

公司代码：688314

公司简称：康拓医疗



# 西安康拓医疗技术股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节、四、“风险因素”。

四、公司全体董事出席董事会会议。

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

六、公司负责人胡立人、主管会计工作负责人沈亮及会计机构负责人（会计主管人员）杜明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第二届董事会第十次会议审议通过，公司2023年年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.2元（含税）。截至报告期末，公司总股本81,239,172股，以此计算合计拟派发现金红利25,996,535.04元（含税）。本年度公司现金分红占2023年度归属于上市公司股东的净利润比例为34.43%。本次利润分配后，剩余未分配利润滚存以后年度分配。2023年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。如在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

十、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

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十三、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	40
第六节	重要事项.....	45
第七节	股份变动及股东情况.....	71
第八节	优先股相关情况.....	78
第九节	债券相关情况.....	78
第十节	财务报告.....	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康拓医疗	指	西安康拓医疗技术股份有限公司
上海弘翕	指	上海弘翕投资发展中心（有限合伙）
西安合赢	指	西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
青松康业	指	西安青松康业医疗技术有限公司，公司全资子公司
HEALTH LEADER	指	HEALTHLEADER INTERNATIONAL LIMITED, 公司全资子公司
美妍天使	指	西安美妍天使生物技术有限公司，公司全资子公司
TIOGA	指	CFS TIOGA SCIENTIFIC, INC., 公司全资子公司
BIOPATE	指	BIOPATE, INC., 公司通过 TIOGA 控股的子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，文中另有说明的除外
港币	指	香港特别行政区法定货币
美元	指	美利坚合众国法定货币
《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	《西安康拓医疗技术股份有限公司章程》
医疗器械	指	单独或者组合应用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料或者其他物品
植入性医疗器械	指	借助手术全部或者部分进入人体内或腔道（口）中，或者用于替代人体上皮表面或眼表面，并且在手术过程结束后留在人体内 30 日（含）以上或者被人体吸收的医疗器械
PEEK	指	聚醚醚酮，一种高分子材料
骨板/修补板	指	在神经外科手术中用于修补颅骨缺损，起到支撑外形、保护颅内组织，改善外观的作用的植入性修补片
钛材料神经外科产品/ 钛颅骨修补固定产品	指	公司钛系列产品合称，其中钛颅骨修补产品为钛网板，钛颅骨固定产品为钛链接片、钛螺钉
PEEK 材料神经外科产 品/ PEEK 材料颅骨修补 固定产品	指	公司 PEEK 系列产品合称，其中 PEEK 颅骨修补产品为 PEEK 骨板，PEEK 颅骨固定产品为 PEEK 链接片及 PEEK 颅骨锁
链接片	指	在神经外科手术中用于颅骨缺损修补或开颅手术患者颅骨破损处的植入性链接片
骨钉、螺钉	指	用于骨接合固定的植入性螺钉
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration）的简称，是美国专门从事食品与药品管理的执法机关
GBR	指	引导骨再生技术: Guided bone regeneration
CE 认证	指	欧盟产品安全强制性认证，通过认证的商品可加贴 CE 标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通
OSTEOPORE	指	OSTEOPORE INTERNATIONAL Pte.Ltd, 是一家位于新加坡的从事生物可吸收植入物产品研发生产的医疗器械公司
BRANCHPOINT	指	BRANCHPOINT & AURA DEVELOPMENT LLC, 一家位于美国加利福尼亚州致力于神经外科创新植入类医疗器械研发、生产和销售的高科技公司，为公司联营公司
蝶螈生物	指	西安蝶螈生物技术有限公司，一家以生物医用新材料为方向，以

		组织器官修复为目的的三类植入性医疗器械生产企业。为公司参股公司
两票制	指	根据《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）》，“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年度末	指	2022 年 12 月 31 日

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	西安康拓医疗技术股份有限公司
公司的中文简称	康拓医疗
公司的外文名称	Kontour(Xi'an) Medical Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Kontour Medical
公司的法定代表人	胡立人
公司注册地址	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号
公司注册地址的历史变更情况	公司注册地址于2021年由原“西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号”变更至“陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号”
公司办公地址	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	www.kontourmedical.com
电子信箱	public@kontmed.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	周欢	/
联系地址	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号	/
电话	029-68318314	/
传真	029-85727403	/
电子信箱	public@kontmed.com	/

