

公司代码：688576

公司简称：西山科技

# 重庆西山科技股份有限公司 2023 年半年度报告

**XISHAN**西山

## 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风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、风险因素”，请投资者注意投资风险。

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、公司负责人郭毅军、主管会计工作负责人白雪及会计机构负责人(会计主管人员)蒋超声明：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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	29
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	32
第七节	股份变动及股东情况.....	49
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	56

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。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 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		
公司、本公司、西山科技	指	重庆西山科技股份有限公司
西山投资	指	重庆西山投资有限公司
同心投资	指	重庆同心投资管理中心（有限合伙）
幸福者	指	重庆幸福者企业管理中心（有限合伙）
国药投资	指	中国医药投资有限公司
万联天泽	指	深圳万联天泽茗晖投资中心（有限合伙）
新余汇泽	指	新余汇泽投资企业（有限合伙）
产权运营	指	四川省知识产权运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）
君茂投资	指	君茂（深圳）股权投资企业（有限合伙）
上海景楨	指	上海景楨企业管理合伙企业（有限合伙）
第一创业	指	第一创业证券股份有限公司
天泽渝发	指	广州天泽渝发创业投资基金合伙企业（有限合伙）
福建颂德	指	福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）
茗晖顺时	指	广州茗晖顺时投资合伙企业（有限合伙）
茗晖致远	指	广州茗晖致远投资合伙企业（有限合伙）
东证唐德	指	海宁东证唐德投资合伙企业（有限合伙）
两江渝地	指	重庆两江渝地股权投资基金合伙企业（有限合伙）
永修观由	指	永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙）
嘉兴观由	指	嘉兴观由鑫本创业投资合伙企业（有限合伙）
嘉兴元徕	指	嘉兴元徕元启创业投资合伙企业（有限合伙）
福建宜德	指	福建宜德股权投资合伙企业（有限合伙）
苏州金阖	指	苏州金阖二期股权投资合伙企业（有限合伙）
丰璟投资	指	丰璟（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙）
众成一号	指	重庆众成一号企业管理中心（有限合伙）
众成二号	指	重庆众成二号企业管理中心（有限合伙）
众成三号	指	重庆众成三号企业管理中心（有限合伙）
众成四号	指	重庆众成四号企业管理中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆西山科技股份有限公司章程》
医疗器械	指	直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件
微创手术	指	利用内窥镜及手术导航系统进行的手术，具有创伤小、疼痛轻、恢复快等优越性
手术动力装置	指	由网电源或电池为手术刀具（如钻、铣、锯、磨、刨等）提供所需机械动力，在外科、骨科手术中对生物体骨组织的切除处理（如：钻孔、铣削、锯切、磨削等）以及在外科、骨科或耳鼻喉科、整容等手术中对生物体骨组织和软组织的刨削、切除等处理的手术设备
内窥镜系统	指	由内窥镜、光源和摄像系统组成，其中内窥镜是一种光学仪器，由体外经过人体自然腔道或人工切口送入体内，提供体内影像，进行检查、诊断和治疗
能量手术设备	指	利用高频、射频、超声、激光等能量形式实现对组织进行切

	割、分离、止血以及其它功能的手术设备
--	--------------------

## 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	重庆西山科技股份有限公司
公司的中文简称	西山科技
公司的外文名称	Chongqing Xishan Science&Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Xishan Science&Technology
公司的法定代表人	郭毅军
公司注册地址	重庆市北部新区高新园木星科技发展中心（黄山大道中段9号）
公司注册地址的历史变更情况	报告期内，公司未发生注册地址变更
公司办公地址	重庆市北部新区高新园木星科技发展中心（黄山大道中段9号）
公司办公地址的邮政编码	401121
公司网址	www.xishantech.com.cn
电子信箱	xishangufen@xishantech.com.cn
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	白雪	李政阳
联系地址	重庆市北部新区高新园木星科技发展中心（黄山大道中段9号）	重庆市北部新区高新园木星科技发展中心（黄山大道中段9号）
电话	023-68211081	023-68211081
传真	023-68211081	023-68211081
电子信箱	xishangufen@xishantech.com.cn	xishangufen@xishantech.com.cn

### 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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《经济参考报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
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
A股	上海证券交易所科创板	西山科技	688576	不适用

## (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	147,564,648.11	111,576,847.44	32.25
归属于上市公司股东的净利润	45,922,917.01	34,475,056.88	33.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,840,010.25	33,942,409.07	29.16
经营活动产生的现金流量净额	13,912,307.61	22,434,467.81	-37.99
	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	2,086,406,443.11	406,378,959.50	413.41
总资产	2,181,871,928.73	521,736,859.58	318.19

## (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)	1.16	0.87	33.33
稀释每股收益(元/股)	1.16	0.87	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.10	0.85	29.41
加权平均净资产收益率(%)	10.66	10.01	增加0.65个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.18	9.86	增加0.32个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	11.03	10.77	增加0.26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

报告期内，公司实现营业收入 14,756.46 万元，同比增长 32.25%，归属于上市公司股东的净利润 4,592.29 万元，同比增长 33.21%。上述指标实现增长，主要是报告期内：1、公司加强了销售拓展，产品在国内外医院的认可度提升，同时进一步推动渠道下沉，市场需求稳步增加。2、国内医院诊疗全面恢复，手术量的复苏带动公司手术动力装置产品销售上涨。3、手术动力装置设备通过降价策略带动销量实现了大幅增长，从而带动整体销售额实现增长，并为后期耗材销量提升打下良好的市场基础。4、公司深耕主营业务，持续加大研发投入力度，内窥镜和能量手术设备新产品实现了小幅放量增长。5、购买理财所产生的投资收益较上年同期增多。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.99%，主要系以前年度缓缴的增值税及附加税在本期完成缴纳所致。归属于上市公司股东的净资产和公司总资产分别较上年

度末增长 413.41%和 318.19%，主要系报告期内公司公开发行股票募集资金到位以及营业利润增长带来的未分配利润增加。

## 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	-2,445.65	
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	275,323.18	
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	2,148,036.59	
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	29,564.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	367,571.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,082,906.76	

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）公司所属行业及情况说明

##### 1、公司所属行业

根据国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司属于“C35 专用设备制造业”中的“C358 医疗仪器设备及器械制造”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于“4.2 生物医学工程产业”中的“4.2.1 先进医疗设备及器械制造”。

公司所处行业大类为医疗器械行业，细分市场为微创手术工具行业。微创手术利用高精尖的图像系统及微形器械将传统手术操作造成的创伤降低到最小程度，减轻病人的痛苦、术后恢复更快、节省了大量人力物力。随着新材料、新技术的发展，更多的开放式手术将转向微创手术，显著提高了医生实施手术的准确率和安全性，引领外科手术的主流发展方向。

##### 2、医疗器械行业发展情况

在全球人口基数扩大、老龄化程度提高，以及人类健康保健意识不断增强等多方因素推动下，全球医疗器械产业发展迅速，已经成为世界经济的支柱性产业。根据《中国医疗器械蓝皮书（2023 版）》公布的数据，2022 年全球医疗器械市场规模为 5,528 亿美元，同比增长 5.90%。Evaluate MedTech《World Preview 2018, Outlook to 2024》预测显示，2024 年全球医疗器械市场规模将达到 5,945 亿美元，2020-2024 年间复合增长率为 4.76%。

相较于全球医疗器械市场，我国医疗器械市场起步较晚，但随着我国经济不断发展，居民收入水平及医疗消费需求水平不断提高，在巨大的人口基数和快速增长的医疗服务需求推动下，我国医疗器械行业规模不断扩大，已经成为全球第二大市场。2022 年我国医疗器械市场规模约为 9,830 亿元，同比增长 10.35%，远超世界平均水平和我国 GDP 增速；预计至 2023 年我国医疗器械市场规模将突破万亿。

医疗器械行业作为战略性新兴产业，近年来得到了国家的重点发展和大力支持，为了促进我国医疗器械行业特别是国产医疗器械快速、健康发展，国家颁布了《创新医疗器械特别审查程序》等一系列法规和政策，在技术创新、国产替代、融资政策等方面提供了扶持和保障，使高端医疗

器械的进口替代进程进一步加速，激发了我国医疗器械行业的内在创新动力。与此同时，基本医疗保险制度的完善与医疗卫生水平的提升促进了基层医疗服务体系发展，推进了优质医疗资源向基层市场的普及。总体而言，我国医疗器械行业面临着巨大的发展机遇，有望在政策及市场的推动下快速发展。

### 3、公司所属细分市场情况

#### (1) 手术动力装置领域

手术动力装置主要用于外科手术特别是微创外科手术中对骨组织、软组织的切除、磨削、刨削、锯切、铣切、修整等，作为外科手术的重要设备，手术动力装置能够提供手术所需的动力和控制，减轻医生工作强度，实现手术精确操作。

我国手术动力装置行业，尤其是高端市场，长期被外资品牌占据，外资品牌技术积累深厚，产品研发和加工制造能力均代表了行业领先水平。随着国内技术和制造方面的不断追赶，加之进口替代政策的推动，目前已经出现了以公司为代表的国产品牌，其产品性能已经能够达到国外同类产品水平，在部分方面甚至实现了创新和超越。

目前，国内手术动力装置耗材大多为重复性使用，由于刀具设计精密且结构复杂，因此刀具复用存在诸多问题：一是使用后组织残留难以清洁，存在消毒不彻底导致患者交叉感染的风险；二是刀具多次复用后在锋利度、灵活度等方面存在性能下降甚至失效的风险，从而导致手术效率降低、手术时间延长、病人疼痛加重、治疗效果不及预期；此外，由于多次复用后性能下降，术者容易本能地加大操作力度，极易引发操作失控，造成刀具伤害患者的医疗事故；三是刀具消毒需要数十分钟时间，影响手术周转效率，同时术后大量细致复杂的刀头清洗、消毒、保养程序，给医护人员增加了更多的工作负担，消耗了医院更多的人力物力成本。

相比之下，刀具的一次性使用能够克服上述缺点，降低患者的交叉感染风险、医生的手术风险和医院的保养负担。经过多年的应用实践、学术推广和市场培育，医生和患者使用习惯已经开始发生转变，一次性刀具在临床治疗中的接受程度越来越高。近年来，多地医保局及卫健委已逐步将各类手术动力装置的一次性刀具纳入到医疗服务价格项目中，推动了耗材一次性的进程。

根据公开数据测算，预计 2025 年国内手术动力装置整机市场规模将达到 5.86 亿元、耗材市场规模将达到 54.88 亿元。

#### (2) 内窥镜系统领域

医用内窥镜，是一种集光学、人体工程学、精密仪器、现代电子、数学、软件等技术于一体的多学科系统。内镜诊疗作为主流的微创治疗手段之一，已经广泛应用于消化内科、呼吸内科、外科等多个领域。

医用内窥镜按成像原理可分为光学医用内窥镜和电子医用内窥镜。从产品结构来看，医用内窥镜又分为硬性医用内窥镜和软性医用内窥镜。公司现有内窥镜产品主要为硬管内窥镜，包括腹腔镜、宫腔镜、关节镜等。医生可以利用各类型硬性内窥镜完成各种类型疾病的诊断和治疗，如疾病探查、病灶切除、狭窄扩张、止血缝合、碎石取石等检查和治疗。

近年来，内镜手术和相关技术的不断进步，使内镜市场呈现快速增长趋势，也带动了对内镜器械耗材的需求不断提升。Evaluate MedTech《World Preview 2018, Outlook to 2024》报告显示，2017 年全球内镜器械的销售额为 185 亿美元，占全球医疗器械销售额的 4.6%，为世界第七大医疗器械领域。预计至 2024 年，全球内镜器械的销售额将达到 283 亿美元，年复合增长率为 6.3%，高于全球医疗器械复合增长率。

#### (3) 能量手术设备领域

能量外科是指外科医生在外科手术过程中，利用各种能量设备对组织进行切割、分离、止血及实现其他各类功能的外科学分支。能量手术设备是指上述手术过程中使用到的、发射能量的仪器，如高频、超声波、微波等。随着现代外科朝着微创化、损伤小、恢复快的方向发展，更多的能量形式包括射频、超声、等离子、激光等被广泛地用于外科手术中，使难度较大的手术变得简单高效、安全可靠。

从利用能量角度，不同输出频率、不同能量类型的能量外科器械具备截然不同、相互不可替代的产品特点和临床效果，其中高频电刀当属临床应用历史最久的能量外科器械，其输出频率通常在 200kHz 到 3.3MHz 之间，可以广泛应用于腹腔、消化道、头颈等外科手术中，起到快速切割、小血管凝闭的作用。等离子刀的输出频率则低于高频电刀，一般输出频率在 100kHz，可以实现精细切割、组织消融，保护周围组织，与高频电刀相互补充，主要应用于耳鼻喉、运动医学、脊柱

外科、泌尿外科。超声刀作为另一种能量形式，相比以上几种电能量器械，在高效、精准切割的同时凝闭更粗的血管，常用于胸腔、腹腔手术。超声骨刀则是将超声刀的基本原理应用于硬组织切割，在脊柱和口腔手术中实现精细安全的骨组织切割。

能量外科器械的发展改变了外科手术中传统的组织切割与止血方式，催生了庞大的能量外科器械市场。从市场格局上看，能量外科器械国内市场过去一直由强生、美敦力等跨国企业主导，国产企业难以撼动进口企业主导地位。在医保控费持续深入、集中采购全面实施的大背景下，国产能量外科器械迎来空前的发展机遇。

## （二）公司主营业务情况

公司是一家专注于外科手术医疗器械的研发、制造、销售和服务于一体的国家高新技术企业，以“微创手术工具体方案提供者”为战略定位，主要产品包括手术动力装置、内窥镜系统、能量手术设备等。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已取得医疗器械注册证 55 项，境内发明专利 80 项，牵头起草了 7 项国家医药行业标准。

### 1、手术动力装置

公司手术动力装置产品覆盖了神经外科、耳鼻喉科、骨科、乳腺外科等多个临床科室，产品型号规格全面多样，能够满足相应临床科室的绝大部分手术需要。公司研制的乳房病灶旋切式活检系统是国产品牌中首个获得境内医疗器械注册证并实现产业化的产品；公司创新发明的刚性弯折高速无级变向传动及万向调节技术有效提升了脊柱微创手术磨削的范围和便利性；公司研制的悬浮式护鞘摆锯技术大幅提升了骨科手术操作的稳定性和组织锯切的精准性。

