			340,583,287.01		-34,071,710.92			-36,898,446.92		299,158,220.17	-73,877,667.90	225,280,552.27
(一) 综合收益总额						291,572.59			-36,898,446.92		-36,606,874.33	-4,910,863.49	-41,517,737.82
(二) 所有者投入和减少资本	29,545,091.00			348,721,743.28							378,266,834.28		378,266,834.28
1. 所有者投入的普通股	29,545,091.00			330,211,503.00							359,756,594.00		359,756,594.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益				4,589,187.35							4,589,187.35		4,589,187.35

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				-8,138,456.27		-34,363,283.51					-42,501,739.78	-68,966,804.41	-111,468,544.19
四、本期末余额	449,391,939.00			1,009,055,253.84		232,132,300.49					-347,728,405.54	1,342,851,087.79	1,342,851,087.79

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	419,846,848.00			670,675,601.88		108,541,827.78					-192,117,045.99	1,006,947,231.67	60,620,205.13	1,067,567,436.80
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

他													
二、本 年期 初余 额	419,846,848 .00			670,675,601 .88		108,541,827 .78			-192,117,045 .99		1,006,947,231 .67	60,620,205 .13	1,067,567,436 .80
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）						369,241.19			-44,178,506.54		-43,809,265.35	-2,647,344. 1 6	-46,456,609.51
（一） 综合 收益 总额						369,241.19			-44,178,506.54		-43,809,265.35	-2,647,344. 1 6	-46,456,609.51
（二） 所有 者投 入和 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													

储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	419,846,848.00			670,675,601.88		108,911,068.97			-236,295,552.53		963,137,966.32	57,972,860.97	1,021,110,827.29

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	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、上年期末余额	419,846,848.00				665,562,750.28		223,588,156.13			-236,569,165.02	1,072,428,589.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-4,509,048.14	-4,509,048.14
二、本年期初余额	419,846,848.00				665,562,750.28		223,588,156.13			-241,078,213.16	1,067,919,541.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,545,091.00				357,818,755.14		25,899,163.94			-61,597,538.27	351,665,471.81
(一) 综合收益总额										-61,597,538.27	-61,597,538.27

									538.27	38.27
(二) 所有者投入和减少资本	29,545,091.00				357,818,755.14		25,899,163.94			413,263,010.08
1. 所有者投入的普通股	29,545,091.00				330,211,503.00					359,756,594.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,589,187.35					4,589,187.35
4. 其他					23,018,064.79		25,899,163.94			48,917,228.73
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
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										
四、本期期末余额	449,391,939.00				1,023,381,505.42		249,487,320.07		-302,675,751.43	1,419,585,013.06

项目	2022 年半年度										
	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、上年期末余额	419,846,848.00				665,562,750.28		79,629,356.89			-144,155,936.82	1,020,883,018.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,846,848.00				665,562,750.28		79,629,356.89			-144,155,936.82	1,020,883,018.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-33,962,559.19	-33,962,559.19
（一）综合收益总额										-33,962,559.19	-33,962,559.19
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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											
四、本期期末余额	419,846,848.00				665,562,750.28		79,629,356.89			-178,118,496.01	986,920,459.16

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和地址

公司名称：北京天智航医疗科技股份有限公司

注册资本：人民币 44,939.1939 万元

公司住所：北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园 C 区 1 号楼二层 206 室

法定代表人：张送根

经营范围：技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；施工总承包、专业承包、劳务分包；销售电子产品、机械设备、I 类医疗器械、II 类医疗器械；经济信息咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售医疗器械 III 类；生产医疗器械（I、II、III 类）。

(2) 历史沿革

公司成立于 2010 年 10 月 22 日，由张送根、张瑞君等 6 名自然人和信汇科技有限公司、北京银基发商贸易有限责任公司、北京京安泰国际投资有限公司共同出资组建，公司成立时的注册资本为人民币 10,000,000.00 元。经历次增资扩股后，公司股本总数变更为 376,542,648.00 股。

2020 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020] 1001 号）同意注册，公司首次向社会公开发行人民币普通股 4,190 万股，每股面值 1 元，发行后公司注册资本为 418,442,648.00 元，股本总数为 418,442,648.00 股。公司股票于 2020 年 7 月 7 日在上海交易所上市交易。

2021 年 5 月，公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就，激励对象出资增加注册资本人民币 1,404,200.00 元，增资后公司注册资本为 419,846,848.00 元，股本总数为 419,846,848.00 股。

2023 年 2 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]797 号）同意注册，公司向 11 名认购对象发行 A 股股票 29,545,091 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格 12.53 元，发行后公司注册资本为 449,391,939.00 元。

(3) 行业性质及主要产品

公司属医疗仪器设备及器械制造，报告期内主要产品为骨科手术导航定位机器人。

(4) 本财务报表经公司第五届董事会第二十四次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司合并财务报表范围包括北京天智航医疗技术服务有限公司

、安徽天智航医疗科技有限公司、TINAVI (Hong Kong) Holding Limited、银川天玑互联网医院有限公司 4 家子公司，详见“第十节 财务报告八、合并范围的变更”及“第十节 财务报告九、1、在子公司中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，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

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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；如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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法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

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- 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折算(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折算);
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 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财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 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。当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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司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, 将金融资产划分为:

以摊余成本计量的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具, 分别采用以下三种方式进行计量:

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动

资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期

的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，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。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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 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。
- <2> 定性标准主要为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。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，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。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 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；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 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；
- <6> 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，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。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：

- <1> 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。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指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；
- <3> 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，公司应被偿付的金额。

1) 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。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。

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

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收票据组合 2—商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款
应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较小的银行	预期信用损失率通常为零
应收账款及合同资产组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失
应收账款及合同资产组合 2—合并范围内往来	合并范围内公司	预期信用损失率为零
其他应收款组合 1—信用风险特征	账龄组合	以账龄组合为基础确认预期信用损失
其他应收款组合 2—合并范围内往来	合并范围内公司	预期信用损失率通常为零

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产，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。

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

账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	4.00%	7.40%
1 至 2 年	12.00%	10.30%
2 至 3 年	36.00%	15.00%
3 至 4 年	100.00%	20.00%
4 至 5 年	100.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

② 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价

以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

③ 核销

如果公司及其子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公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告五、10、金融工具”。

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告五、10、金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，公司将其划分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，相关具体会计处理方式见“第十节 财务报告五、10、金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告五、10、金融工具”。

15. 存货

√适用 □不适用

存货包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品及合同履约成本等（合同履约成本详见“第十节、财务报告”“五、39、合同成本”）。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节 财务报告五、10、金融工具”。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ② 可收回金额。

18. 债权投资**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**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

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

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节、财务报告五、10、金融工具”。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外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初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对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投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的

被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断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，是指对一个企业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。