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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	康拓医疗	688314	不适用

## (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
	签字会计师姓名	李晓娜、徐小哲
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	/
	办公地址	/
	签字会计师姓名	/
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区丰盛胡同 22 号丰铭国际大厦 A 座 6 层
	签字的保荐代表人姓名	郑明欣、丁明明
	持续督导的期间	2021 年 5 月 18 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	/
	办公地址	/
	签字的财务顾问主办人姓名	/
	持续督导的期间	/

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年	
				调整后	调整前
营业收入	275,025,921.27	239,948,744.59	14.62	212,547,734.92	212,547,734.92
归属于上市公司股东的净利润	75,510,975.16	75,687,491.93	-0.23	81,645,497.82	81,626,465.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,351,368.41	67,971,349.73	0.56	66,420,435.64	66,401,402.85
经营活动产生的现金流量净额	85,224,591.84	91,975,607.52	-7.34	103,289,544.85	103,289,544.85
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	587,184,063.37	543,291,540.83	8.08	503,341,721.69	503,322,688.90
总资产	675,787,403.12	638,219,812.11	5.89	573,570,898.54	573,379,179.06

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年	2021年
--------	-------	-------	-------	-------

			同期增减 (%)	调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.93	0.93	0.00	1.01	1.00
稀释每股收益(元/股)	0.93	0.93	0.00	1.01	1.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.84	0.84	0.00	0.82	0.82
加权平均净资产收益率(%)	13.46	14.64	减少1.18个 百分点	20.84	20.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.19	13.14	减少0.95个 百分点	16.95	16.95
研发投入占营业收入的比例(%)	6.41	7.63	减少1.22个 百分点	7.91	7.91

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

#### 八、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	64,642,702.97	70,483,889.47	71,474,720.87	68,424,607.96
归属于上市公司股东的净利润	19,419,917.13	19,760,399.01	25,166,508.55	11,164,150.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,748,501.10	18,795,801.70	21,961,452.58	8,845,613.03
经营活动产生的现金流量净额	13,837,410.61	18,542,738.97	32,362,314.99	20,482,127.27

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,777.06	处置报废的电子设备和机器设备	-40,950.42	-323,919.48
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	4,831,986.50	报告期确认的政府补助	5,485,858.40	15,986,188.35

家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,292,702.04	现金管理取得投资收益	3,453,594.55	2,157,460.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	/	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	/	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	/	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	/	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	/	0.00	0.00
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	0.00	/	0.00	0.00
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	0.00	/	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	/	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	/	0.00	0.00
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	/	0.00	0.00
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	/	0.00	0.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	/	0.00	0.00
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	/	0.00	0.00
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	0.00	/	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	/	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	/	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	/	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,305.24	主要为收到国内外原材料厂商赠予的原材料	171,128.46	-85,897.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	/	0.00	0.00
减：所得税影响额	1,247,752.47	/	1,358,922.65	2,340,197.91
少数股东权益影响额（税后）	-142.50	/	-5,433.86	168,572.33



合计	7,159,606.75	/	7,716,142.20	15,225,062.18
----	--------------	---	--------------	---------------

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
BRANCHPOINT	13,929,200.00	0.00	-13,929,200.00	0.00
蝶螈生物	0.00	3,002,700.00	3,002,700.00	0.00
合计	13,929,200.00	3,002,700.00	-10,926,500.00	0.00

#### 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

#### 十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年度，在公司主营的神经外科产品首次面临区域性集采的背景下，公司董事会及管理层积极推动企业持续稳健发展，在巩固传统神经外科业务的基础上，不断加强对心胸外科、口腔科、颌面修复及皮肤填充等领域的产品布局及市场拓展力度，以期实现业务多元化及经营业绩的持续增长。

##### （一）经营业绩分析

报告期内，公司实现营业收入 27,502.59 万元，较上年同期增长 14.62%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,551.10 万元，较上年同期减少 0.23%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,835.14 万元，较上年同期增长 0.56%。