依托遍布全国的营销网络，公司产品已销售至近千家三级医院，形成了良好的用户基础和品牌知名度。

### 2、内窥镜系统

公司现有内窥镜系统产品主要应用于神经外科、耳鼻喉科、骨科、普外科等临床科室，通过不同类型的硬性内窥镜，配合公司的手术动力装置和能量手术设备，能够开展多种微创手术，满足临床中对疾病的诊断和治疗。

公司的超高清内窥镜摄像系统具备完整自研影像链，拥有从光学视镜→光源系统→摄像系统的全线自主设计研发、生产能力；产品 4K 10bit 全范围输出，达到国内自研内窥镜前列技术水平，术野影像清晰、色彩自然不论在检查还是术中都能帮助医师对病症有更加准确的判断；通过灵活的配置方案，为不同科室提供多层次临床应用方案，不同术式提供多样产品方案，全方位满足终端需求。

### 3、能量手术设备

通过持续创新和研发，公司已自主掌握了能量手术设备相关的核心技术，推出了超声骨组织手术设备、等离子手术设备、高频手术设备等一系列能量手术设备，应用于骨科、耳鼻喉科、普外科等临床科室。公司推出的能量手术设备、手术动力装置和内窥镜系统产品在手术过程中能更好的协同，形成整体解决方案，使得医生能在微创手术中能够更系统、准确、高效地进行诊断和治疗。

## 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

自成立以来，公司坚持自主创新，拥有自主知识产权，注重产品质量，经过二十多年的研发探索和实践积累，公司掌握了丰富的产品设计和生产经验，主要产品的技术性能均处于国内领先水平。公司主要核心技术及产品应用情况如下：

序号	核心技术名称	技术先进性及具体表征	应用产品
1	颅骨钻穿自停技术	1、颅骨钻穿自停技术采用多级减速增矩和机械牙嵌式离合结构，钻穿瞬间离合器即刻自动分离，实现自动停机。 2、在开颅手术中，需严格控制颅骨钻头钻孔深度，避免透钻造成硬脑膜、脑组织损伤。 3、以往通常采用手摇钻，凭临床经验进行钻孔处理，效率低，无法准确控制钻穿后瞬时停止；该技术大大地提高了开颅手术	手术动力装置配件-颅骨钻手柄；手术动力装置耗材-颅骨钻头；神经外科手术动力装

		的安全性，方便用力，实现高效、稳定、大扭矩动力输出，大幅减少手柄工作噪声和发热。	置整机
2	变向磨钻技术	<p>1、变向磨钻技术主要用于椎间孔镜下微创脊柱手术、单侧双通道微创脊柱手术、椎间盘镜手术以及各类开放骨科手术中，刀头独特的“刚性弯折高速无级变向传动及万向调节”技术，可实现工作头部径向 0°~36°、周向 0°~360°任意方向的精准调节，尤其适应对狭窄通道内对侧向或反向部位骨组织的打磨，方便扩大手术入路，拓展了如脊柱内窥镜手术或狭窄手术空间的骨科手术的实施应用。</p> <p>2、变向刀头主要由刀头、前端弯曲支撑套、控制铰链、万向节、前端固定支撑套及半圆键等构成，以上零部件均通过机械刚性连接，相比于软簧、钢绳、高分子软轴等方式实现的柔性刀头变向技术，本技术具有刚性反向锁定特征，变向角度后能承受较大的磨削骨组织的反作用力，同时可实时调整变向角度。</p> <p>3、本技术集成了刀头护鞘同步变向技术，变向刀头一侧可设置半封闭式护鞘，可以紧贴神经根进行磨削，具有极高的安全性，本技术将护鞘结构与前端弯曲支撑套融合设置，可实现护鞘跟随刀头同步变向操作。</p> <p>4、产品临床应用时，操作医生可在手术中根据需要打磨内侧向部位骨组织的具体情况，通过刀柄上的“角度调节螺母”灵活调整刀头变向角度的大小；或者当医生需要打磨对侧内凹部位或对侧反向位置骨组织时，仅须向外拉刀柄上的“方向调节旋钮”并根据需要调整刀管沿圆周方向的角度即可。此技术通过刀柄灵活控制远端刀头位置，可使刀头始终处于内窥镜、显微镜等视野下，实现可视化直观调节，极大方便了手术过程中对手术作用区域的调整把控，提升了医生手术效率。</p> <p>5、目前市场上同类产品有柔性折弯和刚性折弯两类，柔性折弯变向后刚性不够，磨削效率低，且变向角度单一，不能根据手术需要实时调整角度，刚性折弯有几种固定角度调整和无级角度调整两类。本变向磨钻产品为刚性折弯、无级角度调整，处于行业领先技术水平，结合周向旋转，相较于结构稳定、磨削空间大，受到较大径向压力后刀具变向角度不变化的同时可根据手术需要实时调整角度，实现精准打磨，可更好的保证手术的安全性、有效性，是微创手术领域器械的重大技术创新。</p> <p>报告期内，公司已将变向磨钻技术成功应用于单侧双通道微创脊柱手术专用刀具上，且相关产品已注册上市。该技术为临床在狭小空间磨削骨组织提供了更多的可能性，方便医生手术。</p>	手术动力装置耗材-脊柱变向磨钻头、变向磨头；骨科手术动力装置整机

3	悬浮式护鞘摆锯技术	<p>1、使用时锯片护鞘固定静止，仅前端锯齿部分摆动切割骨组织，能减少锯片和骨头之间的磨擦，保持骨细胞活性，因其摆动惯量低、振动低、噪声低、运行平稳，可实现对骨组织的精确切割，保护肌肉、韧带、髌腱等软组织。</p> <p>2、悬浮式护鞘摆锯技术采用精密磨削加工技术，实现均匀分齿、齿口精细打磨开刃，并对齿口局部采取特殊强化处理，提高了锯齿锋利度和耐用性；锯片体选用高强度不锈钢材料，保证强度的同时减少其厚度和重量，运行时摆动惯量小，同时锯片体与上、下护鞘之间设置有间隙，整个锯片体悬浮在空中，运行时不与护鞘接触；护鞘上设置有支撑结构，保证了整个护鞘的刚性，即在高强度的锯切操作中护鞘不会变形。</p> <p>3、目前市场上大多数医用锯切采用的是普通摆锯片（无护鞘），而悬浮式护鞘摆锯在使用时锯片护鞘固定静止，仅前端锯齿部分摆动切割骨组织，能减少锯片和骨组织之间的磨擦，保持骨细胞活性，因其具有临床安全性高、骨损失小、消除了锯片的多余摆动、不损伤韧带、可以在狭小的空间内精准锯切等普通摆锯片无法替代的优势，更加符合骨科手术发展的趋势。</p> <p>报告期内，公司已将悬浮式护鞘摆锯技术成功应用于关节置换锯片的拓展开发上，并已注册上市，补充了膝关节单髁置换和髌间截骨手术所需的锯片型号。</p>	手术动力装置耗材-骨锯片、护鞘锯片；骨科手术动力装置整机
4	磨钻即停控制技术	<p>1、磨钻即停控制技术（即电子刹车技术）采用双闭环反馈控制，通过对电机的工作电流、电压进行实时扫描监测和调控，实现对输出转速的实时调控，停机时系统对电机发出脉冲反转控制指令，反转与惯性转动对冲，磨钻因此瞬间即停，大大提高了手术的安全性和流畅性。</p> <p>2、公司磨钻手柄采用自研的可高温高压消毒医用微电机，可持续输出 80,000 r/min 动力，相对于传统磨削手柄更加高效、平稳、低噪、低发热。配套刀具采用可伸缩调节机制，突破狭窄通道工作的局限，有效开拓术中视野，更加贴合临床使用需要。</p>	各科室手术动力装置整机；手术动力装置配件-磨钻手柄
5	刀具自动识别技术	采用射频识别技术，实现了对手术刀具的自动识别和自动配置刀具运行参数功能。鼻刨刀、鼻钻头、喉刨刀、脊柱钻头、关节刨刀等刀具接插后，主机能自动识别该刀具的型号，并自动将参数设置成默认值，省去了更换刀具时需对主机工作参数进行人工设置的操作。	耳鼻喉科、骨科、乳腺外科手术动力装置整机
6	磁力驱动静密封技术	<p>1、磁力驱动静密封技术通过磁力耦合的方式实现动力传递，同时实现了动密封向静密封的转变，大大提升密封性及可靠性。有效解决术中使用时、术后清洗灭菌造成手柄进水后电器件易损坏、传动机构易腐蚀的问题，保证手术安全，大大提升手柄使用寿命。</p> <p>2、磁力驱动分为平面磁力驱动和同轴磁力驱动，平面磁力驱动磁体以轴向充磁，耦合磁极成轴向配置，同轴磁力驱动磁体以径向充磁，耦合磁极成径向配置，两种驱动方式都已成功应用在公司产品上。</p> <p>3、磁力驱动组件由内转子组件和外转子组件组成，内、外转子组件通过保持架采用静密封完全隔开，通过磁瓦产生的磁场非接触式的传递动力。</p> <p>4、目前市场上同类产品大多数采用直驱动/传动，即电机的输出通过轴和齿轮直接传到输出端，不可避免的采用动密封；磁力驱动技术是将电机的输出通过内转子组件传递给外转子组件再传到输出端，采用静密封，密封性比动密封更加可靠，可</p>	手术动力装置配件-耳鼻喉刨削手柄、关节刨削手柄

		大幅提升手柄的使用寿命，是医疗器械领域一项重大的技术创新。	
7	旋切窗口与监控技术	<p>1、旋切窗口调节技术可对旋切刀窗口大小进行精细调节，操作者可根据病灶大小任意调整窗口大小，保证手术的精准、稳定和安全。</p> <p>2、刀具取样窗口多级、多向可调，可便捷调节切割窗口方向和长度大小，实现对各类病灶的精准切割，降低对正常组织的副损伤，利于术后窗口愈合。同时，对刀具工作过程进行实时监测，手柄、显示屏实时监测并显示窗口状态，直观提示医生工作状态，辅助医生更加精准地把控刀具的切割状态。</p> <p>3、国外同类产品虽有窗口调节与监控技术，但调节范围较小，且刀具运行位置监控精准度较低。本技术可以 1 毫米作为单位进行调节并实时监控。</p>	手术动力装置整机-乳房病灶旋切式活检系统；手术动力装置耗材-乳房旋切活检针
8	医用微电机技术	<p>1、医用微电机技术采用先进的空心杯绕组技术，转子高性能动平衡技术，柔性轴承支撑系统技术，设计开发出 15,000rpm~65,000rpm 高速覆盖，及精准转速调节控制的医用微电机。</p> <p>2、基于临床应用需求，结合医生使用习惯，采用高端耐候性材料和高性能绝缘材料，实现微电机低噪音，小体积，轻量化，满足医用高温高压灭菌条件，且可持续输出动力稳定。</p> <p>3、目前市面上微电机性能、尺寸各异，选型使用局限性大，且工作过程中易进水，或者灭菌过程中耐压耐高温性差，导致手柄使用寿命短，对此，公司根据各科室中手术动力工具的使用场景，结合人机工程学，开发出多款微电机型号，适应各种类型的手柄设计，满足各种手术操作需求。</p>	各科室手术动力装置整机
9	精密光机设计技术	<p>在光学系统中，机械结构需达到光学透镜微米级的安装、调节精度，同时确保机械调整结构灵活可靠、稳定舒适，并满足内窥镜对灭菌以及手术过程中的高密封性要求。经过数年的研究积累，公司掌握了与各类光学系统相关的复杂机械设计技术，解决了在较小的尺寸空间范围内实现光学精度和调节要求的设计难题，保障光学系统的光学性能和质量得到最佳的匹配。内窥镜光机结构系统在高温蒸汽灭菌的过程中热胀冷缩，分离的零部件容易产生变化从而影响成像效果。对此，公司采用了在氮气环境下特殊的内窥镜装配结构，以解决光学系统稳定性的问题。同时，公司根据国家标准建立内窥镜检验和评价技术，不仅包括对各种光学指标的定量测试、最终产品的图像质量评价，还包括测漏和高温高压测试等隐性风险评价，有效保障了内窥镜产品的质量。</p>	关节内窥镜、鼻窦镜、椎间孔镜、腹腔内窥镜
10	数字图像处理技术	<p>自主开发 ISP 图像处理技术，通过软件算法对数字图像处理的优化来提升图像质量，完成图像白平衡、自动曝光、饱和度、对比度、色彩还原、阴影校正、噪声过滤等基础功能；其中宽动态算法使得图像暗场增强效果明显，大幅景深效果提升；感光控制算法迅速消除光晕、眩光，确保持续优化图像；色彩调试算法及调试技术使得图像色彩更丰富，真实的反应腔体内的视野；分辨力提升算法极高的灵敏度令组织每个细节都清晰可见。自主开发 FPGA 算法实现技术，通过对逻辑门组合电路的搭建，实现对算法的逻辑转化和优化，提升了系统对图像的处理速度，大幅降低了术中图像的延迟显示，满足医生的手术需要，提高了手术安全性。</p>	内窥镜摄像系统

11	高频输出功率自适应控制技术	在临床应用中，需要在不同的组织切割进程中动态调节主机的输出功率，实现高效无压力切割，同时不产生过多的热损伤。高频输出功率自适应控制技术主要依靠输出端的多阶 LC 匹配通路，依靠电子元件自身特性，实现频率选择滤波和阻抗匹配功能。合理的调试 LC 匹配通路，实现当主机连接不同组织时，或者手术过程中组织发生变化时，能够以最快的速度进行输出能量的调整，实现最优的功率动态响应。	高频手术设备
12	等离子信号采样保持与能量控制自适应技术	采用信号采样保持技术，获取等离子设备产生的目标信号，并根据目标信号生成采样控制信号；目标信号用于反映等离子输出能量大小，采样控制信号与目标信号步长周期一致，且采样控制信号中有效电平信号的持续时间与目标采样时间段相对应；向采样保持装置输出采样控制信号；采样控制信号用于指示采样保持装置在有效电平信号的持续时间段内对目标信号进行采样。如此，当目标采样时间段有所调整时，有效电平信号的持续时间段也相应地进行调整，使得采样保持装置能够准确地采集目标信号中对应于目标采样时间段的信号段，从而自动实现软组织阻抗识别，并实现能量输出自适应控制技术。	等离子手术设备

公司内窥镜板块业务致力于将光学成像与医学临床的前沿应用趋势相结合，研究发展高性能多功能的内窥镜产品。经过多年的自主研发和积累，公司基于“精密光机设计技术、数字图像处理技术”两大主线技术的发展路径，掌握了光学系统设计、光学加工、精密机械设计及装配、ISP 图像处理技术、FPGA 算法实现技术等多项核心技术，从而为各科室临床应用领域提供优质且具有开创性的产品和服务。与此同时，公司实现了上述核心技术从研发到量产落地的完备产业链，为核心光学元器件的自主生产打下坚实基础。