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

(1) 固定资产确认条件

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

- 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。

(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
机器设备	直线法	5	5.00%	19.00%
电子设备	直线法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备	直线法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	直线法	10	5.00%	9.50%

(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) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生

时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

使用权资产类别主要为房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用权	5 年	-
专利技术	5-10 年	-
非专利技术	5 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，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 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额和该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限	备注
租入房屋装修支出	2 年-5 年	实际受益年限
软件使用费	3 年	实际受益年限
邮箱使用费	4 年	实际受益年限

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将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：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、23 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

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，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当

期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品：公司与购货方签订销售合同，将商品交付给购货方，根据合同约定需安装验收的商品，在安装完成并取得装机验收单后，按照合同约定的价格确认商品销售收入；根据合同约定无需安装验收的商品，发货并经购货方签收后，按照合同约定的价格确认商品销售收入。

技术服务：公司签订的技术服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(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

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

40. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用总额法核算。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

①公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面

进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债

时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

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	销售商品收入	13%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税	提供房屋租赁服务和工程安装劳务收入	9%
增值税	技术服务	6%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

公司按适用税率计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

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 (%)
北京天智航医疗科技股份有限公司	15
北京天智航医疗技术服务有限公司	20
安徽天智航医疗科技有限公司	15
银川天玑互联网医院有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 企业所得税

公司 2022 年 11 月被延续认定为高新技术企业，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，2022 年度、2023 年度及 2024 年度公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。子公司安徽天智航于 2021 年 9 月被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2021 年度开始减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)的规定，子公司北京天智航医疗技术服务有限公司 2022 年度符合小型微利企业减免标准，对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；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据《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)的规定，经主管税务机关核准，自 2017 年 7 月 1 日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对软件产品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	17,303.35	17,303.35
银行存款	419,747,378.17	211,165,845.85
其他货币资金		207,281.39
合计	419,764,681.52	211,390,430.59
其中：存放在境外的款项总额	35,081,087.82	33,687,200.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		207,281.39

其他说明：

无

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	20,017,479.45	40,200,816.15
其中：		
银行理财产品	20,017,479.45	40,200,816.15
合计	20,017,479.45	40,200,816.15

其他说明：

适用 不适用

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

(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

(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

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	
3 个月以内	17,626,529.41
3 个月至 6 个月	1,437,985.85
6 个月至 1 年	4,003,291.13
1 年以内小计	23,067,806.39
1 至 2 年	2,879,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	70,000.00
4 至 5 年	4,000,000.00
5 年以上	
合计	30,016,806.39

(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						1,000,000.00	2.82	1,000,000.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	30,016,806.39	100.00	5,338,192.26	100.00	24,678,614.13	34,448,069.23	97.18	5,732,738.77	16.64	28,715,330.46
其中：										
账龄组合	30,016,806.39	100.00	5,338,192.26	100.00	24,678,614.13	34,448,069.23	97.18	5,732,738.77	16.64	28,715,330.46
合计	30,016,806.39	/	5,338,192.26	/	24,678,614.13	35,448,069.23	/	6,732,738.77	/	28,715,330.46

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

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	23,067,806.39	922,712.26	4.00
1 至 2 年	2,879,000.00	345,480.00	12.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	70,000.00	70,000.00	100.00
4 至 5 年	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00
5 年以上			
合计	30,016,806.39	5,338,192.26	17.78

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	
按单项计提	1,000,000.00			1,000,000.00		
按组合计提	5,732,738.77	310,105.82		486,366.26	218,286.07	5,338,192.26
合计	6,732,738.77	310,105.82		1,486,366.26	218,286.07	5,338,192.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

说明：其他变动为本期转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并范围所致。

(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	1,486,366.26

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
湖南汇普医疗科技有限公司	货款	1,000,000.00	无法收回	总经理办公会审议通过	否
合计	/	1,000,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期将账龄 3 年以上且预计无法收回的应收账款进行核销处理。

(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
第一名	8,045,400.00	26.80	321,816.00
第二名	4,000,000.00	13.33	4,000,000.00
第三名	3,880,000.00	12.93	155,200.00
第四名	3,367,767.29	11.22	134,710.69
第五名	2,344,000.00	7.81	281,280.00
合计	21,637,167.29	72.08	4,893,006.69

(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

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	13,887,705.44	93.28	12,112,975.95	92.30
1 至 2 年	103,339.19	0.69	112,637.98	0.86
2 至 3 年			897,131.90	6.84
3 年以上	897,131.90	6.03		
合计	14,888,176.53	100.00	13,122,745.83	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：

单位名称	与公司关系	期末余额	未结算原因
北京敏锐达致机器人科技有限责任公司	非关联方	884,955.80	未到结算期

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,613,207.47	10.84
第二名	1,400,000.00	9.40
第三名	1,166,666.66	7.84
第四名	1,000,000.00	6.72
第五名	884,955.80	5.94
合计	6,064,829.93	40.74

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	27,633,493.65	11,854,982.74
合计	27,633,493.65	11,854,982.74

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

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

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	
3 个月以内	11,741,311.61
3 个月至 6 个月	11,998,720.00
6 个月至 1 年	2,265,057.15

1 年以内小计	26,005,088.76
1 至 2 年	47,500.00
2 至 3 年	2,694,608.86
3 至 4 年	1,490,000.00
4 至 5 年	171,149.01
5 年以上	1,168,164.02
合计	31,576,510.65

(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
保证金和押金	10,007,356.67	13,757,464.38
股权转让款	20,000,000.00	
往来款	937,753.98	111,087.65
员工购房借款	631,400.00	757,489.67
合计	31,576,510.65	14,626,041.70

(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)	
2023年1月1日余额	2,771,058.96			2,771,058.96
2023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	1,776,518.54			1,776,518.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-604,560.50			-604,560.50
2023年6月30日余额	3,943,017.00			3,943,017.00

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

说明：其他变动为本期转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并范围所致。

(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	2,771,058.96	1,776,518.54			-604,560.50	3,943,017.00
合计	2,771,058.96	1,776,518.54			-604,560.50	3,943,017.00

说明：其他变动为本期转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并范围所致。

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

(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
第一名	股权转让款	10,000,000.00	一年以内	31.67	740,000.00
第二名	股权转让款	10,000,000.00	一年以内	31.67	740,000.00
第三名	保证金和押金	1,876,768.32	注 1	5.94	280,791.45
第四名	保证金和押金	1,490,000.00	3-4 年	4.72	298,000.00
第五名	保证金和押金	1,445,000.00	一年以内	4.58	106,930.00
合计	/	24,811,768.32	/	78.58	2,165,721.45