报告期内，公司神经外科 PEEK 材料及钛材料产品实现营业收入 24,369.39 万元，较上年同期增长 11.88%，上述业务占主营业务收入比例为 92.79%。神经外科业务中 PEEK 材料产品实现营业收入 16,689.94 万元，较上年同期增长 18.01%，其营业收入占主营业务收入的比重提升至 63.55%，较上年同期提升了 1.95 个百分点。钛材料神经外科产品实现收入 7,679.45 万元，较上年同期增长 0.53%。

神经外科业务受市场竞争及区域性集采预期影响，导致报告期内业务收入增速有所放缓，根据河南省际联盟神经外科集采数据统计，在联盟区域内，2022 年 PEEK 材料颅骨修补产品的渗透率约为 13.59%，PEEK 材料链接片（含盖孔板）的渗透率约为 22.26%，可见 PEEK 材料产品在神经外科业务领域应用的渗透率仍然较低，随着报告期后区域内集采的逐步落地，PEEK 材料产品对传统钛材料产品的替代已呈加速趋势，未来将推动公司神经外科业务收入的持续增长。

报告期内，公司心胸外科业务实现营业收入 1,424.46 万元，其中 PEEK 材料胸骨固定带实现销售收入 1,367.01 万元，较上年同期增长 83.39%。PEEK 材料胸骨固定产品在全国各省市入院招标及市场推广工作的开展顺利，使该产品销售收入保持较高增速。未来伴随 PEEK 材料产品渗透率的提升，心胸外科业务收入规模预计将持续增加。

报告期内，公司口腔类产品、可吸收颅骨修补、颌面修复类产品及配套手术工具等其他产品合计实现营业收入 468.93 万元，较上年同期增长 36.25%。上述产品收入规模较小，主要因产品上市周期较短以及协同效应尚未释放，公司已逐步加大对竞争力强、协同性高的产品的推广投入力度，提高上述产品收入规模。

##### （二）产品管线及研发布局

神经外科业务：为应对未来神经外科业务的集采冲击，公司以“人无我有、人有我优、人优我廉”的策略进行产品布局。报告期内，公司自研的“3D 打印 PEEK 颅颌骨系统”项目产品获得

国家药品监督管理局同意按照创新医疗器械特许审查程序进行审批后正式批准，截至报告期末，该产品作为国内唯一获批的 PEEK 粉材 3D 打印医疗器械产品于报告期后完成首例颅骨修补手术。相比传统产品，该产品具有促进细胞粘附及组织生长，提高植入物与周围组织的融合，增强结合强度的优势，真正实现了“人无我有”。此外，公司围绕神经外科业务现有产品进行持续优化升级，已开展“聚醚醚酮颅骨固定系统”“快速建模个性化颅骨缺损修补假体”“新一代脑引流装置”等多个在研项目，通过技术升级及工艺改进，在提高产品性能的同时开发更具成本优势的新产品，实现“人有我优、人优我廉”，持续巩固公司在神经外科业务领域的市场地位。

除上述自研产品外，公司持续努力开展引进国际领先、国内稀缺的生物可吸收材料颅颌骨固定填充产品、无线颅内压监护产品等相关工作，进一步丰富公司在神经外科领域的产品线。

**心胸外科业务：**报告期内，公司主要围绕使用国产 PEEK 材料应用展开产品研发，并已于报告期内获批国内第一款以国产品牌 PEEK 材料制作的第三类植入医疗器械产品。该产品的获批一方面促进公司打造差异化的产品矩阵，另一方面也为国产 PEEK 材料在公司其他产品领域的应用提供可能性，为公司更好的参与市场化竞争提供条件，进一步提高公司的综合竞争力。

**口腔业务：**报告期内，公司围绕打造“齿科协同性整体解决方案”的目标进行产品布局，产品已覆盖种植体、种植导板、钛网、GBR 系列钉、齿科系列工具箱及相关手术辅助器械等，公司在研的新一代“高端骨结合种植体及配件”相关产品于报告期内提交注册并受理，此外，公司于报告期内参股蝶螭生物，该公司在生物再生材料领域拥有较全面的软组织修复和硬组织修复产品研发体系，开展口腔种植领域口腔可吸收生物膜和口腔骨修复材料的产品研发，通过参股投资，进一步拓宽公司业务布局，助力公司围绕口腔问题形成全面解决方案，提高业务协同性。