公司致力于丰富微创手术工具产品矩阵，已取得超声骨组织手术设备、等离子手术设备、高频手术设备等产品注册证，掌握了高频输出功率自适应控制技术、等离子信号采样保持与能量控制自适应技术等核心技术，并持续进行创新和拓展，力求打造更多安全、可靠、高性能的能量手术设备，与手术动力装置、内窥镜系统产品共同组合，更好地满足医生在微创手术中的临床需求。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
重庆西山科技股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022 年	不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司进一步加强对知识产权和专利的保护，发明专利新增授权 13 项，新增申请 11 项；实用新型专利新增授权 45 项，新增申请 99 项；外观设计专利新增授权 18 项，新增申请 5 项；软件著作权新增获证 2 项，新增申请 2 项。截至报告期末，公司拥有三类医疗器械产品注册证 7 项、二类医疗器械产品注册证 48 项，拥有有效发明专利 80 项、有效实用新型专利 622 项、有效外观设计专利 306 项、软件著作权 51 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	13	158	80
实用新型专利	99	45	845	701
外观设计专利	5	18	371	366
软件著作权	2	2	52	51

其他	0	0	0	0
合计	117	78	1,426	1,198

此外，截至报告期末，公司拥有 18 项境外发明专利和 36 项境外商标。

### 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	16,278,456.75	12,020,096.91	35.43
资本化研发投入	0.00	0.00	不适用
研发投入合计	16,278,456.75	12,020,096.91	35.43
研发投入总额占营业收入比例 (%)	11.03	10.77	增加 0.26 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	0.00	0.00	不适用

#### 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	手术动力装置改进升级	1,000	217.49	709.68	医用电气设备强制标准变更注册项目处于注册审评阶段；乳房病灶微创活检系统、微电机、手柄、外观造型改进等项目处于设计阶段	1、继续研究神经外科、骨科、耳鼻喉科、乳腺外科等科室中手术动力装置的应用 2、根据应用术式要求，提升产品整体功能性能，从而更好的满足临床需求 3、在神经外科、骨科、耳鼻喉科、乳腺外科等领域提供更好的微创治疗手术方案	行业先进水平	有效提高手术动力装置系统控制的安全性、精准性和高效性
2	一次性耗材改进升级	1,000	246.97	702.23	1、一次性无菌磨头、金刚石磨头、器械包、一次性使用乳房旋切活检针材料变更、新型号刨削刀头、新型号磨头、护鞘锯片已取证 2、新型号一次性使用铣刀/磨头/颅骨钻头/鼻刨刀/骨锯片/微创脊柱钻头均在设计阶段；乳房旋切穿刺针及配件注册处于注册检验阶段；一次性使用乳房旋切针升类注册处于注册审评阶段	1、继续研究神经外科、骨科、耳鼻喉科、乳腺外科等科室手术治疗的应用 2、完成基于公司手术动力装置（神经外科、骨科、耳鼻喉科、乳腺外科等科室）一次性刀具的设计 3、实现改进一次性刀具的临床应用，拓展术式覆盖面	行业先进水平	耗材产品新型号拓展，术式覆盖面更广
3	内窥镜摄	700	130.85	550.64	内窥镜摄像系统升级处于注册检验阶段；电子腹腔	1、研究 4K 图像算法、多晶片成像效果、超大数据量高速传	行业先进水平	应用于神经外科、耳鼻喉和骨科内窥镜微

	像系统、冷光源				内窥镜处于设计阶段	<p>输，利用多片图像传感器，通过高速传输到处理器，经过4K图像算法提升图像质量、增强轮廓、色彩效果、以及增加辅助功能</p> <p>2、研究双目、单目内窥镜成像图像中的深度信息，利用深度信息，还原图像左右图像成像效果，完成3D内窥镜系统产品的开发，实现稳定图像输出</p> <p>3、研究多光谱光源发光与特殊光谱成像特性，利用分光镀膜技术、多晶片成像技术、图像智能处理技术，实现特殊光谱成像显示观察组织的差异特性</p>		创手术、以及普外科荧光成像、3D内窥镜微创手术
4	硬管内窥镜	390	83.2	356.51	腹腔内窥镜已取证；鼻窦镜改进、宫腔内窥镜处于注册检验阶段；荧光腹腔内窥镜处于设计阶段	<p>1、研究超高清成像光路设计、非球面镜片设计、精密部件配合结构设计</p> <p>2、研究细小外径的高清成像光路设计、细小精密部件配合与附件操作结构设计</p> <p>3、实现高透过率光学镜片、低色散光学镜片加工及精密零部件的加工</p> <p>4、实现耐受高温高压灭菌的硬管内窥镜的产品开发</p>	行业先进水平	应用于耳鼻喉科、普外科、妇科等内窥镜微创手术
5	超声切割止血	400	159.91	265.12	超声切割止血刀系统处于注册审评阶段，一次性无菌超声切割止血刀处于注	<p>1、研究普外科微创手术治疗的应用，完成使用超声治疗技术应用在此术式的方案</p>	行业先进水平	应用于普外科，具有切割效率高，无烟雾，热损伤小等优点

	刀系统				册检验阶段	2、完成超声切割止血刀主机、手柄和刀具的设计 3、实现普外微创超声治疗技术的临床应用		
6	等离子手术设备	500	116.33	351.78	1、等离子手术设备整机（耳鼻喉科/关节）已取证 2、一次性使用无菌等离子手术电极处于注册检验阶段 3、等离子手术设备改进处于注册检验阶段	1、研究耳鼻喉、关节外科微创手术治疗的应用，完成使用低温等离子技术应用在此术式的方案 2、完成低温等离子手术设备主机、手柄和刀具的设计 3、实现耳鼻喉、关节外科低温等离子技术的临床应用 4、提升产品整体功能性能，从而更好的满足临床需求	行业先进水平	新型号拓展，科室覆盖更全面，术式覆盖面更广
7	高频手术系统	100	16.5	145.26	1、高频手术系统整机及一次性使用双极射频手术刀头已取证 2、一次性使用双极射频手术刀头的适配性变更已取证	1、研究微创脊柱手术的临床应用，完成使用定向射频治疗技术应用在此术式的方案 2、完成高频手术系统主机、手柄和刀具的设计 3、实现微创脊柱定向射频治疗技术的临床应用	行业先进水平	应用于妇科、骨科、普外、肝脏等科室。涵盖术式胆囊切除术、阑尾切除术，结肠切除术、脾切除术、肾上腺切除术、子宫切除术等微创手术等软组织切割术式
8	超声骨刀系统	200	3.72	183.54	超声骨刀系统整机及一次性无菌超声骨刀已取证	1、研究骨科超声手术治疗的应用，完成使用超声治疗技术应用在此领域的方案 2、完成超声骨刀系统主机、手柄和刀具的设计 3、实现骨科超声治疗技术的临床应用	行业先进水平	应用于脊柱外科的截骨减压手术，具有切割效率高，骨断面整齐，不损伤软组织等优点。随着更多型号的刀头的开发，该产品还可应用到关节外科、手足外科、颌面外科、神经外科等科

								室。
9	超声吸引刀系统	400	2.6	13.46	设计阶段	1、研究外科超声手术治疗的应用，完成使用超声治疗技术应用在此领域的方案 2、完成超声吸引刀主机、手柄和刀具的设计 3、实现外科超声治疗技术的临床应用	行业先进水平	应用于肝胆外科、神经外科等科室，应用于肝脏手术无需阻断肝门，手术损伤小，应用于神经外科肿瘤手术中可充分安全减压。
合计	/	4,690	977.57	3,278.22	/	/	/	/

## 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)	112	85
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	19.05	15.37
研发人员薪酬合计	778.05	592.09
研发人员平均薪酬	6.95	6.97

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	4	3.57
硕士研究生	26	23.21
本科	79	70.54
专科	3	2.68
高中及以下	0	0.00
合计	112	100
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	44	39.29
30-40岁(含30岁,不含40岁)	52	46.43
40-50岁(含40岁,不含50岁)	15	13.39
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1	0.89
60岁及以上	0	0.00
合计	112	100

## 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、技术领先优势

公司自成立以来致力于手术动力装置核心技术的研发与发展,不断升级技术提升产品的性能和安全性,保证公司产品的技术水平达到国际先进水平,并领先于国内同类产品。

公司对标全球第一梯队品牌进行技术布局,目前已建立医用微电机及传动技术、刀具设计制造技术、识别与控制技术、乳腺活检技术等技术板块,覆盖了公司产品设计和生产的关键节点。公司创新发明的“刚性弯折高速无级变向传动及万向调节”技术,通过对刀头结构的精密设计,使得变向磨钻头可在狭窄通道内对侧向或反向部位的骨组织进行打磨且承受较大径向力后不产生变形,扩大了磨削空间、提高了磨削效率。公司自主研发的悬浮式护鞘摆锯能够实现骨组织的精准锯切和锯切时对肌肉、韧带、髌腱等软组织的保护,手术过程中的安全性显著提升,对不带护鞘的骨锯片形成了全面超越。公司的乳腺活检技术能实现对病灶部位进行精准切割,避免误伤周边正常组织,同时将窗口信息和刃口位置实时显示在显示屏上,便于医生更直观、准确地开展手术;此外,公司通过软硬件的创新设计,实现了对管路负压状态、真空桶液面高度、刀具插入状态的实时监测与控制,极大地提高了手术的安全性和便利性;该技术打破了国外企业的技术垄断,对实现进口替代具有重大意义。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有国内发明专利 80 项，是我国《电动骨组织手术设备》等 7 项国家医药行业标准的第一起草单位，在细分领域专业度高。同时，公司成立了重庆市医疗电子工程技术研究中心、重庆市动力手术工具工程技术研究中心、重庆市微创手术设备工业设计中心等科研平台，不断驱动公司在行业内取得突破，保持较强的技术领先优势。

## 2、研发创新优势

公司具有手术动力装置领域超过二十年的产品研发经验，在一些基础性、理论性较强的技术环节联优联强，利用强大的技术检索能力，对跨界成熟技术进行移植应用，从而快速突破研发瓶颈，掌握手术动力装置的核心技术。公司研发团队积累了丰富的专业知识，具备较强的工程转化能力，能够在开发新产品时，以兼具成本和效率的方式在材料、工艺和结构设计上提供多种选择。与国际品牌产品相对标准化的特点相比，公司紧贴中国本土市场的需求，不断改进现有产品，推出不同型号及规格的产品，以适应各种外科手术术式、病历特征及医生使用习惯，为终端用户提供更多的选择及便利。根据国家药监局的产品注册检索，公司是国内手术动力装置领域中持有注册证数量及种类最多的本土企业，体现出公司强大的研发创新能力。

截至报告期末，公司已成功研发并取得等离子手术设备、高频手术设备、超声骨组织手术设备、4K 内窥镜摄像系统等新产品的医疗器械注册证，展现了较强的产品创新能力，是国内少数覆盖多个微创手术器械细分领域的本土企业之一。

## 3、专业服务优势

公司通过整合学术研究、市场渠道、产品教培等内外部资源，建立了完善的售前服务网络和管理体系，通过顾问式服务，让每一位用户更加快捷、全面地了解、体验和学习公司产品，并及时收集用户的体验反馈和改进建议，同时为用户的特殊需求提供实现支持，全方位提升了客户粘性。

公司培养了一批具有专业知识的专职服务工程师，覆盖了全国各个省、市和地区，并持续加强对经销商的培训，协同建立了全方位、全时段、全过程的售后服务体系，为用户提供贴身的产品使用培训、临床技术支持、定期巡检、维护保养、故障排除等一系列服务，从而更加快速、高效地解决终端医院用户的需求和问题，进一步增强了用户的信赖。

以质量为本的服务宗旨，快速、高效、低成本的服务保障是公司同同类进口企业竞争的主要优势之一。

## 4、人才团队优势

由于医疗器械的复杂性以及其涉及人身安全的特殊性，因此要求开发人员具备丰富的行业经验、多元化的知识结构和大量的技术积累。公司核心技术团队长期致力于手术器械的开发工作，对技术研发体系、行业发展趋势和创新成果商业化有长期、深入、全面的理解，从而保证了公司产品不仅具有技术上的领先优势，而且能够符合市场需求。

公司董事长兼总经理郭毅军是多项国家医药行业标准第一起草人，牵头完成 20 余项国家级和重庆市级的科研和产业化项目。公司研发人员中 90% 以上拥有本科及以上学历，且多数员工具备复合型专业技术背景。公司人才队伍的建设是一个长期积累、历练和培养的过程，稳定的核心技术团队是公司发展的主要优势之一。

## 5、优质的合作资源

公司秉持开放合作的思想，积极与业内知名机构和学术带头人开展产、学、研、医深度合作。

在临床研究和新产品开发方面，2012 年，公司牵头与首都医科大学附属北京天坛医院、重庆大学、重庆医科大学附属第一医院、重庆邮电大学组成项目组，承担“十二五”国家科技支撑计划“高性能颅脑手术动力装置关键技术研究及产品开”项目；2018 年，公司联合上海交通大学附属第一人民医院、上海交通大学等单位共同参与国家重点研发计划“支撑喉镜管腔内自进化、口腔种植专用手术机器人研发及评价改进研究”项目。此外，公司还与第三军医大学第一附属医院、重庆医科大学、重庆医科大学附属第一医院、重庆邮电大学等机构合作承担了多个重庆市科技计划项目，合作课题涵盖关节刨削手术动力装置、乳房活检与旋切系统、超声吸引刀系统等多种微创手术器械。

在技术培训和应用示范方面，公司与中国妇幼保健协会联合在江苏省妇幼保健院、中国医科大学附属第一医院等 24 家医院创建了首批乳腺微创旋切培训中心；与中国医师协会合作针对神经外科产品在首都医科大学附属北京天坛医院打造了国内首个微创手术技术研究与应用示范中心；与中华中医药学会针对脊柱微创手术在浙江杭州医学院附属义乌医院设立了培训基地；与中华医

学会共同召开了耳鼻咽喉头颈外科年会和全国鼻科年会。同时，公司与天津医院、首都医科大学附属北京世纪坛医院等知名三甲医院合作开展了多期培训班及实操训练营，向医院、医生和患者展示最先进的临床应用成果。