注 1：其中账龄 1 至 2 年以内 15,400.00 元，账龄 2 至 3 年 1,861,368.32 元。

(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、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	18,548,924.28	936,312.68	17,612,611.60	17,012,041.20	423,148.60	16,588,892.60
在产品	14,755,370.72		14,755,370.72	10,860,572.18		10,860,572.18
库存商品	11,014,611.33	175,416.24	10,839,195.09	6,196,801.92	182,408.45	6,014,393.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	463,811.73		463,811.73	405,776.09		405,776.09
发出商品	5,129,964.29		5,129,964.29	9,934,538.21		9,934,538.21
合计	49,912,682.35	1,111,728.92	48,800,953.43	44,409,729.60	605,557.05	43,804,172.55

(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	423,148.60	513,164.08				936,312.68
在产品						
库存商品	182,408.45			6,992.21		175,416.24
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	605,557.05	513,164.08		6,992.21		1,111,728.92

(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

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
手术中心专业工程	4,105,768.46	486,086.71	3,619,681.75	4,023,199.65	482,783.96	3,540,415.69
合计	4,105,768.46	486,086.71	3,619,681.75	4,023,199.65	482,783.96	3,540,415.69

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
手术中心专业工程	3,302.75			预期信用损失
合计	3,302.75			/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
长期应收款	3,227,749.51	3,114,928.51
合计	3,227,749.51	3,114,928.51

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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	3,269,868.18	13,770,270.57
待摊房租及服务费	533,150.12	904,262.15
融资费用		2,990,566.01
合计	3,803,018.30	17,665,098.73

其他说明：

无

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

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	3,732,000.00	447,840.00	3,284,160.00	3,732,000.00	447,840.00	3,284,160.00	
减：未实现融资收益	-56,410.49		-56,410.49	-169,231.49		-169,231.49	

减：一年内到期的长期应收款	-3,675,589.51	-447,840.00	-3,227,749.51	-3,562,768.51	-447,840.00	-3,114,928.51	
合计							/

(2) 坏账准备计提情况

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
安徽邦泰天玑智能医疗	17,283,766.14		10,000.00	-105,670					7,283,660.47	

创新中心有限公司										
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	4,761,241.21			-155,054.91				-2,332,036.51	2,274,149.79	
水木东方				174,946.19		13,921,052.93		58,041,216.59	72,137,215.71	
小计	22,045,007.35		10,000,000.00	19,785.61		13,921,052.93		55,709,180.08	81,695,025.97	
合计	22,045,007.35		10,000,000.00	19,785.61		13,921,052.93		55,709,180.08	81,695,025.97	

其他说明

说明：1、本期增加变动中其他变动的原因为，报告期内，公司转让水木东方部分股权，导致水木东方不再纳入财务报表合并范围。其他变动为水木东方从成本法改为权益法核算的影响。

2、报告期内，安徽国健顺泰医疗服务有限公司变更公司名称为安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司，注册资本由 10,000.00 万元变为 5,000.00 万元，公司对其持股比例不变仍为 20%，出资从 2,000.00 万元变更为 1,000.00 万元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中电国康数据科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合肥合滨智能机器人有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
北京慧骨医学科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
SPINEWAY SA	4,230.31	4,230.31

Agile Robots AG	271,016,822.81	271,016,822.81
北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）	20,659,859.54	20,659,859.54
北京天和诚医疗科技有限公司	916,720.36	916,720.36
深圳高性能医疗器械国家研究院有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
北京英特美迪科技有限公司		2,500,000.00
北京罗森博特科技有限公司		26,539,953.44
北京中关村水木医疗科技有限公司		17,968,750.00
真健康（北京）医疗科技有限公司		52,193,656.80
上海谦迈网络科技有限公司		
CELESTIAL ONCOLOGY INC.	18,065,129.37	25,073,165.83
骄英医疗器械（上海）有限公司	6,593,400.00	
合计	345,356,162.39	444,973,159.09

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Loon Topco, LLC					不以交易为目的	
中电国康数据科技有限公司					不以交易为目的	
合肥合滨智能机器人有限公司					不以交易为目的	
北京慧骨医学科技有限公司					不以交易为目的	
SPINEMWAY SA			22,957,322.64		不以交易为目的	
Agile Robots AG		248,636,551.82			不以交易为目的	
北京天峰启航股权投资合伙企业（有限合伙）		15,674,518.97			不以交易为目的	
北京天和诚医疗科技有限公司					不以交易为目的	

深圳高性能医疗器械国家研究院有限公司					不以交易为目的	
上海谦迈网络科技有限公司			2,000,000.00		不以交易为目的	
CELESTIAL ONCOLOGY INC.					不以交易为目的	
骄英医疗器械（上海）有限公司					不以交易为目的	
合计		264,311,070.79	24,957,322.64			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

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	191,478,324.18	204,134,488.73
固定资产清理		
合计	191,478,324.18	204,134,488.73

其他说明：

无

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	电子设备	合计
一、账面原值：						

1 . 期初 余额	132,859,931.39	94,030,124. 57	426,050. 22	5,700,426. 01	8,309,878. 35	241,326,410. 54
2 . 本期 增加 金额	3,845,232.71	7,834,361.56		18,363.60	1,248,782.76	12,946,740.63
1) 购 置	3,845,232.71	7,834,361.56		18,363.60	1,248,782.76	12,946,740.63
2) 在 建工 程转 入						
3) 企 业合 并增 加						
3 . 本期 减少 金额		13,579,225.13	36,407.08	3,595,610.01	1,138,023.50	18,349,265.72
1) 处 置或 报废				30,603.45	43,639.85	74,243.30
2) 处 置子 公司 减少		13,579,225.13	36,407.08	3,565,006.56	1,094,383.65	18,275,022.42
4 . 期末 余额	136,705,164.10	88,285,261.00	389,643.14	2,123,179.60	8,420,637.61	235,923,885.45
二、累 计折 旧						
1 . 期初 余额		29,461,290.56	146,701.48	2,017,588.95	5,566,340.82	37,191,921.81
2 . 本期	1,592,932.42	8,825,976.70	16,036.86	342,595.73	765,246.60	11,542,788.31

增加 金额						
1) 计 提	1,592,932.42	8,825,976.70	16,036.86	342,595.73	765,246.60	11,542,788.31
3 . 本期 减少 金额		2,499,603.54	10,950.08	1,123,509.80	655,085.43	4,289,148.85
1) 处 置或 报废				25,511.28	41,457.86	66,969.14
2) 处 置子 公司 减少		2,499,603.54	10,950.08	1,097,998.52	613,627.57	4,222,179.71
4 . 期末 余额	1,592,932.42	35,787,663.72	151,788.26	1,236,674.88	5,676,501.99	44,445,561.27
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	135,112,231.68	52,497,597.28	237,854.88	886,504.72	2,744,135.62	191,478,324.18
2. 期初账面价值	132,859,931.39	64,568,834.01	279,348.74	3,682,837.06	2,743,537.53	204,134,488.73