**颌面修复业务：**基于公司在 PEEK 材料颅骨修补领域积累的技术经验及资源优势，公司探索开发 PEEK 材料在个性化颌面缺损修复领域的应用，公司已于报告期内取得 PEEK 材料颌面部植入产品注册证，并围绕该产品打造“焕体”品牌，进一步扩大产品在新兴市场的应用边际，提高公司业务规模。

**皮肤填充业务：**报告期内，公司开展“交联透明质酸钠凝胶”、“含微球的交联透明质酸钠凝胶”项目研发，应用于颈部/面部的缺陷修复，旨在与公司颌面修复产品形成协同性，拓宽公司在消费医疗领域的产品布局。截至报告期末，“交联透明质酸钠凝胶”项目已进入临床试验阶段。

### （三）业务推广分析

**神经外科业务：**报告期内，公司组织参与近百场学术会议、展会等市场活动，持续进行 PEEK 材料产品的临床学术推广工作，同时针对 PEEK 材料产品开发新术式，通过产品认知度的提升及应用范围的拓展提高 PEEK 材料产品对钛材料产品的渗透。此外，公司积极参与河南省际联盟神外类耗材集采，本次集采公司 PEEK 材料产品、钛网板、钛链接片、金属颅骨钉、脑引流系统均已中标，且多个产品中标份额处于市场前列。

针对国际市场，神经外科业务一方面持续扩大产品在全球主流市场的覆盖范围，增加产品品类，提高协同性；另一方面优化运营模式，针对美国市场推进 PEEK 骨板的本土化生产，提高服务响应速度及运营效率，促进海外业务持续增长。

**心胸外科业务：**报告期内，公司继续着力推进 PEEK 胸骨绑带在各省市和医院的招标入院工作并积极开展以学术推广为主的市场活动，同时根据心胸外科大中心手术量占比高的特点，通过对重点医院进行集中推广，逐渐提高该产品的普及度及渗透率。

**口腔业务：**报告期内公司着重塑造口腔业务品牌影响力，围绕“宜植”品牌推出了齿科整体解决方案，方案由种植体、宜植导板、康拓钛网、BioMesh 齿科系列工具箱、康拓 GBR 系列钉、以及齿科学术平台构成，通过“学术平台建设+多维产品组合”策略赋能客户，扩大公司在口腔业务领域的学术影响力，提高产品知名度，促进公司口腔业务的发展。截至期末，公司口腔产品已在全国四十余家机构进行应用。

### （四）人才建设情况

2023 年公司人才建设重点围绕建立健全人力资源管理体系开展工作，首先针对全员建立“康拓云学堂”线上培训平台，为员工提供全方位的人才培育体系，满足各梯次人员的职业提升需求；其次为深化对重点岗位技能及专业项目管理能力的培训，公司启动“关键岗位人员能力培养计划”，通过对关键岗位的人员进行全面评估及培养，帮助关键人员成长，丰富公司人才梯队，为公司持续发展贡献力量。

### （五）投资情况

为保障公司持续稳健经营，根据公司未来发展战略及业务布局需要，在确保财务资金风险可控、产业协同效应明显以及管理体系融合顺畅的情况下，公司通过投资并购的方式，引进行业领先技术及产品，打破公司业务增长的天花板，为公司可持续发展提供外生动力。

报告期内，公司向蛛网生物投资 300.27 万元，持有其股权比例为 7.50%，该公司在生物再生材料领域拥有较全面的软组织修复和硬组织修复产品研发体系，开展口腔种植领域口腔可吸收生物膜和口腔骨修复材料以及应用于硬脑膜、硬脊膜修复的硬脑（脊）膜补片的产品研发，通过参股投资，进一步拓宽公司在口腔及神经外科领域的业务布局。

经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，同意向 BIOPLATE 增资 600 万美元，以期通过投资提高其持续经营能力。公司于报告期内及报告期后已累计完成增资 400 万美元，截至报告披露日，尚有 200 万美元未实施完成。

报告期内，经公司董事会审议通过，同意向 BRANCHPOINT 增资 170 万美元，增资完成后，持有其股权比例为 47.50%，以期通过投资加速其无线颅内压监护仪的量产及上市进程，上述增资事宜已于报告期后实施完成。