除此之外，公司积极与具有行业影响力的学术带头人建立联系并开展对话。公司聘请了多所权威医院的专家教授为公司现有产品迭代的临床验证和评价进行指导、为临床应用（适应证）的拓展提供建议、并协助临床培训教材的制作等；同时为公司新产品的开发提供临床资料和指导，并对不足之处提出改进意见。通过业内专家对临床知识的交流分享、对产品研发升级提供的专业意见和必要协助，公司能够推出最贴近临床需求的产品，从而扩大市场销售和终端医院的覆盖率。

2019年，公司成为首家世界神经外科联合会（WFNS）中国官方赞助商和供货商。未来公司将继续通过技术研究、项目合作等形式同国内外领先的机构和杰出的学术带头人构建长期、深入的战略合作关系。

## （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

报告期内，公司积极应对经济环境变化及医疗器械行业监管趋势，充分发挥在技术研发、供应链管理、产品质量、渠道营销和售后服务等方面的优势，加强产品迭代和品牌推广，提高研发与营销体系灵活性、推进运营流程精细化与内部控制规范化，开展企业文化和人才梯队建设，持续提升产品市场的认可度，打造公司核心竞争优势。与此同时，公司通过进入资本市场进一步提高自身竞争力，于2023年6月6日在上海证券交易所科创板上市。

### （一）报告期内业绩表现

2023年上半年，国内医院诊疗全面恢复，受疫情影响较大的择期手术快速复苏，带动公司手术动力装置产品的临床需求同比快速增长。而微创手术及耗材一次性化使用习惯的普及，加上公司产品认可度日益提升，进口替代效应逐渐凸显，为公司持续打开市场。

报告期内，公司实现营业收入14,756.46万元，同比增长32.25%；归属于上市公司股东的净利润4,592.29万元，同比增长33.21%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润4,384.00万元，同比增长29.16%。

### （二）报告期内重点经营工作

#### 1、加大研发投入，提升核心竞争力

公司始终坚持以自主研发创新的发展战略，重视研发体系建设，上半年累计研发投入1,627.85万元，占营业收入比例为11.03%，较上年同期提升0.26个百分点。报告期内提交专利申请118项，其中发明专利11项；报告期内获批授权专利78项，其中发明专利13项，新增医疗器械注册证3项，为公司在后续的发展及竞争中储备了优势。

公司根据各产品技术的迭代规划，聚焦关键项目，在确保成功率的前提下，将研发资源投入内窥镜系统及能量手术设备板块，加速新品取证上市。公司在搭建新技术体系的同时，也十分重视现有技术体系的升级，上半年公司对手术动力装置领域的变向磨钻技术和悬浮式护鞘摆锯技术进行了改进和拓展（详见“第三节”之“二”之“1.核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况”），提高现有产品的性能和稳定性，为客户提供了更好的解决方案。

公司注重研发人才的培养与引进，报告期末公司共有研发人员112名，占员工总数19.05%，其中硕士及以上人员占比26.78%，具有丰富的专业背景，能够满足各领域的研发技术需要。

#### 2、多元化销售渠道，存量增量两手抓

存量市场方面，公司把握疫情后终端手术需求的复苏机遇，巩固在已覆盖医院中的品牌地位，借助已入院整机持续推动耗材上量，同时利用公司产品特色功能和进口替代的政策支持，抢占了部分进口品牌的市场。

增量市场方面，公司结合全国各地的入院情况，聚焦差异化市场营销策略，引进具有优质渠道资源和成熟营销体系的终销商进行合作，通过专项培训使其迅速了解公司产品资源及产品优势，从而直接形成对地区重点医院的增量销售。此外，随着分级诊疗制度逐步完善，基层医疗市场设

备及耗材更新换代和填补缺口已然成为趋势，公司销售渠道相应下沉，从而受益于基层市场放量所带来的增长机会。

### 3、夯实增长曲线，布局新品市场

公司深耕手术动力装置 20 余年，依托丰富的产品矩阵、独立可控的供应链及成熟稳定的生产工艺，有效满足了医生和患者的需求。同时，公司是行业内少数布局微创手术工具多领域的企业之一，依托现有手术动力装置的渠道资源和用户认可，充分发挥公司产品高性价比的特点和售后服务优势，快速打开了内窥镜系统及能量手术设备市场，实现从微创手术单一治疗产品解决方案到诊疗及治疗一体化解决方案的转变。报告期内，公司坚持以客户需求为宗旨，持续加大内窥镜系统及能量手术设备的市场推广力度，针对性地对营销队伍进行培训与建设，积极组织参与各类展会、学术会议、培训班等活动，使公司内窥镜系统及能量手术设备快速地被终端用户熟悉了解，最终促成公司新品的入院。报告期内，公司内窥镜系统及能量手术设备销售收入 1,611.21 万元，占营业收入比例为 10.91%，销售收入较上年同期增长 1,242.67%，总体起步良好，未来将成为公司业务的新增长点，助力营收及利润的持续、稳步增长。

### 4、降本增效、严控质量

报告期内，公司继续大力推进模具化、自动化生产，不断优化核心工艺，提高生产效率。在客户需求不断增长的背景下，制造中心利用现有生产人员实现产能提升，产品交付率、合格率、退货返修率等指标均达到计划要求。公司一直重视产品降本工作，在保证质量的前提下，通过改进产品结构，优化加工工艺，引入新工艺技术，模具化批量生产，导入自动化装配设备等方式实现降本，提高产品价格竞争力。同时，制造中心持续向轻量化、智能化转型，一方面，通过工艺路线升级、定制零部件和工序外包、减少品规等手段，有序推进降本目标，稳步提升产品毛利；另一方面，成立专项小组实施精益化生产项目、上线智能工厂管理系统，改善优化瓶颈工序、减少过程浪费，加快生产过程周转率，提升生产管理能力。

公司的主要产品属于二类和三类医疗器械，报告期内，公司严格遵守《医疗器械生产监督管理办法》《医疗器械经营监督管理办法》《医疗器械监督管理条例》等各项法律、法规的要求开展经营活动，持续推行安全管理流程，建立安全生产责任制度，加强生产现场监督，确保在采购、验收、贮存、销售、运输、售后服务等各个环节均采取了有效的质量控制措施，杜绝质量风险。

### 5、重视人才建设，推行激励机制

人才是公司发展的核心竞争力，公司加大投入引进研发、营销、管理等方面的优秀人才，一方面在团队建设、员工培训、企业文化建设中，通过引进营销生产力、精益研发、产品竞争力等对核心人员进行培训赋能，不断促进公司员工综合能力的提升；另一方面进一步完善具有市场竞争力的激励机制，建立健全和完善职工持股平台的管理，并深入推进薪酬与激励体系改革、建立职位职级多通道发展机制等多项工作举措和激励办法来凝聚鼓励员工。

同时，加强与国内一流高校、科研院所以及行业专家的合作交流，通过产学研医机制持续为公司发展战略赋能。

### 6、信息化建设不断提速，全面推进数字化转型

在报告期内，公司在应用系统、基础架构和信息安全方面多管齐下、齐抓共建。应用系统建设方面，公司在研发、生产制造、营销端分别完成了 PLM 系统、MES 系统和 CRM 系统建设，并陆续启动 ERP 系统升级切换、HR 人力资源系统升级，初步实现研产销及综合职能业务的数字化、一体化；基础架构方面，建设了高可用的硬件资源架构体系和网络架构体系，为业务系统运行提供有力保障和支持；信息安全方面，通过完善网络攻击防御、终端监管防护、加密技术等策略和手段构建起多重信息安全防护体系，在外防攻击、内防泄密、数据灾备等方面，保障业务连续性和高可用性、数据安全性和可靠性。

**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

### 1、市场竞争风险

长期以来，以美敦力、史赛克等为代表的跨国企业在全球和国内手术动力装置市场中占据着较高的市场份额。随着国内医疗水平的逐步提升和耗材一次性化进程的稳步推进，预计 2025 年国内手术动力装置整机市场规模将达到 5.86 亿元、耗材市场规模将达到 54.88 亿元，吸引了越来越多市场参与者的关注。

不同于药品，在手术器械领域，不同品牌产品的操作方法和用户体验差异较大，往往需要对临床医生进行较长时间的推广、培训才能实现品牌替代，替代过程难度相对较大。尽管公司产品已基本能与进口品牌现有产品在功能及性能上媲美，但若进口品牌推出新产品或替代产品实现跨越式更新换代，而公司不具备相关技术，与国外先进水平差距不断加大，则可能出现公司销售增速放缓、市场份额被逐渐侵蚀的情况。近年来，随着终端医院需求的提升和国内制造水平的进步，国内医疗器械生产企业也开始陆续推出同类产品，品牌间的竞争日益激烈。若公司不能在变革的市场环境中准确把握行业竞争格局，无法在产品质量、技术创新和渠道建设中保持优势，将面临市场份额和经营业绩下滑的风险。

#### 2、耗材一次性化和市场渗透率提升不及预期的风险

公司现阶段及未来短期内业务增长预计主要来源于一次性耗材产品。虽然手术动力装置一次性耗材相较重复性耗材具有诸多临床优势，但一次性耗材的推广使用受到临床认知、收费政策、医保报销、行业内企业推广力度等诸多因素影响。同时，手术动力装置产品的终端医院渗透率提升亦受到临床医生对手术动力装置产品的认可、新手术术式的接受度、临床收费、医保报销等因素影响。

在医保控费、耗占比管控趋严的背景下，未来若一次性耗材的市场推广受阻，一次性化进程和市场渗透率不及预期，市场规模增速放缓甚至下降，则可能对公司业绩造成不利影响。

#### 3、研发项目中止、新产品研发失败或无法得到市场认可的风险

一方面，医疗器械行业对技术创新和研发能力的要求较高，公司需持续进行产品升级或推出新产品，以保持行业中的竞争优势。由于新产品研发缺少可借鉴的成熟经验，因此存在投资大、周期长、不确定性高等特点。在新产品研发过程中，公司可能出现由于研发管线较多导致研发投入过高，从而造成资金紧张、被迫中止研发项目等风险，同时，可能出现研发进程及结果不及预期、市场环境变化导致研发技术路线出现偏差及新产品上市申请未获批准等风险。

另一方面，内窥镜系统及能量手术设备作为公司未来两个重要的业务板块，均具有较高的准入门槛。在内窥镜领域，已有奥林巴斯、卡尔史托斯、澳华内镜、海泰新光等企业深耕多年，在能量手术设备领域，强生、美敦力、施乐辉、江苏邦士、北京速迈具有较高的品牌知名度。后入者要想打入现有稳定成熟的竞争格局，需要投入大量的资源。公司可能存在相关领域新产品上市后不能得到市场认可、未能满足临床应用需求等风险，从而无法达到预期的经济效益，对公司未来的盈利能力造成不利影响。

#### 4、销售模式风险

除“两票制”开展区域外，国内医疗器械领域生产企业主要通过经销模式开展业务。经销模式下，医疗器械产品销售规模的增长既取决于产品性能的优劣，也取决于经销商市场推广能力的高低。

公司的销售模式以经销模式为主。近年来，经销收入占主营业务收入的比例维持 95%以上，因此保持经销网络的稳定和持续扩大是业务规模不断增长的关键。如果主要经销商未来与公司终止合作，将导致公司产品在所代理区域销售下滑的风险。此外，如果经销商在开展业务过程中出现不当行为，可能对公司声誉造成不利影响或与公司产生合作纠纷，从而导致销售渠道受阻和客户流失的风险。

#### 5、“带量采购”政策的影响

2019 年 7 月，医用耗材治理的全国纲领性文件《关于印发治理高值医用耗材改革方案的通知》发布，提出“按照带量采购、量价挂钩、促进市场竞争等原则探索高值医用耗材分类集中采购”，并要求国家医保局“鼓励医疗机构联合开展带量谈判采购，积极探索跨省联盟采购”，由此拉开了高值耗材带量采购的序幕。2020 年 3 月，中共中央国务院《关于深化医疗保障制度改革的意见》进一步指出“坚持招采合一、量价挂钩，全面实行药品、医用耗材集中带量采购”。

公司主要产品尚未纳入国家或各省市集中带量采购名单，但随着带量采购政策的进一步推动，未来公司产品可能被纳入执行带量采购的范围。如果公司不能适应带量采购政策的要求，会导致

因无法预判竞争对手竞价策略而产生的落标风险；同时，公司产品存在中标后销售价格大幅下降的风险，从而对公司的盈利能力产生不利影响。

#### 6、产品单价持续下降风险

近年来，公司手术动力装置整机及耗材单价逐年下降。未来若出现市场竞争进一步加剧，公司产品价格存在进一步下降的可能。如果公司不能推出具有市场竞争力的新产品，或生产规模效应不能使现有产品的成本保持同步下降，将对公司经营利润带来不利影响。

## 六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 14,756.46 万元，较上年同期增长 32.25%；归属于上市公司股东净利润 4,592.29 万元，较上年同期增长 33.21%；归属于上市公司股东的扣非后净利润 4,384.00 万元，较上年同期增长 29.16%；经营活动产生的现金流量净额为 1,391.23 万元，较上年同期下降 37.99%。

### (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	147,564,648.11	111,576,847.44	32.25
营业成本	45,464,970.70	33,593,026.99	35.34
销售费用	36,004,919.91	22,100,454.16	62.91
管理费用	11,559,937.30	10,812,678.99	6.91
财务费用	-2,362,602.97	-1,539,597.28	不适用
研发费用	16,278,456.75	12,020,096.91	35.43
经营活动产生的现金流量净额	13,912,307.61	22,434,467.81	-37.99
投资活动产生的现金流量净额	-108,229,652.71	-206,605,710.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,627,974,032.86	-2,871,231.28	不适用

营业收入变动原因说明：公司立足主营业务，客户需求不断增加，同时公司加大市场推广力度，经销覆盖范围不断扩大。

营业成本变动原因说明：主要是随营业收入成比例增长。

销售费用变动原因说明：主要是本期市场会议投入、广宣投入、营销人员差旅费和薪酬开支增多。

管理费用变动原因说明：主要是本期新增 IPO 相关费用。

财务费用变动原因说明：主要是 IPO 募投资金到账导致本期存款利息增加。

研发费用变动原因说明：主要是因为报告期研发人员增多导致薪酬开支增加，同时随着研发项目的推进，注册费、临床试验费、检测费等较去年同期增加导致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是以前年度缓缴的增值税及附加税在本期完成缴纳所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因为本期理财赎回金额较上年同期增加导致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司上市获得募集资金，导致筹资活动现金流入增加。