(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

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

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(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

工程物资

□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	112,800,683.13	112,800,683.13
2. 本期增加金额	26,054,918.36	26,054,918.36
3. 本期减少金额	91,468,087.39	91,468,087.39
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	91,468,087.39	91,468,087.39
4. 期末余额	47,387,514.10	47,387,514.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	37,462,892.06	37,462,892.06

2. 本期增加金额	10,695,732.48	10,695,732.48
(1) 计提	10,695,732.48	10,695,732.48
3. 本期减少金额	20,904,766.92	20,904,766.92
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少	20,904,766.92	20,904,766.92
4. 期末余额	27,253,857.62	27,253,857.62
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	20,133,656.48	20,133,656.48
2. 期初账面价值	75,337,791.07	75,337,791.07

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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		3,000,000.00	300,000.00	10,954,226.25	14,254,226.25
2. 本期增加金额				321,273.57	321,273.57
(1) 购置				321,273.57	321,273.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		3,000,000.00	300,000.00	11,275,499.82	14,575,499.82
二、累计摊销					
1. 期初余额		1,070,649.12	300,000.00	6,198,071.85	7,568,720.97
2. 本期增加金额		237,922.02		877,532.84	1,115,454.86

(1) 计提		237,922.02		877,532.84	1,115,454.86
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,308,571.14	300,000.00	7,075,604.69	8,684,175.83
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		1,691,428.86		4,199,895.13	5,891,323.99
2. 期初账面 价值		1,929,350.88		4,756,154.40	6,685,505.28

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%

(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

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(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

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

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
租入房屋装修支出	18,242,453.77	839,805.84	2,029,390.31	10,015,322.55	7,037,546.75
软件使用费	1,139,430.17	504,424.76	311,271.53		1,332,583.40
邮箱使用费	2,629.34	128,712.87	13,355.42		117,986.79
合计	19,384,513.28	1,472,943.47	2,354,017.26	10,015,322.55	8,488,116.94

其他说明：

其他减少金额为本期转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并范围所致。

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	10,488,532.19	1,573,279.83	9,403,248.71	1,410,487.31
内部交易未实现利润	21,258,609.87	3,188,791.48	20,357,867.33	3,053,680.10
可抵扣亏损	620,923,056.92	93,138,458.55	509,219,782.17	76,382,967.33
预计负债	5,606,124.74	840,918.71	5,179,674.08	776,951.11
股份支付	10,205,987.35	1,530,898.10	5,616,800.00	842,520.00
其他权益工具投资公允价值变动	22,957,322.64	3,443,598.40	22,957,322.64	3,443,598.40
租赁负债	44,699.28	6,704.89	631,839.47	94,775.92
合计	691,484,332.99	103,722,649.96	573,366,534.40	86,004,980.17

(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				
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	264,311,070.79	39,646,660.62	348,305,140.24	52,245,771.04
交易性金融资产公允价值变动	17,479.45	2,621.92	848,126.34	127,218.95
长期股权投资账面价值变动	34,996,175.80	5,249,426.37		
合计	299,324,726.04	44,898,708.91	349,153,266.58	52,372,989.99

(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	277,100.10	464,418.37
可抵扣亏损	69,238,935.12	75,277,089.47
合计	69,516,035.22	75,741,507.84

(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
2023 年	4,667,256.39	4,667,256.39	
2024 年	9,195,164.41	20,361,495.08	
2025 年	8,380,594.22	9,485,752.96	
2026 年	17,496,139.06	21,988,199.49	
2027 年	3,189,259.34	18,774,385.55	
2028 年及以后	26,310,521.70		
合计	69,238,935.12	75,277,089.47	/

其他说明：

适用 不适用

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						
预付软件购置款	2,107,394.06		2,107,394.06			
预付设备购置款	251,509.43		251,509.43	4,571,035.26		4,571,035.26
预付研发及办公用房款	338,390,000.00		338,390,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
其他	1,212,844.04		1,212,844.04	412,844.04		412,844.04
合计	341,961,747.53		341,961,747.53	174,983,879.30		174,983,879.30

其他说明：

无

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

□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	22,373,097.50	22,524,083.44
长期资产购置款	4,945,026.19	6,024,946.34
合计	27,318,123.69	28,549,029.78

(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

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
房租		31,876.97
合计		31,876.97

(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
预收货款	18,248,899.89	32,075,284.61
合计	18,248,899.89	32,075,284.61

(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

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	41,205,636.14	67,154,858.63	95,824,097.44	12,536,397.33
二、离职后福利-设定提存计划	4,297,784.17	7,004,605.74	7,040,038.47	4,262,351.44
三、辞退福利		767,376.00	767,376.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,503,420.31	74,926,840.37	103,631,511.91	16,798,748.77

(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	40,135,678.37	53,864,146.14	82,734,361.45	11,265,463.06
二、职工福利费		2,458,059.55	2,458,059.55	
三、社会保险费	640,088.32	4,632,959.85	4,478,872.12	794,176.05
其中：医疗保险费	613,163.52	4,457,096.29	4,303,910.46	766,349.35
工伤保险费	24,651.47	161,003.52	160,402.65	25,252.34
生育保险费	2,273.33	14,860.04	14,559.01	2,574.36
四、住房公积金		4,897,755.82	4,894,613.82	3,142.00
五、工会经费和职工教育经费	429,869.45	1,301,937.27	1,258,190.50	473,616.22

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,205,636.14	67,154,858.63	95,824,097.44	12,536,397.33

(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	1,043,465.60	6,785,375.65	6,820,889.58	1,007,951.67
2、失业保险费	33,324.57	219,230.09	219,148.89	33,405.77
3、企业年金缴费	3,220,994.00			3,220,994.00
合计	4,297,784.17	7,004,605.74	7,040,038.47	4,262,351.44

其他说明：

□适用 √不适用

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		4,826,917.39
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	757,173.60	1,263,068.69
城市维护建设税		225,697.37
教育费附加		134,027.16
地方教育费附加		89,351.45
合计	757,173.60	6,539,062.06

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		
其他应付款	3,024,532.85	7,717,468.42
合计	3,024,532.85	7,717,468.42

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

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
应付押金及保证金	2,510,000.00	5,935,010.72
应付员工报销款		
应转付合作单位研发经费		1,750,000.00
其他	514,532.85	32,457.70
合计	3,024,532.85	7,717,468.42

(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年内到期的长期借款	19,228,292.68	3,288,113.33
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	12,772,705.06	33,474,354.09

合计	32,000,997.74	36,762,467.42
----	---------------	---------------

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	1,007,816.38	1,198,117.05
合计	1,007,816.38	1,198,117.05