#### （六）生产运营情况

随着神经外科业务区域性集采的实施以及市场竞争环境日趋激烈，降本增效、优化运营效率已经势在必行，公司为应对未来神经外科业务集采扩量以及其他产品品类的不断扩产需求，持续推进精益管理理念，推动生产运营的信息化及智能化建设，以及通过不断优化生产流程、加工工艺等措施，成功降低产品单耗，提高生产效率。且 BIOPLATE 产品的整体机加及表面处理等前道生产任务已于报告期内全部转移至国内工厂，为进一步降低公司产品成本，提高公司综合竞争水平。

#### （七）募投项目建设




伴随公司研发能力建设需求的逐渐增加，为保障公司未来在新产品研发方面的综合需求，公司已于报告期内启动产业与研发基地项目二期即研发中心的建设工作，截至报告期末，项目建设按照预期正常施工。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### （一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是一家专注于三类植入医疗器械产品研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品应用于神经外科颅骨修补固定、心胸外科胸骨固定、颌面修复及口腔领域，截至报告期末，公司持有 17 个 III 类植入医疗器械注册证，涉及多个细分领域首创产品，其中 PEEK 材料颅骨修补和固定产品市场占据国内第一市场份额，是国内为数不多的能够围绕患者需求提供神经外科颅骨修补固定多样定制化解决方案的企业。

截至报告期末，公司主要产品及其用途、特性如下：

产品类别	应用分类	产品名称	产品用途及特性介绍	产品图片	生产主体
神经外科	PEEK 颅骨修补产品	PEEK 骨板	根据患者脑部 CT 数据建模进行个性化定制设计，使用 PEEK 材料生产，主要用于颅骨缺损修补，起到支撑外形、保护颅内组织，改善外观的作用，与钛材料骨板相比具有个性化程度高、术后美观，隔热性强、生物相容性好、生物力学特性优异、不影响术后脑部医学影像检查等显著优势，能够与颅骨更好地契合，术后美观，患者康复水平和生活质量高。		康拓医疗
神经外科	PEEK 颅骨修补产品	增材制造聚醚醚酮颅骨缺损修复假体	适用于颅骨缺损修复重建的外科治疗。该产品由化学成分符合 YY/T0660 标准要求的 PEEK-OPTIMALT1PF 聚醚醚酮粉料经选择性激光烧结增材制造加工而成，产品结构与学生缺损部位匹配。非灭菌包装。		康拓医疗
神经外科	PEEK 颅骨固	PEEK 链接片	与螺钉配合，用于颅骨缺损修补或开颅手术患者颅骨破损处的连接和固定。PEEK 链接片具有生物相容性好等		康拓医疗

	定产品		优点，术后不影响患者医学影像学诊断的优势。		
神经外科	钛颅骨修补产品	钛网板	由纯钛制成，主要用于颅骨缺损修补，起到支撑外形、保护颅内组织，改善外观的作用。公司采用试模法工艺，根据患者脑部 CT 数据 3D 打印形成试模，便于医师术前对钛网板进行个性化处理，更好地贴合患者颅骨，提升钛网板的个性化程度。		康拓医疗/BIO PLATE
神经外科	钛颅骨固定产品	钛链接片	钛链接片由纯钛制成，螺钉由钛合金制成，链接片和螺钉配合使用于颅骨缺损修补或开颅手术患者颅骨破损处的连接和固定。		康拓医疗/BIO PLATE
神经外科	钛颅骨固定产品	钛螺钉			康拓医疗/BIO PLATE
神经外科	颅颌骨固定填充产品	骨塞/骨网/骨塞条	一种生物可吸收植入物，用于在神经外科开颅手术及颌面修补手术中的钻孔、空隙填充固定，利用其多孔基质结构接触颅骨促使血管生成，促进骨骼生长重塑。		经销产品
神经外科	脑引流装置	一次性使用脑科引流装置	用于将脑脊液、脑血肿积血等引流出体外，采用防返逆流设计，并设计有流量调节器，可根据颅内压调节流量，防止引流过多造成的低颅压；引流管具有不透射线标记，可进行 X 射线检查识别		康拓医疗
心胸外科	胸骨固定产品	鹰爪胸骨固定器	该产品由钛材料制成，适用于成人胸骨正中开胸术后的胸骨固定。相对传统钢丝固定的方式，具有坚固稳定可靠、不易对胸骨造成伤害的优点，尤其适用于胸骨骨质疏松的病人。		康拓医疗
心胸外科	胸骨固定产品	PEEK 胸骨固定带	植入部分由 PEEK 材料制成，适用于成人胸骨正中开胸术后的胸骨固定。PEEK 胸骨固定带具有固定可靠、生物相容性好，不影响影像学诊断，符合医生手术操作习惯等优势。相对传统钢丝固定的方式，具有不易对胸骨造成伤害的优点。		康拓医疗
心胸外科	胸骨固定产品	肋骨接骨板	由纯钛或者钛合金制成，用于肋骨骨折内固定。		康拓医疗
颌面修复	修补类产品	聚醚醚酮颌面部植入物	适用于颌面部骨缺损修补。		康拓医疗
口腔科	口腔种植	钛及钛合金人工牙种植体	用于牙齿缺失的种植修复。表面经阳极氧化技术处理，获得均匀的多孔状结构，扩大了种植体表面积，增强了骨形成环境和骨传导性。种植体颈部采用光滑颈圈设计，有利于软组织和硬组织整合，软组织快速附着，降低种植体周围炎症发生的风险，确保中长期的骨结合稳定。		康拓医疗
其他	工具类	植入工具	与公司销售的植入医疗器械产品配套使用的植入工具。		康拓医疗/BIO PLATE