#### 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

### (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	1,866,536,716.80	85.55	332,885,694.35	63.80	460.71	主要系 IPO 募集资金到账所致
交易性金融资产	65,000,000.00	2.98	0.00	0.00	不适用	本期新增加结构性存款
预付款项	8,405,553.92	0.39	2,295,772.74	0.44	266.13	本期通过预付方式采购的资产和货物增加
在建工程	115,340,694.84	5.29	58,885,014.78	11.29	95.87	主要系公司新厂房项目建设
使用权资产	3,680,701.02	0.17	5,408,591.79	1.04	-31.95	主要系本期计提折旧所致
其他非流动资产	3,183,250.22	0.15	2,218,861.71	0.43	43.46	主要系本期预付的设备款和工程款增加
应付账款	63,387,336.11	2.91	47,071,220.29	9.02	34.66	主要系新厂房项目建设应付工程款增加所致
合同负债	6,432,887.13	0.29	12,890,054.65	2.47	-50.09	主要系公司供货能力提高，发货速度加快，降低了期末预收账款金额
应付职工薪酬	6,762,495.48	0.31	24,830,886.22	4.76	-72.77	主要系本期发放上期计提的年终奖所致
应交税费	2,012,765.10	0.09	12,003,218.97	2.30	-83.23	主要系本期支付以前年度缓交税金所致
其他流动负债	1,628,664.67	0.07	3,328,031.41	0.64	-51.06	主要系期末已支付未终止确认的应收票据减少所致
租赁负债	1,054,419.87	0.05	2,290,556.29	0.44	-53.97	主要系本期支付租金所致

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**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

**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	0.00	0.00	0.00	0.00	65,000,000.00	0.00	0.00	65,000,000.00
应收款项融资	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	230,800.00	2,230,800.00
合计	2,000,000.00				65,000,000.00		230,800.00	67,230,800.00

**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

**(六) 主要控股参股公司分析**

□适用 √不适用

**(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 3 月 3 日	不适用	不适用	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 30 日	2022 年年度股东大会决议公告 (公告编号：2023-012)	2023 年 7 月 1 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况

**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

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。相关股东大会的召集、召开程序符合有关法律法规及公司章程的规定；出席股东大会的人员资格、召集人资格合法、有效；股东大会的表决程序和表决结果合法、有效。

**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
袁洪涛	财务总监	离任
白雪	财务总监	聘任

注：2023 年 7 月 31 日，公司财务总监袁洪涛先生因个人原因申请辞去公司相关职务。袁洪涛先生辞去公司财务总监职务后，将继续担任公司顾问一职。

**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

**公司核心技术人员认定情况说明**

□适用 √不适用

### 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）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 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

#### （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）	1.16

#### （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

公司所处行业不属于重污染行业，公司也不属于《重点排污单位名录管理规定（试行）》规定的重污染企业。公司自成立以来一直非常重视环境保护工作，严格执行环境质量和污染物排放标准，所有污染物均采取了完善的环保措施，具体情况如下：

污染物	主要来源	处理方式
废水	生活污水	排入市政污水管网进行处理
	生产废水	经单独建设的废水处理设施“隔油+沉淀”后，排入市政污水管网进行处理
废气	灭菌废气	经收集后通过“水吸收+过滤棉+活性炭吸附”处理，然后引至高空进行排放
	焊接废气	经移动式焊烟净化器处理后在车间无组织排放
	擦拭废气、胶粘废气	加强室内通风，在车间内无组织排放
固废	一般工业固废	定期外售
	危险废物	定期交由有资质单位处置
	生活垃圾	集中收集后交由环卫部门统一收集处理

### 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	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
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）	不适用

具体说明

适用 不适用

## 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
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人及一致行动人、亲属	注 1	注 1	是	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	注 2	注 2	是	是	不适用	不适用
	股份限售	福建宣德、刘畅、众成一号、众成二号、众成三号、众成四号、苏州金闾、刘洪泉、国药投资、丰璟投资	注 3	注 3	是	是	不适用	不适用
	股份限售	福建颂德、上海景楨、产权运营、君茂投资、	注 4	注 4	是	是	不适用	不适用

		万联天泽、 茗晖顺时、 东证唐德、 第一创业、 天泽渝发、 两江渝地、 新余汇泽、 茗晖致远、 永修观由、 嘉兴观由、 嘉兴元徕、 蔡赤农、龚 兴娟、贾福 蓉、方勇、 贺永捷						
其他	西山投资、 同心投资	注 5	注 5	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股 股东、实际 控制人、董 事（不含独 立董事）、 高级管理人员	注 6	注 6	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股 股东、实际 控制人	注 7	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股 股东、实际 控制人、董	注 8	长期有效	是	是	不适用	不适用	

	事、高级管理人员							
分红	公司	注 9	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 10	长期有效	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	控股股东、实际控制人及一致行动人	注 11	长期有效	是	是	不适用	不适用	
解决关联交易	控股股东、实际控制人及一致行动人	注 12	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	公司	注 13	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人	注 14	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	实际控制人	注 15	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	实际控制人	注 16	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	实际控制人	注 17	长期有效	是	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 18	长期有效	是	是	不适用	不适用	

注 1:

1、公司控股股东西山投资 2022 年 6 月 20 日承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。（2）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，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；股份锁定期满后两年内减持的，减持价格（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，按照上交所的有关规定作复权处理）不低于发行价。（3）如本企业/本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺，则本企业/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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。（4）如《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本企业持有的西山科技的股份之锁定、减持另有要求的，本企业/本人将按此等要求执行。

2、公司实际控制人、董事、高级管理人员郭毅军 2022 年 6 月 20 日承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本人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公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。（2）股份锁定期满后，本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的，任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。本人作为公司核心技术人员，自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例累积计算使用。（3）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，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；股份锁定期满后两年内减持的，减持价格（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，按照上交所的有关规定作复权处理）不低于发行价。（4）如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺，则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。（5）如《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的西山科技的股份之锁定、减持另有要求的，本人将按此等要求执行。（6）本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

3、公司实际控制人李代红、实际控制人郭毅军的亲属赵帅 2022 年 6 月 20 日承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本人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公开发行上市前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。（2）如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺，则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。（3）如《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的西山科技的股份之锁定、减持另有要求的，本人将按此等要求执行。

4、实际控制人郭毅军的亲属、公司高级管理人员卞奔奔 2022 年 6 月 20 日承诺：（1）自公司股票上市之日起 36 个月内，本人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公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。（2）股份锁定期满后，本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的，任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。（3）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，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；股份锁定期满后两年内减持的，减持价格（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，按照证券交易所的有

关规定作复权处理)不低于发行价。(4)如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(5)如《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的公司股份之锁定、减持另有要求的,本人将按此等要求执行。(6)本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

5、实际控制人郭毅军的一致行动人同心投资、幸福者 2022 年 6 月 20 日承诺:(1)自公司股票上市之日起 36 个月内,本企业不转让或者委托他人管理本企业持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)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,持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月;股份锁定期满后两年内减持的,减持价格(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,按照上交所的有关规定作复权处理)不低于发行价。(3)如本企业违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则本企业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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(4)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本企业持有的西山科技的股份之锁定、减持另有要求的,本企业将按此等要求执行。

注 2:

1、公司董事、高级管理人员白雪、王常英以及公司董事罗红平 2022 年 6 月 20 日承诺:(1)自公司股票上市之日起 12 个月内,本人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公开发行上市前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)股份锁定期满后,本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的,任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让所持有的公司股份。(3)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,持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月;股份锁定期满后两年内减持的,减持价格(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,按照证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。(4)如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(5)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的公司股份之锁定、减持另有要求的,本人将按此等要求执行。(6)本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

2、公司董事、高级管理人员、核心技术人员梁曦 2022 年 6 月 20 日承诺:(1)自公司股票上市之日起 12 个月内,本人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公开发行上市前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)股份锁定期满后,本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的,任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让所持有的公司股份。本人作为公司核心技术人员,自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内,每年转让的首发前股份不超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%,减持比例累积计算使用。

(3)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,持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月;股份锁定期满后两年内减持的,减持价格(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,按照证券交易

所的有关规定作复权处理)不低于发行价。(4)如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(5)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的公司股份之锁定、减持另有要求的,本人将按此等要求执行。(6)本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

3、公司监事常婧、赵雅娟、兰杨 2022 年 6 月 20 日承诺:(1)自公司股票上市之日起 12 个月内,本人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公开发行上市前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)股份锁定期满后,本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的,任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让所持有的本公司股份。(3)如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(4)如《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的公司股份之锁定、减持另有要求的,本人将按此等要求执行。(5)本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

4、公司高级管理人员袁洪涛、何爱容 2022 年 6 月 20 日承诺:(1)自公司股票上市之日起 12 个月内,本人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公开发行上市前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)股份锁定期满后,本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的,任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让所持有的本公司股份。(3)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,持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月;股份锁定期满后两年内减持的,减持价格(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,按照证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。(4)如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(5)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的公司股份之锁定、减持另有要求的,本人将按此等要求执行。(6)本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

5、公司高级管理人员、核心技术人员陈竹 2022 年 6 月 20 日承诺:(1)自公司股票上市之日起 12 个月内,本人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公开发行上市前已发行的股份,也不由公司回购该部分股份。(2)股份锁定期满后,本人如担任公司董事/监事/高级管理人员的,任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%;在离职后半年内,不转让所持有的本公司股份。本人作为公司核心技术人员,自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内,每年转让的首发前股份不超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%,减持比例累积计算使用。

(3)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,持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月;股份锁定期满后两年内减持的,减持价格(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,按照证券交易所的有关规定作复权处理)不低于发行价。(4)如本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺,则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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的,收益归公司所有,在获得

收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(5)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本人持有的公司股份之锁定、减持另有要求的，本人将按此等要求执行。(6)本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。

注 3:

公司股东苏州金闾 2022 年 5 月 22 日、公司股东福建宜德、刘畅、众成一号、众成二号、众成三号、众成四号、刘洪泉、国药投资、丰璟投资 2022 年 6 月 20 日承诺：(1)自本企业/本人取得公司股份之日起 36 个月内，以及自公司股票上市之日起 12 个月内（以较晚到达的日期为准），本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不要求公司回购该部分股份。(2)如本企业/本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺，则本企业/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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(3)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本企业/本人持有的西山科技的股份之锁定、减持另有要求的，本企业/本人将按此等要求执行。

注 4:

公司股东第一创业 2022 年 5 月 22 日、公司股东福建颂德、上海景桢、产权运营、君茂投资、万联天泽、茗晖顺时、东证唐德、天泽渝发、两江渝地、新余汇泽、茗晖致远、永修观由、嘉兴观由、嘉兴元徕、蔡赤农、龚兴娟、贾福蓉、方勇、贺永捷 2022 年 6 月 20 日承诺：(1)自公司股票上市之日起 12 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。(2)如本企业/本人违反上述股份流通限制和自愿锁定承诺，则本企业/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的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行股份流通限制和自愿锁定承诺事项而获得收益的，收益归公司所有，在获得收益的五个工作日内将前述收益支付到公司账户。(3)如《公司法》《证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等有关法律法规规定或中国证监会和证券交易所对本企业/本人持有的西山科技的股份之锁定、减持另有要求的，本企业/本人将按此等要求执行。

注 5:

控股股东西山投资、持股 5%以上股东同心投资对于持股意向及减持意向于 2022 年 6 月 20 日出具承诺：(1)本企业拟长期持有公司股票。如果在锁定期满后，本企业拟减持首发前股份的，本企业将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，保证公司持续稳定经营。(2)本企业在持有公司首发前股份锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格将不低于公司股票的发行价，并将提前三个交易日予以公告，同时减持比例不超过有关法律法规或中国证监会和证券交易所对本企业持有的首发前股份的限售规定。本企业将按照相关法律法规披露减持计划，并在相关信息披露文件中披露减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价相应调整为除权除息后的价格。(3)本企业减持公司首发前股份的方式应符合相关

法律、法规、规章的规定，包括但不限于证券交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（4）公司上市后依法增持的股份不受上述承诺约束。（5）本承诺出具后，如新的法律、法规、上海证券交易所规范性文件规定与本承诺内容不一致的，以新的法律、法规、上海证券交易所规范性文件规定为准。

注 6:

公司、公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员 2022 年 6 月 20 日作出关于稳定公司股价的措施及承诺，履行稳定公司股价措施：本公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（公司发生利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况的，收盘价相应进行调整，下同）均低于公司最近一期经审计的每股净资产，且非因不可抗力因素所致，则本公司、控股股东、实际控制人、全体董事（非独立董事除外）和高级管理人员将按下述规则启动稳定公司股价的相关措施。具体内容详见公司招股说明书“第十节 投资者保护”之“五、相关机构及人员作出的重要承诺及其履行情况”之“（二）关于稳定股价及相应约束措施的承诺”。

注 7:

关于欺诈发行上市的股份购回承诺，公司、公司控股股东、实际控制人承诺：（1）本公司本次公开发行不存在任何欺诈发行的情形，申请本次发行及上市的相关申报文件所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在不符合发行上市条件而以欺骗手段取得发行注册的情形。（2）如本公司存在欺诈发行上市的情形且已经发行上市，本公司承诺按照《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等相关规定及中国证券监督管理委员会的要求，从投资者手中购回本次公开发行的股票，并承担与此相关的一切法律责任。具体购回措施如下：自中国证监会或其他有权机关认定本公司存在上述情形并要求购回股票之日起 5 个工作日内，制订股份购回方案，通过上海证券交易所交易系统购回本公司首次公开发行的全部新股，购回价格将以发行价为基础并参考相关市场因素确定。本公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。

注 8:

填补被摊薄即期回报的措施及承诺，为保证募集资金有效使用、防范即期回报被摊薄的风险，提高未来的回报能力，公司将采取一系列的相应措施，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员为使公司填补回报措施能够得到切实履行进行了承诺。具体内容详见公司招股说明书“第十节 投资者保护”之“五、相关机构及人员作出的重要承诺及其履行情况”之“（五）关于填补被摊薄即期回报措施的承诺”。

注 9:

公司关于利润分配政策的承诺：（1）本公司承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《关于首次公开发行股票并在科创板上市后三年股东分红回报规划》中相关利润分配政策。（2）如遇相关法律、行政法规及规范性文件修订的，且本公司的内部规定和利润分配政策不符合该等规定的要求的，本公司将及时调整内部规定和利润分配政策并严格执行。

注 10:

- 1、公司对于依法承担赔偿责任或赔偿责任出具承诺：（1）招股说明书所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对招股说明书所载之内容真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。（2）若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。（3）若公司违反上述承诺，则将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。
- 2、公司控股股东、实际控制人对于依法承担赔偿责任或赔偿责任出具承诺：本企业/本人作为公司的控股股东、实际控制人，承诺公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本企业/本人将依法赔偿投资者损失。
- 3、公司董事、监事、高级管理人员对于依法承担赔偿责任或赔偿责任出具承诺：公司全体董事、监事、高级管理人员，承诺公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。