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

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	151,961,707.32	
保证借款	16,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		3,250,000.00
合计	167,961,707.32	21,250,000.00

长期借款分类的说明：

无

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	16,047,416.56	78,856,025.46
减：未确认融资费用	355,262.15	4,972,993.73
减：一年内到期的租赁负债	12,772,705.06	33,474,354.09
合计	2,919,449.35	40,408,677.64

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

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
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预提售后服务费	5,179,674.08	5,606,124.74	
合计	5,179,674.08	5,606,124.74	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司根据销售合同质保期承诺及历史期间售后服务费实际发生情况，于资产负债表日计提质保期售后服务费。

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	11,799,641.67	1,174,116.00	11,206,272.99	1,767,484.68	与资产相关或补偿企业以后期间费用损失
合计	11,799,641.67	1,174,116.00	11,206,272.99	1,767,484.68	/

项目	期初余额	本期新增补助金额	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
机器人系统性能评估与临床试验项目	51,000.00		18,000.00		33,000.00	与资产相关
天玑机器人脊柱内固定手术人工智能规划与控制系统研究与开发	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与收益相关

项目						
中关村强链工程项目	1,818,750.00		909,375.00		909,375.00	与收益相关
新一代人工智能项目	680,625.00		371,250.00		309,375.00	与收益相关
骨科机器人远程诊疗支撑技术及平台配置项目		250,000.00	55,555.55		194,444.45	与收益相关
椎间孔入路导航定位与机器人系统集成项目		206,516.00	45,892.44		160,623.56	与收益相关
医用手术机器人质量评价关键技术和平台研究项目		20,000.00	4,444.44		15,555.56	与收益相关
医用手术机器人可靠性评价方法与检测装置研究项目		58,000.00	12,888.89		45,111.11	与收益相关
2020 年产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	6,440,000.00		1,610,000.00	4,830,000.00		与收益相关
基于临床场景的医用机器人医工转化平台补助	1,000,000.00		375,000.00	625,000.00		与收益相关
巡诊查房智能化机器人研发经费	614,600.00		102,433.33	512,166.67		与收益相关
智能机器人系统研发与应用示范	134,266.67		33,566.67	100,700.00		与收益相关
膝骨关节炎中医康复综合治疗仪概念验证补贴	860,400.00	639,600.00		1,500,000.00		与收益相关
合计	11,799,641.67	1,174,116.00	3,638,406.32	7,567,866.67	1,767,484.68	/

其他说明：

√适用 □不适用

其他变动为本期转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并范围所致。

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	419,846,848.00	29,545,091.00				29,545,091.00	449,391,939.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]797号）同意注册，公司向11名认购对象发行A股股票29,545,091股，每股面值人民币1元，每股发行价格12.53元，募集资金总额370,199,990.23元。扣除全部发行费用10,443,396.23元（不含增值税）后，实际募集资金净额为359,756,594.00元。上述资金到位情况已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证确认，并出具上会师报字(2023)第0622号验资报告。2023年3月7日，公司本次发行新增的29,545,091股股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记托管及限售手续。

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）	667,959,294.14	330,211,503.00	2,396,543.86	995,774,253.28
其他资本公积	512,672.69	13,281,000.56	512,672.69	13,281,000.56
合计	668,471,966.83	343,492,503.56	2,909,216.55	1,009,055,253.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价本期增加原因详见“第十节 财务报告 七、53、股本”。

(2) 其他资本公积本期增加中包括公司实施股权激励股份支付费用计入其他资本公积的影响 4,589,187.35 元。

(3) 资本溢价本期减少以及其他资本公积的其他变动原因为，报告期内公司转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并报表范围所致。

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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	265,660,351.34	-44,878,227.81			-10,514,944.29	-34,363,283.52		231,297,067.82
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损								

益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	265,660,351.34	-44,878,227.81			-10,514,944.29	-34,363,283.52		231,297,067.82
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	543,660.07	291,572.60				291,572.60		835,232.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币 财务报 表折算 差额	543,660 .07	291,572.6 0				291,572 .60		835,232. 67
其他综 合收益 合计	266,204 ,011.41	-44,586,6 55.21			-10,514,94 4.29	-34,071 ,710.92		232,132, 300.49

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：

不能重分类进损益的其他综合收益本期发生金额为，报告期内公司转让水木东方部分股权，报告期末水木东方不再纳入合并报表范围所致。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-310,829,958.62	-192,117,045.99
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	-310,829,958.62	-192,117,045.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,898,446.92	-110,583,469.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他权益工具影响留存收益		-8,129,443.36
期末未分配利润	-347,728,405.54	-310,829,958.62

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	79,541,769.51	26,044,318.91	55,422,523.27	14,458,823.65
其他业务	2,374,404.80	2,091,710.10	5,522,862.05	4,571,925.16
合计	81,916,174.31	28,136,029.01	60,945,385.32	19,030,748.81

(2). 合同产生的收入的情况

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：

无

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	130,323.46	49,997.92
教育费附加	79,585.33	29,998.75
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	184,404.61	42,365.00
地方教育费附加	53,319.38	19,999.17
水利建设基金	4,137.10	2,059.90

合计	451,769.88	144,420.74
----	------------	------------

其他说明：

无

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	24,860,017.07	20,397,808.63
股份支付	1,864,272.29	
会务费	5,986,375.20	869,036.32
差旅费	2,510,506.27	1,112,903.78
售前及售后服务费	5,034,406.27	3,105,947.13
咨询服务费	11,554,645.98	2,981,013.35
房屋租赁费	966,998.66	935,355.76
业务招待费	1,280,412.05	525,544.25
折旧及摊销	3,551,730.45	919,939.56
材料费	1,517,235.99	356,832.72
市场宣传费	1,461,627.06	1,264,335.00
劳务费	688,141.64	151,597.59
其他	2,036,650.96	433,644.35
合计	63,313,019.89	33,053,958.44

其他说明：

无

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	15,458,404.14	15,335,597.27
股份支付	2,505,105.04	
咨询服务费	6,397,461.64	5,921,280.47
房屋租赁费	3,266,641.12	2,774,996.86
折旧及摊销	4,913,128.81	4,085,163.04
办公费	1,531,212.09	2,088,308.04
业务招待费	789,671.99	393,818.99
差旅费	468,421.56	137,097.02
其他	1,848,557.12	687,819.70
合计	37,178,603.51	31,424,081.39

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	31,524,534.78	22,720,076.85
股份支付	967,218.95	
材料费	7,105,353.88	12,162,541.17
折旧及摊销	3,082,917.45	3,810,497.81
设计开发费	2,684,387.25	142,009.43
测试化验加工费	3,866,144.97	2,072,664.11
房屋租赁费	3,818,787.48	4,614,957.99
差旅费	415,614.45	28,051.75
咨询服务费	4,782,829.86	5,042,569.31
其他	611,316.35	1,041,814.31
合计	58,859,105.42	51,635,182.73