## (二) 主要经营模式

### 1、采购模式

#### 1.1 供应商管理

为加强对日常的供应商管理，公司根据《医疗器械生产监督管理办法》《医疗器械生产质量管理规范》等文件制定了严格的采购控制程序、供应商管理制度以及采购验收程序，建立了合格供应商名单，根据供应商提供的产品或服务对公司产品质量及安全性影响程度，对供应商进行分级管理，从质量、交货速度、服务及价格等不同维度对供应商进行年度综合评价，并淘汰不符合公司要求的供应商。除定期进行供应商综合评价外，公司不定期对供应商进行现场审核，确保供应商的生产过程符合公司要求。公司通过以上方法在合作中不断推动供应商改进，并保持与供应商长期稳定的合作关系。

#### 1.2 物料采购

公司采取按需采购的模式。生产物料方面，生产部门根据成品安全库存、需求预测、动态订单情况，结合产品生产周期、实时物料库存水平及产能情况，确定各产品的物料库存需求；研发物料方面则由研发部门根据研发计划确定采购需求。采购部向经公司评审合格的供应商进行询价、议价并签订采购协议，视供应商分级情况签署质量协议。采购产品到货后，由质量部负责对采购原材料进行质量检验，检验合格后方可验收入库。

#### 1.3 外协采购

公司在境内生产中，由于产品涉及的部分非核心或替代性强的工序及零配件加工已形成完善的产业链，出于成本控制、生产效率等因素考虑，将部分非核心工序委托外协厂商完成。在此模式下，公司提供设计和操作方案、图纸及半成品，选择合格的外协厂商进行加工，并支付外协加工费用。对于设计方案、图纸等信息，公司与相应的外协厂商签订保密协议，未经公司相关责任人同意或授权，外协厂商不得向第三方透露任何有关信息。外协采购的配套产品到货后，由质量部负责对其进行质量检验，检验合格后方可验收入库。

公司境外子公司 BIOPLATE 位于美国，其医疗器械行业专业化分工程度相对较高、外协和服务配套较完善，规模化的生产制造环节外协采购已比较普及，因此 BIOPLATE 将其主要加工工序交由外协厂商完成，BIOPLATE 向外协供应商提供设计图纸，并规定原材料标准、质量标准，由外协厂商加工完成后 BIOPLATE 直接向其采购半成品。为管理外协加工产品质量，BIOPLATE 建立了详细的《供应商控制程序》，在 FDA 的监管要求下对外协厂商的审查进行了详细规定，并按照所涉及的工序、零部件对最终产品的使用风险的影响程度对外协供应商进行分级管理，签署保密协议的同时，视供应商分级情况签署质量保证协议并不定期进行现场审核。BIOPLATE 在收到外协采购半成品后，按照公司内部相关的作业指导书要求对采购产品进行外观、尺寸、功能、理化性质等检验和测试，所有项目检验合格后方可入库。

#### 1.4 经销产品采购

公司经销颅颌骨固定填充产品及部分脊柱产品。公司与符合资质要求的供应商签署采购框架合同，根据市场预测和客户需求制定采购计划并下达采购订单，按照公司相关质量控制要求进行验收后入库。