注 11:

关于避免同业竞争的承诺，详见公司招股说明书之“第七节 公司治理与独立性”之“八、发行人同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争承诺”。

注 12:

关于规范和减少关联交易的承诺，详见公司招股说明书之“第七节 公司治理与独立性”之“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（六）规范和减少关联交易的承诺”。

注 13:

公司对于股东信息披露出具专项承诺：（1）本公司的直接或间接股东中，不存在《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公务员法》《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》《中国人民解放军内务条令（试行）》《中国共产党党员领导干部廉洁从政若干准则》《关于“不准在领导干部管辖的业务范围内个人从事可能与公共利益发生冲突的经商办企业活动”的解释》或其他法律法规规定的禁止持股的主体。（2）本公司本次申请首次公开发行并上市的中介机构东方证券承销保荐有限公司、江苏世纪同仁律师事务所、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）或其负责人、高级管理人员、项目经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或权益的情形。（3）不存在以公司股权进行不当利益输送的情形。（4）本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息；若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

注 14:

公司及公司控股股东、实际控制人关于保障公司独立性的承诺，详见公司招股说明书之“第十节 投资者保护”之“五、相关机构及人员作出的重要承诺及其履行情况”之“（十一）保障公司独立性的承诺”。

注 15:

公司实际控制人对于使用未经备案的租赁房产出具承诺：本人承诺，如果西山科技及下属公司因房屋租赁未备案等租赁场地及房产的瑕疵情况而无法继续租赁房产，且未能及时变更所涉及的经营场所或遭受行政处罚、诉讼仲裁的，本人承诺由此产生的搬迁费用、罚款、诉讼仲裁费用和对生产经营等方面造成的其他直接、间接损失均由本人承担，以使西山科技及其下属公司免于遭受损失。

注 16:

公司实际控制人对于公司“转贷”相关事宜出具承诺：若公司因 2019 年 1 月 1 日以来存在的银行转贷相关事项而导致公司承担违约或侵权责任或因此受到任何有权部门的处罚，本人将无条件以现金全额支付因此而产生的费用、相关罚金或其他经济损失，保证公司及其子公司不因此遭受任何损失。

注 17:

公司实际控制人对于公司社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺，详见公司招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十二、发行人员工及其社会保障情况”之“（三）报告期内公司员工社会保险和住房公积金缴纳情况”之“3、实际控制人关于公司社会保险和住房公积金缴纳事项的承诺”。

注 18:

关于未履行公开承诺的约束措施的承诺，详见公司招股说明书之“第十节 投资者保护”之“五、相关机构及人员作出的重要承诺及其履行情况”之“（十三）关于未履行承诺的约束措施的承诺”。

## 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

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

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	2023年6月1日	1,799,399,838.60	1,631,528,643.30	661,234,477.67	661,234,477.67	141,947,766.21	21.47	141,947,766.21	21.47

## (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	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具	节余的金额及形成原因
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	----------------------	-----------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	------------	-----------------	-------------------------	------------

																体情况	
手术动力系统产业化项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2023年6月1日	否	291,680,787.26	291,680,787.26	44,549,394.79	15.27	2024年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
研发中心建设项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2023年6月1日	否	182,913,688.41	182,913,688.41	59,790,002.53	32.69	2024年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
信息化建设项目	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2023年6月1日	否	46,164,002.00	46,164,002.00	6,246,654.38	13.53	2024年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
营销服务网络升级项目	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2023年6月1日	否	80,476,000.00	80,476,000.00	25,779,638.43	32.03	2024年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
补充流动资金	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2023年6月1日	否	60,000,000.00	60,000,000.00	5,582,076.08	9.30	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用

## (三) 报告期内募投变更情况

□适用 √不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用  不适用

公司于 2023 年 6 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 13,382.38 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事和监事会对上述事项发表了明确同意的独立意见。上述事项已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《重庆西山科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（永证专字（2023）第 310399 号）。东方证券承销保荐有限公司已对上述事项进行了核查并出具《重庆西山科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。上述事项于 2023 年 6 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露，详见《重庆西山科技股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的公告》（公告编号：2023-011）。

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用  不适用

##### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用  不适用

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，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安全的情况下，使用额度不超过人民币 10,000 万元（包含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单等）。公司独立董事和监事会对上述事项发表了明确同意的独立意见。东方证券承销保荐有限公司已对上述事项进行了核查并出具《东方证券承销保荐有限公司关于重庆西山科技股份有限公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的核查意见》。上述事项于 2023 年 6 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露，详见《重庆西山科技股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-007）。

##### 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

公司于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过《关于使用部分超募资金归还银行贷款和永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 29,000 万元用于归还银行贷款和永久补充流动资金，占首次公开发行股票超募资金总额 97,029.41 万元的比例为 29.89%。公司最近 12 个月内累计使用超募资金归还银行贷款和永久补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%，并承诺本次使用部分超募资金补充流动资金后的 12 个月内不进行高风险投资以及为控股子公司以外的对象提供财务资助。公司独立董事和监事会对上述事项发表了明确同意的独立意见。东方证券承销保荐有限公司已对上述事项进行了核查并出具《东方证券承销保荐有限公司关于重庆西山科技股份有限公司使用部分超募资金归还银行贷款和永久补充流动资金的核查意见》。上述事项于 2023 年 6 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露，详见《重庆西山科技股份有限公司关于使用部分超募资金归还银行贷款和永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-008）。

##### 5、 其他

适用  不适用

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	39,751,099	100.00	1,382,306			-470,000	912,306	40,663,405	76.72
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,947,779	4.90						1,947,779	3.67
3、其他内资持股	37,803,320	95.10	1,382,306			-470,000	912,306	38,715,626	73.05
其中：境内非国有法人持股	34,860,986	87.70	1,382,306			-470,000	912,306	35,773,292	67.49
境内自然人持股	2,942,334	7.40						2,942,334	5.55
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份			11,868,061			470,000	12,338,061	12,338,061	23.28
1、人民币普通股			11,868,061			470,000	12,338,061	12,338,061	23.28
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	39,751,099	100.00	13,250,367			0	13,250,367	53,001,466	100.00

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

1、根据中国证券监督管理委员会于2023年4月17日出具的《关于同意重庆西山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〔2023〕804号），公司获准向社会公开发行人民币普通股1,325.0367万股，公司股票于2023年6月6日起在上海证券交易所科创板挂牌上市。截止2023年6月30日，公司有限售条件流通股40,663,405股，无限售条件流通股12,338,061股。

2、截至报告期末，东证期货西山科技员工持股集合资产管理计划因转融通借出股份28,900股，持有限售股数量为128,758股；截至报告期末，上海东方证券创新投资有限公司因转融通借出股份441,100股，持有限售股数量为726股。

**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

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,061
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

**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	

重庆西山投资有限公司	0	19,114,290	36.06	19,114,290	19,114,290	无	0	境内非国有法人
重庆同心投资管理中心（有限合伙）	0	2,314,290	4.37	2,314,290	2,314,290	无	0	其他
中国医药投资有限公司	0	1,947,779	3.67	1,947,779	1,947,779	无	0	国有法人
郭毅军	0	1,638,241	3.09	1,638,241	1,638,241	无	0	境内自然人
苏州金闾二期股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,592,496	3.00	1,592,496	1,592,496	无	0	其他
上海鸿富私募基金管理有限公司—福建颂德股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,383,143	2.61	1,383,143	1,383,143	无	0	其他
上海景旭创业投资有限公司—上海景桢企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,227,759	2.32	1,227,759	1,227,759	无	0	其他
四川众信资产管理有限公司—四川省知识产权运营股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,146,033	2.16	1,146,033	1,146,033	无	0	其他
上海观由投资发展有限公司—永修观由昭德股权投资基金中心（有限合伙）	0	1,052,632	1.99	1,052,632	1,052,632	无	0	其他
烟台君茂资产管理有限公司—君茂（深圳）股权投资企业（有限合伙）	0	923,000	1.74	923,000	923,000	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量					
			种类	数量				
中国农业银行股份有限公司—申万菱信医药先锋股票型证券投资基金	621,687		人民币普通股	621,687				
交通银行股份有限公司—创金合信数字经济主题股票型发起式证券投资基金	395,945		人民币普通股	395,945				
周怡	160,000		人民币普通股	160,000				

交通银行股份有限公司—信澳核心科技混合型证券投资基金	129,621	人民币普通股	129,621
中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	123,933	人民币普通股	123,933
海通证券股份有限公司	121,922	人民币普通股	121,922
中信证券股份有限公司	121,552	人民币普通股	121,552
中国邮政储蓄银行股份有限公司—创金合信医疗保健行业股票型证券投资基金	113,405	人民币普通股	113,405
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	87,277	人民币普通股	87,277
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	85,294	人民币普通股	85,294
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、郭毅军、李代红持有西山投资 100%的股权，郭毅军、李代红是公司的实际控制人；2、西山投资、同心投资与郭毅军为一致行动人。除此之外，公司未知其他前十名股东之间的关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西山投资	19,114,290	2026/12/6	0	自上市之日起锁定 36 个月；股票连续 20 个交易日收盘价低于发行价格延长 6 个月

2	同心投资	2,314,290	2026/12/6	0	自上市之日起锁定 36 个月；股票连续 20 个交易日收盘价低于发行价格延长 6 个月
3	国药投资	1,947,779	2024/12/13	0	自取得股份之日起锁定 36 个月
4	郭毅军	1,638,241	2026/12/6	0	自上市之日起锁定 36 个月；股票连续 20 个交易日收盘价低于发行价格延长 6 个月
5	苏州金闾	1,592,496	772,378 股可上市交易日期为 2024/9/3；820,118 股可上市交易日期为 2024/12/13	0	自取得股份之日起锁定 36 个月
6	福建颂德	1,383,143	2024/6/6	0	自上市之日起锁定 12 个月
7	上海景桢	1,227,759	2024/6/6	0	自上市之日起锁定 12 个月

8	产权运营	1,146,033	2024/6/6	0	自上市之日起锁定 12 个月
9	永修观由	1,052,632	2024/6/6	0	自上市之日起锁定 12 个月
10	君茂投资	923,000	2024/6/6	0	自上市之日起锁定 12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、郭毅军、李代红持有西山投资100%的股权，郭毅军、李代红是公司的实际控制人； 2、西山投资、同心投资与郭毅军为一致行动人。 除此之外，公司未知其他前十名股东之间的关联关系或一致行动关系。			

#### 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

#### (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

#### 资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：重庆西山科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,866,536,716.80	332,885,694.35
交易性金融资产	七、2	65,000,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,093,600.00	1,800,000.00
应收账款	七、5	640,618.98	624,408.25
应收款项融资	七、6	2,230,800.00	2,000,000.00
预付款项	七、7	8,405,553.92	2,295,772.74
其他应收款	七、8	1,471,640.08	1,133,015.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、9	60,006,015.88	62,726,889.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,906,050.78	4,827,320.68
流动资产合计		2,011,290,996.44	408,293,100.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	23,332,251.30	20,915,788.96
在建工程	七、22	115,340,694.84	58,885,014.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	3,680,701.02	5,408,591.79
无形资产	七、26	18,149,495.83	18,650,321.71
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七、29	3,426,051.19	4,419,583.47
递延所得税资产	七、30	3,468,487.89	2,945,596.52
其他非流动资产	七、31	3,183,250.22	2,218,861.71
非流动资产合计		170,580,932.29	113,443,758.94
资产总计		2,181,871,928.73	521,736,859.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	63,387,336.11	47,071,220.29
预收款项			
合同负债	七、38	6,432,887.13	12,890,054.65
应付职工薪酬	七、39	6,762,495.48	24,830,886.22
应交税费	七、40	2,012,765.10	12,003,218.97
其他应付款	七、41	5,853,646.48	4,840,098.50
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	七、43	3,208,081.12	3,876,812.60
其他流动负债	七、44	1,628,664.67	3,328,031.41
流动负债合计		89,285,876.09	108,840,322.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,054,419.87	2,290,556.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	4,278,181.45	3,426,720.87
递延收益	七、51	375,000.02	467,500.00
递延所得税负债	七、30	170,797.53	185,124.59
其他非流动负债	七、52	301,210.66	147,675.69
非流动负债合计		6,179,609.53	6,517,577.44
负债合计		95,465,485.62	115,357,900.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		53,001,466.00	39,751,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,910,753,687.73	289,899,488.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	451,971.45	451,971.45

未分配利润	七、60	122,199,317.93	76,276,400.92
所有者权益（或股东权益）合计		2,086,406,443.11	406,378,959.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,181,871,928.73	521,736,859.58

公司负责人：郭毅军 主管会计工作负责人：白雪 会计机构负责人：蒋超

### 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	七、74	147,564,648.11	111,576,847.44
减：营业成本	七、75	45,464,970.70	33,593,026.99
税金及附加	七、76	1,040,229.99	1,360,158.35
销售费用	七、63	36,004,919.91	22,100,454.16
管理费用	七、64	11,559,937.30	10,812,678.99
研发费用	七、65	16,278,456.75	12,020,096.91
财务费用	七、66	-2,362,602.97	-1,539,597.28
其中：利息费用		123,099.14	202,572.34
利息收入		2,508,126.96	1,784,803.62
加：其他收益	七、67	5,175,296.56	769,603.17
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	2,148,036.59	481,561.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	七、71	-209,796.57	60,898.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	七、72	58,738.03	-394,026.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	七、73	-2,445.65	-11,276.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		46,748,565.39	34,136,789.62
加：营业外收入	七、74	60,000.00	7,750.00
减：营业外支出	七、75	30,435.58	42,919.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		46,778,129.81	34,101,620.05
减：所得税费用	七、76	855,212.80	-373,436.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		45,922,917.01	34,475,056.88

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,922,917.01	34,475,056.88
(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		45,922,917.01	34,475,056.88
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.16	0.87
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.16	0.87

公司负责人：郭毅军 主管会计工作负责人：白雪 会计机构负责人：蒋超

### 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,267,720.81	123,542,930.04
收到的税费返还		4,899,973.38	672,071.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	3,169,041.35	2,285,027.55
经营活动现金流入小计		158,336,735.54	126,500,028.61
购买商品、接受劳务支付的现金		35,743,543.22	35,404,689.07
支付给职工及为职工支付的现金		56,925,519.70	44,534,955.76