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	1,709,602.67	1,763,803.43
减：利息收入	1,251,116.98	835,745.60
银行手续费及其他	-1,564,025.36	-1,539,799.20
合计	-1,105,539.67	-611,741.37

其他说明：

无

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
政府补助	4,763,918.04	19,089,900.37
合计	4,763,918.04	19,089,900.37

其他说明：

报告期内计入其他收益的政府补助情况详见“第十节 财务报告 七、84 政府补助”

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	19,785.61	-94.04
处置长期股权投资产生的投资收益	48,241,849.44	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	165,469.55	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		91,706.99
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	14,784.64	738,414.07
合计	48,441,889.24	830,027.02

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	45,304.34	1,426,131.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	45,304.34	1,426,131.47

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-310,105.82	694,059.87
其他应收款坏账损失	-1,776,518.54	-674,264.76
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,086,624.36	19,795.11

其他说明：

无

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	-513,164.08	-96,330.02
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		
十三、合同资产减值损失	-3,302.75	
合计	-516,466.83	-96,330.02

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
处置固定资产	182.76	-6,258.74
合计	182.76	-6,258.74

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	7,000.00	5,000.00	7,000.00
合计	7,000.00	5,000.00	7,000.00

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	418.10		418.10
其中：固定资产处置损失	418.10		418.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
合计	50,418.10		50,418.10

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		
递延所得税费用	-12,502,718.23	-5,637,149.51
合计	-12,502,718.23	-5,637,149.51

(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	-54,312,028.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,146,804.29
子公司适用不同税率的影响	468,073.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-421,209.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	466,464.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,349,041.60
研发经费等加计扣除影响	-8,218,284.90
所得税费用	-12,502,718.23

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”“七、57、其他综合收益”

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
利息收入	1,138,295.98	691,505.02

政府补助	1,617,926.53	12,187,817.23
其他	4,474,794.31	3,181,508.28
合计	7,231,016.82	16,060,830.53

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
管理费用及研发费用	31,551,506.12	21,425,948.65
销售费用	32,519,068.44	7,128,233.17
付往来款	8,098,670.27	11,115,715.32
其他	4,096,366.02	462,016.91
合计	76,265,610.85	40,131,914.05

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		13,971,012.00
合计		13,971,012.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
租赁负债	8,837,279.10	15,284,446.53
发行费用	860,000.00	100,000.00

合计	9,697,279.10	15,384,446.53
----	--------------	---------------

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-41,809,310.41	-46,825,850.70
加：资产减值准备	516,466.83	96,330.02
信用减值损失	2,086,624.36	-19,795.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,542,788.31	6,548,086.66
使用权资产摊销	10,695,732.48	13,336,352.95
无形资产摊销	1,115,454.86	1,257,354.00
长期待摊费用摊销	2,354,017.26	2,713,817.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-182.76	6,258.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	418.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-45,304.34	-1,426,131.47
财务费用（收益以“-”号填列）	1,709,602.67	1,763,803.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,441,889.24	-830,027.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,717,669.79	-5,805,717.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,214,951.56	168,568.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,502,952.75	-10,276,605.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,172,813.49	-30,713,183.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,407,263.88	-13,128,825.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-126,515,703.25	-83,135,564.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	419,764,681.52	136,005,393.84
减: 现金的期初余额	211,183,149.20	287,112,585.08
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	208,581,532.32	-151,107,191.24

(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

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,200,000.00
处置水木东方	9,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,391,696.69
处置水木东方	7,391,696.69
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,808,303.31

其他说明:

无

(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	419,764,681.52	211,183,149.20
其中: 库存现金	17,303.35	17,303.35
可随时用于支付的银行存款	419,747,378.17	211,165,845.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	419,764,681.52	211,183,149.20
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		

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

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

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
软件产品增值税即征即退	1,942,513.33	其他收益	1,942,513.33
与资产相关的政府补助		递延收益	18,000.00
与收益相关的政府补助	1,174,116.00	递延收益	1,499,406.32
与收益相关的政府补助	-872,203.99	其他收益	-872,203.99
合计	2,244,425.34		2,587,715.66

(2). 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
与收益相关的政府补助	1,310,500.00	课题经费未使用完毕予以退回

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
水木东方	19,200,000.00	12	出售	2023年3月27日	工商信息变更	10,500,006.84	36.2759	53,342,978.58	58,041,216.59	11,842,678.66	股权处置的交易价格	25,899,163.94

其他说明:

√适用 □不适用

2023年1月9日公司召开了第五届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次会议,审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》,公司拟分别向王彬彬女士、汇霖东方转让公司子公司水木东方10%和2%的股权。本次交易的转让价款为1,600万元和320万元,全部以现金方式支付。本次股权转让完成后,公司持有水木东方的股权比例降至36.28%,水木东方变为公司的参股公司,不再纳入公司财务报表合并范围内。

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	
北京天智航医疗技术服务有限公司	北京	北京	技术服务	100		投资新设 及购买
安徽天智航医疗科技有限公司	合肥	合肥	制造业	100		投资新设 及购买
TINAVI (Hong Kong) Holding Limited	香港	香港	投资管理	100		投资新设
银川天玑互联网医院有限公司	宁夏	宁夏	技术服务	100		投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(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

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	
安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司	合肥	合肥	商务服务	20		权益法
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	北京	北京	研发	25		权益法
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	北京	北京	技术服务	31.85		权益法

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:

不适用

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:

不适用

说明:报告期内,安徽国健顺泰医疗服务有限公司变更公司名称为安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司(简称“邦泰天玑创新中心”)。

(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		
	邦泰天玑创新中心	积水潭工程中心	水木东方	邦泰天玑创新中心	积水潭工程中心	水木东方
流动资产	195,254.98	4,953,338.84	73,501,445.08	195,783.34	4,529,562.45	53,702,141.05
非流动资产	54,240,000.00	100,089.32	231,751,546.75	54,240,000.00	92,472.34	186,199,244.14
资产合计	54,435,254.98	5,053,428.16	305,252,991.83	54,435,783.34	4,622,034.79	239,901,385.19
流动负债		1,056,828.99	36,553,755.39		5,216.00	31,397,000.91
非流动负债			75,297,438.11			58,542,136.73
负债合计		1,056,828.99	111,851,193.50		5,216.00	89,939,137.64

		8.99	.50			4
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	54,435,254.98	3,996,599.17	193,401,798.33	54,435,783.34	4,616,818.79	149,962,247.55
按持股比例计算的净资产份额	17,283,660.47	2,274,149.79	67,438,977.70	17,283,766.14	4,761,241.21	
调整事项	-10,000,000.00					
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	-10,000,000.00					
对联营企业权益投资的账面价值	7,283,660.47	2,274,149.79	67,438,977.70	17,283,766.14	4,761,241.21	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入		49,504.95	18,951,831.45			7,097,756.67
净利润	-528.36	-620,219.62	-8,055,267.07	-470.22		-5,573,356.15
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-528.36	-620,219.62	-8,055,267.07	-470.22		-5,573,356.15
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