支付的各项税费		18,711,319.90	6,407,356.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	33,044,045.11	17,718,559.67
经营活动现金流出小计		144,424,427.93	104,065,560.80
经营活动产生的现金流量净额		13,912,307.61	22,434,467.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		704,980,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,148,036.59	481,561.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,859.00	2,290,052.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	-	2,200,000.00
投资活动现金流入小计		707,141,895.59	64,971,614.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,391,548.30	21,097,325.30
投资支付的现金		769,980,000.00	250,480,000.00
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		815,371,548.30	271,577,325.30
投资活动产生的现金流量净额		-108,229,652.71	-206,605,710.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,655,153,231.93	
筹资活动现金流入小计		1,655,153,231.93	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	27,179,199.07	2,871,231.28
筹资活动现金流出小计		27,179,199.07	2,871,231.28
筹资活动产生的现金流量净额		1,627,974,032.86	-2,871,231.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,665.31	7,886.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,533,651,022.45	-187,034,587.83
加：期初现金及现金等价物余额		332,885,694.35	304,235,322.36

六、期末现金及现金等价物余额		1,866,536,716.80	117,200,734.53
----------------	--	------------------	----------------

公司负责人：郭毅军 主管会计工作负责人：白雪 会计机构负责人：蒋超

## 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	39,751,09 9.00				289,899,4 88.13				451,971. 45	76,276,4 00.92	406,378,9 59.50
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,751,09 9.00				289,899,4 88.13				451,971. 45	76,276,4 00.92	406,378,9 59.50
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)	13,250,36 7.00				1,620,854 ,199.60					45,922,9 17.01	1,680,027 ,483.61
(一) 综合收益总额										45,922,9 17.01	45,922,91 7.01
(二) 所有者投入和减少资 本	13,250,36 7.00				1,620,854 ,199.60						1,634,104 ,566.60
1. 所有者投入的普通股	13,250,36 7.00				1,618,278 ,276.30						1,631,528 ,643.30
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					2,575,923 .30						2,575,923 .30
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	53,001,466.00				1,910,753,687.73			451,971.45	122,199,317.93	2,086,406,443.11

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	39,751,099.00				284,520,112.45			451,971.45	924,776.84	325,647,959.74	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,751,099.00				284,520,112.45			451,971.45	924,776.84	325,647,959.74	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,699,766.81				34,475.056.88	37,174,823.69	
（一）综合收益总额									34,475.056.88	34,475,056.88	
（二）所有者投入和减少资本					2,699,766.81					2,699,766.81	
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					2,699,766.81						
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	39,751,099.00				287,219,879.26				451,971.45	35,399,833.72	362,822,783.43

公司负责人：郭毅军 主管会计工作负责人：白雪 会计机构负责人：蒋超

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

中文名称：重庆西山科技股份有限公司

成立时间：1999 年 12 月 23 日

注册资本：53,001,466.00 元

统一社会信用代码：91500000203291805D

法定代表人：郭毅军

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

### 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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 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

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 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

**6. 合并财务报表的编制方法**

□适用 √不适用

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

□适用 √不适用

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9. 外币业务和外币报表折算**

√适用 □不适用

**(1) 外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，计入当期损益或其他综合收益。

**(2) 外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

**10. 金融工具**

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

**(1) 金融资产的分类、确认和计量**

本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。

**①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

**②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本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。本公司对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。此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 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

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

## 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

#### (1) 信用风险组合划分

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

项目	确定组合的依据
组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

#### (2) 账龄组合预期信用损失率确定

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

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 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

#### （1）信用风险组合划分

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的其他应收款单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

#### （2）账龄组合预期信用损失率确定

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

### 15. 存货

√适用 □不适用

#### （1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、半成品等。

(2) 存货取得和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；发出时采用移动加权平均法计价核算。

(3) 期末存货的计量

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

②对于试产库中的存货，公司结合期末存货的库龄情况，按照库龄结构对存货计提存货跌价准备。

各库龄段存货组合计提跌价准备的比例具体如下：

账龄	存货跌价计提比率（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	50
2年以上	100

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品领用时按一次摊销法核算；包装物领用时按一次摊销法核算。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

**18. 债权投资****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

**21. 长期股权投资**

□适用 √不适用

**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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

**(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	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	直线法	10	5.00%	9.50%
电子设备	直线法	5	5.00%	19.00%
其他设备	直线法	5-8	5.00%	11.88%-19.00%

**(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

本公司在建工程指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，按工程项目及资产名称进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本、直接采购成本以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

**25. 借款费用**

□适用 √不适用

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

**(1) 使用权资产确认条件**

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：A 租赁负债的初始计量金额；B 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；C 本公司作为承租人发生的初始直接费用；D 本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

**(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

**(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节 30、长期资产减值。****29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5	预计通常使用年限
专利	5-10	预计通常使用年限

本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司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，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 35. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，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。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 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

**①收入确认原则**

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：A、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；B、客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；C、公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：A、公司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；B、公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；C、公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；D、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；E、客户已接受该商品；F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**②收入计量原则**

A、公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

B、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

C、合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

D、合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

公司主要生产销售手术动力装置整机、耗材及配件等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

公司收入确认具体方法为：

**①内销**

公司境内销售模式包括：经销模式（包括经销商买断模式和委托代销模式）及直销和配送商模式。

对于买断式经销客户，公司将货物发至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入；对于代理式经销客户，公司根据协议约定将产品交付给经销商后，待经销商将产品实际对外销售时确认收入；对于配送商客户和直销客户，公司将产品发至客户后，在取得客户签收确认的凭据时确认收入。

**②外销**

对于外销的产品，公司将产品交付至承运人并取得报关单时，确认收入。

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 政府补助**

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 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

###### ①租赁的识别

在合同开始时，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

###### ②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：a、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b、取决于指数或比率的可变租赁付款额；c、购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；d、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；e、以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### A、短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### B、低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### ③本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### A、融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### B、经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴纳增值税税额	7%
教育费附加	应缴纳增值税税额	3%

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

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**(1) 企业所得税**

西山科技于 2020 年 11 月 25 日被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202051101826 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

报告期内，西山科技暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

**(2) 研究开发费用加计扣除**

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）的相关规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

报告期内，公司研发费用适用上述优惠政策。

**(3) 软件退税**

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）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、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	9,042.55	9,042.55
银行存款	1,866,527,674.25	332,876,651.80
其他货币资金		
合计	1,866,536,716.80	332,885,694.35
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司款项		

其他说明：

报告期末，本项目中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 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	65,000,000.00	
其中：		
理财产品	65,000,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	65,000,000.00	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,093,600.00	1,800,000.00
合计	1,093,600.00	1,800,000.00

## (2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	1,093,600.00
合计	0.00	1,093,600.00

## (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	
货款	657,851.56
1 年以内小计	657,851.56
1 至 2 年	11,900.00
2 至 3 年	9,900.00
3 年以上	17,520.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	697,171.56

## (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										
其中：										

按组合计提坏账准备	697,171.56	100.00	56,552.58	8.11	640,618.98	687,402.37	100.00	62,994.12	9.16	624,408.25	
其中：											
账龄组合	697,171.56	100.00	56,552.58	8.11	640,618.98	687,402.37	100.00	62,994.12	9.16	624,408.25	
合计	697,171.56		56,552.58		640,618.98	687,402.37		62,994.12		624,408.25	

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	657,851.56	32,892.58	5
1至2年	11,900.00	1,190.00	10
2至3年	9,900.00	4,950.00	50
3年及以上	17,520.00	17,520.00	100
合计	697,171.56	56,552.58	8.11

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见“第十节、五、重要会计政策及会计估计 12. 应收账款”

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	
组合计提	62,994.12		6,441.54			56,552.58
合计	62,994.12		6,441.54			56,552.58

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

## (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

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末金额
客户一	非关联方	510,000.00	1 年以内	73.15	25,500.00
客户二	非关联方	45,000.00	1 年以内	6.45	2,250.00
客户三	非关联方	43,870.22	1 年以内	6.29	2,193.51
客户四	非关联方	33,967.53	1 年以内	4.87	1,698.38
客户五	非关联方	16,470.86	1 年以内	2.36	823.54
合计		649,308.61		93.13	32,465.43

## (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

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其他综合收益的应收票据	2,230,800.00	2,000,000.00
合计	2,230,800.00	2,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

应收款项融资系信用级别较高的商业银行出具的银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

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

## 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	8,095,163.01	96.31	1,984,614.00	86.45
1 至 2 年	292,704.41	3.48	293,472.24	12.78
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	17,686.50	0.21	17,686.50	0.77
合计	8,405,553.92	100.00	2,295,772.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位名称	金额	占预付账款总额比例
供应商一	2,000,000.00	23.79%
供应商二	1,120,000.00	13.32%
供应商三	729,540.00	8.68%
供应商四	622,379.00	7.40%
供应商五	402,500.00	4.79%
合计	4,874,419.00	57.99%

其他说明

适用  不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,471,640.08	1,133,015.19
合计	1,471,640.08	1,133,015.19

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	
保证金/押金	31,500.00
备用金	446,121.10
其他	418,727.37
1 年以内小计	896,348.47
1 至 2 年	479,685.73
2 至 3 年	376,783.75
3 年以上	549,488.95
合计	2,302,306.90

**(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/押金	1,049,811.15	1,031,611.15
备用金	446,121.10	-
往来款	387,647.28	387,647.28
其他	418,727.37	328,185.47
合计	2,302,306.90	1,747,443.90

**(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	614,428.71			
2023年1月1日余额在本期	614,428.71			
—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	216,238.11			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	830,666.82			

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	614,428.71	216,238.11				830,666.82
合计	614,428.71	216,238.11				830,666.82

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
------	-------	------	----	---------------------	----------

欠款方一	押金	898,411.15	2-3年; 3年以上	39.02	697,274.67
欠款方二	往来款	387,647.28	1-2年	16.84	38,764.73
欠款方三	备用金	155,000	1年以内	6.73	7,750
欠款方四	保证金	90,000	1年以内; 1-2年	3.91	7,500
欠款方五	备用金	68,000	1年以内	2.95	3,400
合计	/	1,599,058.43	/	69.45	754,689.40

## (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	10,344,312.15	117,631.09	10,226,681.06	10,738,848.36	146,369.55	10,592,478.81
发出商品	343,826.02	-	343,826.02	231,523.18	-	231,523.18
周转材料	248,774.21	4,605.86	244,168.35	112,428.38	9,029.17	103,399.21
委托加工物资	831,089.74	-	831,089.74	747,469.99	-	747,469.99
在产品	5,060,529.96	-	5,060,529.96	5,975,635.32	-	5,975,635.32
库存商品	2,005,889.56	22,823.98	1,983,065.58	3,500,647.84	8,751.53	3,491,896.31
半成品	41,699,872.29	383,217.12	41,316,655.17	42,007,352.44	422,865.83	41,584,486.61
合计	60,534,293.93	528,278.05	60,006,015.88	63,313,905.51	587,016.08	62,726,889.43

## (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
		计提或转回	其他	转销	其他	
原材料	146,369.55	- 28,738.46				117,631.09
库存商品	8,751.53	14,072.45				22,823.98
委托加工物资	-	-				-
在产品	-	-				-
半成品	422,865.83	- 39,648.71				383,217.12
周转材料	9,029.17	-4,423.31				4,605.86
合计	587,016.08	- 58,738.03				528,278.05

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

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

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税	5,906,050.78	0.00
上市费用	0.00	4,827,320.68
合计	5,906,050.78	4,827,320.68

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

##### (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

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**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	23,332,251.30	20,915,788.96
固定资产清理	-	-
合计	23,332,251.30	20,915,788.96

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	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	23,707,690.99	2,126,411.18	7,320,765.54	8,946,062.40	42,100,930.11
2. 本期增加金额	2,757,656.75	-	518,409.91	2,049,322.30	5,325,388.96
(1) 购置	2,757,656.75	-	518,409.91	38,715.59	3,314,782.25
(2) 在建工程转入	0.00	-	-	-	0.00
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他转入	-	-	-	2,010,606.71	2,010,606.71
3. 本期减少金额	359,283.35	-	62,151.77	204,915.06	626,350.18
(1) 处置或报废	119,673.22	-	62,151.77	204,915.06	386,740.05

少	(2) 其他减	239,610.13	-	-	-	239,610.13
	4. 期末余额	26,106,064.40	2,126,411.18	7,777,023.67	10,790,469.64	46,799,968.89
	二、累计折旧					
	1. 期初余额	13,530,897.06	750,635.66	2,902,310.63	4,001,297.80	21,185,141.15
	2. 本期增加金 额	1,231,588.55	99,112.11	578,964.67	754,433.65	2,664,098.98
	(1) 计提	1,231,588.55	99,112.11	578,964.67	754,433.65	2,664,098.98
	3. 本期减少金 额	273,196.05	-	58,651.11	49,675.38	381,522.54
	(1) 处置或 报废	113,689.56	-	58,651.11	49,675.38	222,016.05
	(2) 其他减 少	159,506.49	-	-	-	159,506.49
	4. 期末余额	14,489,289.56	849,747.77	3,422,624.19	4,706,056.07	23,467,717.59
	三、减值准备					
	1. 期初余额	-	-	-	-	-
	2. 本期增加金 额	-	-	-	-	-
	(1) 计提	-	-	-	-	-
	3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-
	(1) 处置或 报废	-	-	-	-	-
	4. 期末余额	-	-	-	-	-
	四、账面价值					
	1. 期末账面价 值	11,616,774.84	1,276,663.41	4,354,399.48	6,084,413.57	23,332,251.30
	2. 期初账面价 值	10,176,793.93	1,375,775.52	4,418,454.91	4,944,764.60	20,915,788.96

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,340,694.84	58,885,014.78
合计	115,340,694.84	58,885,014.78

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西山微创外科医疗器械研发及产业化基地项目	115,260,591.20		115,260,591.20	58,885,014.78		58,885,014.78
待安装设备	80,103.64		80,103.64	-		-
合计	115,340,694.84		115,340,694.84	58,885,014.78		58,885,014.78

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	----------------	------	-----------	--------------	-------------	------

西山微创外科 医疗器械研发 及产业化基地 项目	384,054,770.06	58,885,014.78	56,375,576.42	-	-	115,260,591.20	30.01	土建工程完成比例59%，安装工程完成比例14.5%	0.00	0.00	0.00	募集资金+自筹资金
合计	384,054,770.06	58,885,014.78	56,375,576.42	-	-	115,260,591.20	30.01	/	0.00	0.00	/	/

## (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	厂房	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,271,066.31	12,271,066.31
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	12,271,066.31	12,271,066.31
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,862,474.52	6,862,474.52
2. 本期增加金额	1,727,890.77	1,727,890.77