报告期内，公司出售水木东方部分股权，水木东方不再纳入财务报表合并范围，由成本法改为权益法核算。

报告期内，邦泰天玑创新中心注册资本由 10,000.00 万元变更为 5,000.00 万元，公司对其持股比例不变仍为 20%，出资从 2,000.00 万元变更为 1,000.00 万元。

(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

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释”。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。董事会负责规划并建立公司风险管理架构，制定公司风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。于资产负债表日，本公司存在一定的信用集中风险，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 72.08%源于应收账款余额前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，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。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的流动性来履行到期债务，而不至于造成

不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司的流动资产超过流动负债人民币 46,727.76 万元。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险、利率风险、价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，除部分股权投资外，公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。报告期内，除租赁负债外，公司其他带息债务主要为向银行的借款，利率变动可能会对公司的利润总额和股东权益产生一定影响。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			20,017,479.45	20,017,479.45
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			20,017,479.45	20,017,479.45
其中：理财产品			20,017,479.45	20,017,479.45
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				
(三) 其他权益工具投资	4,230.31		345,351,932.08	345,356,162.39
持续以公允价值计量的资产总额	4,230.31		365,369,411.53	365,373,641.84

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

列入第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的巴黎泛欧交易所创业板上市公司 SPW 公司股权，公司以其公开市场报价确定其公允价值。

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**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

列入第三层次公允价值计量的金融工具包括本公司持有的银行理财产品以及未上市股权投资，本公司将未上市股权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(其他权益工具投资)；对于公司持有的美国 Loon Topco LLC 未上市股权投资，公司以其最新股权交易约定的公司估值为基础确定其公允价值；对于公司持有的北京天峰启航股权投资合伙企业(有限合伙)权益工具，公司以第三方估值报告为基础计算其公允价值；对于公司持有的上海谦迈网络科技有限公司股权，根据其期末净资产情况，股权投资期末公允价值已减计为零；对于存在新投资者进入，能够取得市场报价的，公司采用新投资者入股价格为基础计算其公允价值；对于公司持有的其他金额不重要的未上市股权投资，根据其经营情况管理层预计其公允价值与投资成本相若。

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

本企业最终控制方是自然人张送根先生

其他说明：

张送根先生直接持有公司 7,566.40 万股股份，占公司期末总股本的比例为 16.84%，北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)持有公司 3,304.55 万股股份，占公司期末总股本的比例为 7.35%，智汇合创为公司员工持股企业，张送根先生为智汇合创普通合伙人，占智汇合创合伙份额的比例为 38.14%，2014 年 10 月 20 日，张送根与智汇合创签署了《一致行动人协议》，张送根先生与智汇合创合计持有公司表决权比例为 24.19%，张送根先生为公司实际控制人。

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

本企业子公司的情况详见“第十节 财务报告九、1、在子公司中的权益”。

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

本企业合营企业和联营企业情况详见“第十节 财务报告九、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	联营企业
安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

2023年3月公司完成水木东方的股权转让，公司持有水木东方的股权比例降至36.28%，水木东方变为公司的参股公司，不再纳入公司财务报表合并范围内。自水木东方不再纳入合并范围后，公司与水木东方发生的交易属于关联交易。

报告期内，安徽国健顺泰医疗服务有限公司变更公司名称为安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司。

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
北京罗森博特科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京英特美迪科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京心世纪医疗科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京术锐技术有限公司	关联自然人担任董事的企业
王彬彬	董事
北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）	关联自然人担任执行事务合伙人的企业

其他说明

2023年3月公司完成水木东方的股权转让，公司持有水木东方的股权比例降至36.28%，水木东方变为公司的参股公司，不再纳入公司财务报表合并范围内。上述其他关联方罗森博特、英特美迪、心世纪医疗、术锐技术为，报告期内公司完成水木东方股权转让前，因水木东方公司与其发生的交易而形成的关联方。报告期内公司完成水木东方股权转让前，水木东方公司与其发生的交易为报告期内关联交易。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

北京水木东方 医用机器人技 术创新中心有 限公司	接受劳务	2,231,654.45			
-----------------------------------	------	--------------	--	--	--

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
北京水木东方医用机器人 技术创新中心有限公司	出售商品	1,601,769.91	
北京罗森博特科技有限公 司	提供劳务		298,672.58

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
心世纪医疗	房产	114,512.97	229,025.94
罗森博特	房产	26,416.59	52,833.20
英特美迪	房产	43,275.87	183,133.29
术锐技术	房产	175,800.24	
合计		360,005.67	464,992.43

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
水木东方	房屋	154,787.87				968,990.90					

关联租赁情况说明

适用 不适用

(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

关联担保情况说明

适用 不适用**(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
王彬彬	股权转让	16,000,000.00	
北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）	股权转让	3,200,000.00	

(7). 关键管理人员报酬适用 不适用

单位：万元 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	506.37	447.66

(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
预付账款	北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	1,000,000.00			
预付账款	北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	240,169.34			
其他应收款	安徽邦泰天玑智能医疗创新	10,000,000.00	740,000.00		

	中心有限公司				
其他应收款	王彬彬	10,000,000.00	740,000.00		
应收账款	心世纪医疗			343,538.90	13,741.56
应收账款	罗森博特			92,833.18	3,713.33
应收账款	英特美迪			60,943.91	2,437.76
应收账款	术锐技术			234,400.34	9,376.01

(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	英特美迪		43,275.88
其他应付款	心世纪医疗		115,117.07
其他应付款	术锐技术		189,490.48

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

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	6,878,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格为 8.66 元/股,有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过 48 个月。

其他说明

2023 年 5 月 11 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司<2023 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》, 公司拟向激励对象授予的第二类限制性股票总量不超过 859.75 万股, 其中, 首次授予 687.80 万股, 预留授予 171.95 万股, 限制性股票激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。2023 年 5 月 12 日, 公司召开第五届董事会第二十二次会议审议通过《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定 2023 年 5 月 12 日为首次授予日, 以 8.66 元/股的授予价格向 114 名激励对象授予 687.80 万股限制性股票。

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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,589,187.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,589,187.35

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

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

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

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	
3 个月以内	12,516,052.59
3 个月至 6 个月	1,068,631.87
6 个月至 1 年	33,800,694.98
1 年以内小计	47,385,379.44
1 至 2 年	7,144,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	2,520,000.00
4 至 5 年	4,000,000.00
5 年以上	
合计	61,049,379.44