(1) 计提	1,727,890.77	1,727,890.77
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	8,590,365.29	8,590,365.29
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	3,680,701.02	3,680,701.02
2. 期初账面价值	5,408,591.79	5,408,591.79

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	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,807,456.82	300,000.00	4,464,863.50	20,572,320.32
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	15,807,456.82	300,000.00	4,464,863.50	20,572,320.32
二、累计摊销				
1. 期初余额	289,803.36	30,277.39	1,601,917.86	1,921,998.61
2. 本期增加金额	158,074.60	17,309.28	325,442.00	500,825.88
(1) 计提	158,074.60	17,309.28	325,442.00	500,825.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	447,877.96	47,586.67	1,927,359.86	2,422,824.49
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
(1) 计 提				
3. 本期减少 金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	15,359,578.86	252,413.33	2,537,503.64	18,149,495.83
2. 期初账面 价值	15,517,653.46	269,722.61	2,862,945.64	18,650,321.71

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
装修费	4,346,842.82	256,880.74	1,237,730.28	-	3,365,993.28
其他	72,740.65	-	12,682.74	-	60,057.91
合计	4,419,583.47	256,880.74	1,250,413.02	-	3,426,051.19

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	887,219.40	133,082.91	677,422.83	101,613.42
跌价准备	528,278.05	79,241.71	587,016.08	88,052.41
递延收益	375,000.02	56,250.00	467,500.00	70,125.00
股份支付	17,054,573.71	2,558,186.06	14,478,650.40	2,171,797.56
预计负债	4,278,181.45	641,727.22	3,426,720.87	514,008.12
合计	23,123,252.63	3,468,487.89	19,637,310.18	2,945,596.52

**(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
固定资产一次性折旧	1,138,650.20	170,797.53	1,234,163.93	185,124.59
合计	1,138,650.20	170,797.53	1,234,163.93	185,124.59

**(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

**(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

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
预付长期资产款	3,183,250.22	-	3,183,250.22	2,218,861.71	-	2,218,861.71
合计	3,183,250.22	-	3,183,250.22	2,218,861.71	-	2,218,861.71

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
材料款及加工费	21,023,781.37	18,437,082.03
设备及工程款	39,945,132.69	28,429,392.18
其他	2,418,422.05	204,746.08
合计	63,387,336.11	47,071,220.29

#### (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

#### (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	6,432,887.13	12,890,054.65
合计	6,432,887.13	12,890,054.65

#### (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	24,830,886.22	36,800,439.60	54,868,830.34	6,762,495.48
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,198,504.71	2,198,504.71	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,830,886.22	38,998,944.31	57,067,335.05	6,762,495.48

#### (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	24,830,886.22	33,145,074.71	51,213,465.45	6,762,495.48
二、职工福利费	-	1,604,032.89	1,604,032.89	-
三、社会保险费	-	1,454,054.54	1,454,054.54	-
其中：医疗保险费	-	1,242,279.51	1,242,279.51	-
工伤保险费	-	146,391.90	146,391.90	-
生育保险费	-	65,383.13	65,383.13	-
四、住房公积金	-	493,794.00	493,794.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	103,483.46	103,483.46	-
合计	24,830,886.22	36,800,439.60	54,868,830.34	6,762,495.48

**(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	-	2,132,320.20	2,132,320.20	-
2、失业保险费	-	66,184.51	66,184.51	-
合计	-	2,198,504.71	2,198,504.71	-

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	0.00	10,430,466.69
消费税		
营业税		
企业所得税	1,392,431.23	
个人所得税	144,013.96	177,905.35
城市维护建设税	23,772.09	753,897.77
印花税	435,567.75	102,450.75
教育费附加	10,188.04	323,099.05
地方教育费附加	6,792.03	215,399.36
合计	2,012,765.10	12,003,218.97

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	5,853,646.48	4,840,098.50
合计	5,853,646.48	4,840,098.50

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
往来款/借款	2,063,369.78	1,113,165.80
保证金/押金	3,343,589.80	3,345,189.80
其他	446,686.90	381,742.90
合计	5,853,646.48	4,840,098.50

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
渝建实业集团股份有限公司	2,000,000.00	西山微创外科医疗器械研发及产业化基地项目工程保证金，工程尚未验收。
合计	2,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,208,081.12	3,876,812.60
合计	3,208,081.12	3,876,812.60

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
期末未终止确认应收票据	1,093,600.00	1,800,000.00
待转销项税额	535,064.67	1,528,032.41
合计	1,628,664.67	3,328,032.41

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

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
----	------	------

厂房租赁	1,054,419.87	2,290,556.29
合计	1,054,419.87	2,290,556.29

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
质保金	3,426,720.87	4,278,181.45	预提产品售后服务费
合计	3,426,720.87	4,278,181.45	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	467,500.00	0.00	92,499.98	375,000.02	与资产相关/与收益相关
合计	467,500.00	0.00	92,499.98	375,000.02	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	301,210.66	147,675.69

合计	301,210.66	147,675.69
----	------------	------------

其他说明：

无

### 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	39,751,099.00	13,250,367.00				13,250,367.00	53,001,466.00

其他说明：

无

### 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)	275,420,837.73	1,618,278,276.30	-	1,893,699,114.02
其他资本公积	14,478,650.40	2,575,923.30	-	17,054,573.71
合计	289,899,488.13	1,620,854,199.60	-	1,910,753,687.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年1-6月资本溢价增加1,618,278,276.30元，系发行新股所致；其他资本公积增加2,575,923.30元，系员工股权激励事项在资产负债表日进行摊销确认成本费用，同时确认资本公积-其他资本公积。

### 56、库存股

适用 不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	451,971.45	-	-	451,971.45
合计	451,971.45	-	-	451,971.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期无增减。

**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	76,276,400.92	924,776.84
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	76,276,400.92	924,776.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,922,917.01	75,351,624.08
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		
期末未分配利润	122,199,317.93	76,276,400.92

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	147,538,593.07	45,449,813.92	111,401,114.34	33,533,201.21

其他业务	26,055.04	15,156.78	175,733.1	59,825.78
合计	147,564,648.11	45,464,970.70	111,576,847.44	33,593,026.99

## (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
城市维护建设税	484,408.13	701,196.10
教育费附加	207,603.49	300,512.62
地方教育费附加	138,402.33	200,341.73
土地使用税	155,316.00	103,544.00
车船使用税	960.00	660.00
印花税	53,540.04	53,903.90
合计	1,040,229.99	1,360,158.35

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	15,070,865.59	13,083,121.55
差旅费	3,457,765.01	1,879,829.48
会务费	8,518,234.81	1,569,377.45
业务推广费	5,379,912.07	3,384,752.02
维护质保费	1,713,713.97	775,947.57
折旧及租赁费用	805,871.29	604,023.46
其他	1,058,557.17	803,402.63
合计	36,004,919.91	22,100,454.16

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	3,831,920.79	4,035,704.89
租赁及物业费	19,210.60	54,262.88
中介服务费	1,923,668.08	2,069,880.59
办公费	578,132.06	548,252.68
折旧及摊销	879,120.83	946,625.87
股份支付	2,575,923.30	2,699,766.81
业务招待费	782,595.15	91,892.33
差旅费	483,551.81	47,893.30
其他	485,814.68	318,399.64
合计	11,559,937.30	10,812,678.99

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
研发材料	2,446,856.76	3,358,162.37
职工薪酬	7,780,456.72	5,920,902.06
折旧及租赁费用	769,349.95	503,067.34
咨询顾问费用	124,016.16	264,198.30
检测费	932,464.40	371,684.94
临床试验费	857,610.13	411,248.48
专利费用	534,092.39	303,727.98
注册费用	849,930.91	153,600.00
其他费用	1,983,679.33	733,505.44
合计	16,278,456.75	12,020,096.91

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
利息费用	123,099.14	202,572.34
减：利息收入	2,508,126.96	1,784,803.62
汇兑损益	15,494.87	-7,886.50
手续费及其他	6,929.98	50,520.50
合计	-2,362,602.97	-1,539,597.28

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
与日常活动相关的政府补助		769,603.17
其中：软件退税	4,899,973.38	672,071.02
个人所得税代征手续费返还	56,073.20	53,525.15
一次性吸纳就业补贴	16,000.00	
新开工入统项目奖励	100,000.00	
和谐劳动关系企业一次性奖励	10,000.00	
中小企业运行监测费	750.00	
肿瘤精细切除的超声吸引刀系统	67,500.00	
微创脊柱手术动力装置研发	24,999.98	25,000.02
疫情防控重点保障企业财政贴息		-12,243
重庆市民营经济发展专项资金		31,249.98
合计	5,175,296.56	769,603.17

其他说明：

无

**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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,148,036.59	481,561.64
合计	2,148,036.59	481,561.64

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

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	6,441.54	-2,019.51
其他应收款坏账损失	-216,238.11	62,918.23
合计	-209,796.57	60,898.72

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	58,738.03	-394,026.82
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	58,738.03	-394,026.82

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
非流动资产处置利得	12,308.85	0.00
其中：固定资产处置利得	12,308.85	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00
非流动资产处置损失	-14,754.50	-11,276.41
其中：固定资产处置损失	-14,754.50	-11,276.41
无形资产处置损失	0.00	0.00
合计	-2,445.65	-11,276.41

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
其他	60,000.00	7,750.00	60,000.00
合计	60,000.00	7,750.00	60,000.00

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	0.00	12,432.97	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	12,432.97	0.00
对外捐赠	30,000.00	0.00	30,000.00
其他	435.58	30,486.60	435.58
合计	30,435.58	42,919.57	30,435.58

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	1,392,431.23	-
递延所得税费用	-537,218.43	-373,436.83
合计	855,212.80	-373,436.83

### (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	46,778,129.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,016,719.47
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-734,996.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,261,563.53
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	0.00
税法规定的额外可扣除费用	-2,164,947.13
所得税费用	855,212.80

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

**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
除税费返还外的其他政府补助收入	126,750.00	41,282.15
利息收入	2,508,125.06	1,784,803.62
收到的保证金	161,000.00	239,400.00
收到的往来款项	230.80	942.94
其他	372,935.49	218,598.84
合计	3,169,041.35	2,285,027.55

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
以现金支付的各项费用	33,032,325.23	17,313,055.71
手续费	2,721.78	9,956.68
支付的往来款项	0.00	387,647.28
支付的保证金	8,998.10	7,900.00
其他	0.00	0.00
合计	33,044,045.11	17,718,559.67

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
工程施工保证金	0.00	2,200,000.00
合计	0.00	2,200,000.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

发行股票	1,655,153,231.93	0.00
合计	1,655,153,231.93	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (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
往来借款利息		-
融资租赁所支付的现金		-
股东还款		-
场地租赁费	1,131,761.94	2,071,231.28
上市费用	26,047,437.13	800,000.00
合计	27,179,199.07	2,871,231.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,922,917.01	34,475,056.88
加：资产减值准备	151,058.54	333,128.10
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,664,098.98	2,210,189.30
使用权资产摊销	1,727,890.77	1,722,866.16
无形资产摊销	500,825.88	210,199.21
长期待摊费用摊销	1,250,413.02	1,069,231.27
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）	-2,445.65	11,276.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	12,432.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	138,594.01	194,685.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,148,036.59	-481,561.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-522,891.37	-373,436.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,327.06	-

存货的减少（增加以“－”号填列）	2,779,611.58	-5,838,910.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,067,746.90	-76,434.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-31,467,654.61	-11,034,255.11
经营活动产生的现金流量净额	13,912,307.61	22,434,467.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,866,536,716.80	117,200,734.53
减：现金的期初余额	332,885,694.35	304,235,322.36
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	1,533,651,022.45	-187,034,587.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,866,536,716.80	332,885,694.35
其中：库存现金	9,042.55	9,042.55
可随时用于支付的银行存款	1,866,527,674.25	332,876,651.80
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	1,866,536,716.80	332,885,694.35
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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	1,093,600.00	信用等级较低的已背书转让尚未到期票据
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,093,600.00	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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
一、与资产相关的政府补助			
重庆市工业振兴专项资金项目	50,000.00	递延收益	25,000.38
二、与收益相关的政府补助			
手术动力装置应用示范	50,000.00	递延收益	0.00
重庆市技术创新与应用发展专项项目（社	67,500.00	递延收益	67,500.00

会发展领域)			
用于大血管凝闭的超声切割止血刀系统	300,000.00	递延收益	

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

□适用 √不适用

**(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

**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

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 结构性存款		65,000,000.00		65,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2,230,800.00	2,230,800.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		65,000,000.00	2,230,800.00	67,230,800.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

## 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

公司持有的交易性金融资产为具有合同期限的结构性存款，金融资产的公允价值以现金流折现法进行估计，采用的重要假设为可观察的合同价格或利率。

## 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

应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，并分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

## 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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆西山投资有限公司	重庆市	投资管理、投资咨询	150.00	36.06	36.06

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是郭毅军、李代红夫妇

其他说明：

无

## 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

## 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

## 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
郭毅军、李代红	公司实际控制人
重庆同心投资管理中心(有限合伙)	实际控制人郭毅军担任执行事务合伙人
重庆幸福者企业管理中心(有限合伙)	实际控制人郭毅军担任执行事务合伙人
重庆众成一号企业管理中心(有限合伙)	董事王常英担任执行事务合伙人
重庆众成二号企业管理中心(有限合伙)	董事王常英担任执行事务合伙人
重庆众成三号企业管理中心(有限合伙)	副总经理卞奔奔担任执行事务合伙人
重庆众成四号企业管理中心(有限合伙)	副总经理卞奔奔担任执行事务合伙人
王常英	董事、副总经理
梁曦	董事、副总经理
白雪	董事、董事会秘书、财务总监
王永利	董事
罗红平	董事
詹学刚	独立董事
白礼西	独立董事
段茂兵	独立董事
常婧	监事会主席
赵雅娟	监事
兰杨	职工代表监事
陈竹	副总经理
卞奔奔	副总经理
何爱容	人力资源总监

袁洪涛

财务总监（2023 年 7 月离任）

其他说明：

不适用

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

## (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	169.60	168.75

## (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

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1. 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2. 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期外部投资者入股价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,054,573.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,575,923.30

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

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(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

(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

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**(2). 按款项性质分类**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

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**(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**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**(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

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	-2,445.65	
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	275,323.18	
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	2,148,036.59	
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	29,564.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	367,571.78	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,082,906.76	

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	10.66	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.18	1.10	1.10

## 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：郭毅军

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

### 修订信息

适用 不适用