(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						1,000,000.00	1.52	1,000,000.00	100.00	
	其中：									
按组合计提坏账准备	61,049,379.44	100.00	4,712,848.30	7.72	56,336,531.14	64,684,038.93	98.48	5,130,122.13	7.93	59,553,916.80
	其中：									
合并范围内往来	46,396,172.03	76.00			46,396,172.03	45,031,385.85	68.56			45,031,385.85
账龄组合	14,653,207.41	24.00	4,712,848.30	32.16	9,940,359.11	19,652,653.08	29.92	5,130,122.13	26.10	14,522,530.95

合计	61,049,379.44	/	4,712,848.30	/	56,336,531.14	65,684,038.93	/	6,130,122.13	/	59,553,916.80
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---------------	---	--------------	---	---------------

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

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	7,839,207.41	313,568.30	4.00
1 至 2 年	2,744,000.00	329,280.00	12.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	70,000.00	70,000.00	100.00
4 至 5 年	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00
5 年以上			
合计	14,653,207.41	4,712,848.30	32.16

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	
按单项计提	1,000,000.00			1,000,000.00		
按组合计提	5,130,122.13	69,092.43		486,366.26		4,712,848.30
合计	6,130,122.13	69,092.43		1,486,366.26		4,712,848.30

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	1,486,366.26

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
湖南汇普医疗科技有限公司	货款	1,000,000.00	无法收回	总经理办公会审议通过	否
合计	/	1,000,000.00	/	/	/

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

本期将账龄 3 年以上且预计无法收回的应收账款进行核销处理。

(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
第一名	45,504,483.19	74.54	
第二名	4,000,000.00	6.55	4,000,000.00
第三名	3,367,767.29	5.52	134,710.69
第四名	2,344,000.00	3.84	281,280.00
第五名	1,800,000.00	2.95	72,000.00
合计	57,016,250.48	93.40	4,487,990.69

(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

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		
其他应收款	72,998,711.70	63,859,061.25

合计	72,998,711.70	63,859,061.25
----	---------------	---------------

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

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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

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	
3 个月以内	15,694,249.61
3 个月至 6 个月	11,002,120.00
6 个月至 1 年	2,257,772.15
1 年以内小计	28,954,141.76
1 至 2 年	12,441,895.25
2 至 3 年	32,503,389.92
3 年以上	
3 至 4 年	1,490,000.00
4 至 5 年	171,149.01
5 年以上	1,168,164.02

合计	76,728,739.96
----	---------------

(2). 按款项性质分类

√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
合并范围内往来	46,985,963.76	57,702,424.65
股权转让款	20,000,000.00	
保证金	5,899,105.65	4,813,198.45
押金	2,276,694.07	2,259,896.07
往来款	935,576.48	111,087.65
员工购房借款	631,400.00	709,400.00
合计	76,728,739.96	65,596,006.82

(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)	
2023年1月1日余额	1,736,945.57			1,736,945.57
2023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	1,993,082.69			1,993,082.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,730,028.26			3,730,028.26

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	1,736,945.57	1,993,082.69				3,730,028.26
合计	1,736,945.57	1,993,082.69				3,730,028.26

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

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
第一名	合并范围内往来	45,014,951.76	注 1	58.67	
第二名	股权转让款	10,000,000.00	一年以内	13.03	740,000.00
第三名	股权转让款	10,000,000.00	一年以内	13.03	740,000.00
第四名	保证金和押金	1,876,768.32	注 2	2.45	280,791.45
第五名	保证金和押金	1,490,000.00	3-4 年	1.94	298,000.00
合计	/	68,381,720.08	/	89.12	2,058,791.45

注 1：其中账龄一年以内 3,299,495.13 元，账龄 1 至 2 年以内 11,426,383.25 元，账龄 2 至 3 年 30,289,073.38 元。

注 2：其中账龄 1 至 2 年以内 15,400.00 元，账龄 2 至 3 年 1,861,368.32 元。

(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**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	219,079,530.00		219,079,530.00	254,079,530.00		254,079,530.00
对联营、合营企业投资	76,996,787.96		76,996,787.96	19,712,970.84		19,712,970.84
合计	296,076,317.96		296,076,317.96	273,792,500.84		273,792,500.84

(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
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00			
安徽天智航医疗科技有限公司	201,960,000.00			201,960,000.00		
北京天智航医疗技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
TINAVI (Hong Kong) Holding Limited	7,119,530.00			7,119,530.00		
合计	254,079,530.00		35,000,000.00	219,079,530.00		

(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	计提减值准备	其他		

				益			润				
一、合 营企 业											
二、联 营企 业											
安徽 邦泰 天玑 智能 医疗 创新 中心 有限 公司	17,28 3,766 .14		10,0 00,0 00.0 0	-105. 67						7,283 ,660. 47	
北京 积水 潭骨 科机 器人 工程 研究 中心 有限 公司	2,429 ,204. 70			-155, 054.9 1						2,274 ,149. 79	
北京 水木 东方 医用 机器 人技 术创 新中 心有 限公 司				174,9 46.19		13,9 21,0 52.9 3			53,34 2,978 .58	67,43 8,977 .70	
小计	19,71 2,970 .84		10,0 00,0 00.0 0	19,78 5.61		13,9 21,0 52.9 3			53,34 2,978 .58	76,99 6,787 .96	
合计	19,71 2,970 .84		10,0 00,0 00.0 0	19,78 5.61		13,9 21,0 52.9 3			53,34 2,978 .58	76,99 6,787 .96	

其他说明：

√适用 □不适用

本期增加变动中其他变动的原因为，报告期内，公司转让水木东方部分股权，导致水木东方不再纳入财务报表合并范围。其他变动为水木东方从成本法改为权益法核算的影响。

报告期内，安徽国健顺泰医疗服务有限公司变更公司名称为安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司，注册资本由 10,000.00 万元变为 5,000.00 万元，公司对其持股比例不变仍为 20%，出资从 2,000.00 万元变更为 1,000.00 万元。

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	71,319,682.49	21,368,495.98	52,591,322.94	13,328,140.75
其他业务				
合计	71,319,682.49	21,368,495.98	52,591,322.94	13,328,140.75

(2). 合同产生的收入情况

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：

无

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		
权益法核算的长期股权投资收益	19,785.61	-94.04
处置长期股权投资产生的投资收益	7,055,850.92	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		91,706.99
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	14,784.64	738,414.07
合计	7,090,421.17	830,027.02

其他说明：

无

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	48,242,032.20	
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	2,821,404.71	
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	225,558.53	

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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,418.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,398,027.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,222,910.02	
合计	43,624,639.63	

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	-2.94	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.43	-0.18	-0.18

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：张送根

董事会批准报送日期：2023年8月22日

修订信息

适用 不适用