### 2、生产模式

公司根据产品不同的特性，采取不同的生产模式。针对定制化产品，由于需要根据患者缺损情况进行 3D 建模并定制化设计，因此公司采取按客户订单生产的模式，根据客户对产品的交付期限要求结合实际产能情况制定生产计划，确保以最快的时效性满足客户需求。针对标准化产品，公司采取满足客户需求并维持合理库存的生产模式，根据公司的历史销售数据、短期销售策略及经销商反馈数据对销售进行预测，建立动态安全库存并编制相应的生产计划。

公司已取得《医疗器械生产企业许可证》和相关产品注册证，并严格按照《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》(YY/T 0287-2017/ISO 13485:2016)《医疗器械生产质量管理规范》等相关行业法规和国家标准的要求组织生产，并形成了系统化的企业标准程序文件，具备完善的质量体系和生产能力。

### 3、销售模式

#### 3.1 境内销售模式

公司在境内主要采取经销商模式，并在部分实施高值耗材两票制的地区根据当地要求采取配送商模式销售产品。经销模式和配送商模式均为买断式销售。

经销商模式下，经销商自行承担具体的市场推广和技术服务职能，公司将产品销售给经销商后由经销商自行负责与医院洽谈销售，公司对经销商进行必要的业务指导和培训，培训完成后，后续的物流备货、必要的手术跟台、终端医院跟踪服务、数据收集和信息反馈等售后工作由经销商主导完成。公司指定终端医院作为经销商的经销区域，各产品系列的经销商均有明确的经销区域划分。公司在审验经销商的相关资质，并综合考虑经销商学术推广水平、资金实力、对销售区域的市场覆盖等因素后，选择合适的经销商，签署经销协议。公司大部分经销商实行款到发货，少数长期合作客户享有短期小额信用额度。

配送商模式下，公司选择拥有合格资质、具备较强的服务能力、符合当地两票制模式相关政策要求的配送商合作，配送费用和权利义务严格按照当地相关政策规范要求执行。同时，公司根据产品市场推广和售前售后实际需求，在部分相应的市场区域内选择签约一些具有完整组织团队的市场推广服务商。市场推广服务商主要提供产品技术支持、会议资料分享、学术推广宣讲、反馈信息收集等方面的服务。

### 3.2 境外销售模式

公司境内生产的产品在境外销售均采用经销商模式，通常以国家或地区作为授权区域。境外子公司 BIOPLATE 生产的产品在美国本土采用直销和经销结合的销售模式，在其他地区采用经销模式。

### 4、研发模式

公司研发始终以临床需求为导向，通过不断加强与临床医生的沟通交流，准确获取医生的临床需求，针对医生在手术治疗过程中的临床痛点，进行产品开发并持续更新现有产品，形成以当前市场为基础并布局未来的研发思路，一方面由营销人员对接市场需求，对现有产品进行工艺、技术、功能的升级换代及产品的延伸开发；另一方面由研发人员重点开展先进技术、工艺的研究和中长期战略新品的开发，为公司未来发展提供重要的技术和产品储备。

## (三) 所处行业情况

### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

#### 1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

公司主营产品应用于神经外科颅骨修补固定等领域，属于三类植入医疗器械中的高值耗材。

公司所处业务领域随着国内人口老龄化、消费升级、健康意识提高，以及国内分级诊疗制度体系建设推动医疗资源不断向县域下沉的共同影响下，对产品的需求不断增加，尤其是对于高端、精准、个性化的产品需求更为旺盛，促进性能好、价值高的高分子 PEEK 材料产品对传统金属材料产品的渗透率不断提升，提高行业市场规模；另一方面随着医疗改革的深入，医保控费及对高值耗材的集采亦成为趋势，具有成本优势、供应服务高效的企业将获得更多优势，有望借助集采扩大市场份额；同时随着集采的深入，亦推动中高端产品渗透率的提升，将改变传统产品的市场竞争格局，因此是否具有持续创新能力、拥有完善的供应服务水平及实现多元化发展布局，对细分领域医疗器械企业在未来市场竞争中具有重要意义。

医用高值耗材行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，产品综合了医学、材料科学、生物力学、测试分析、表面技术、机械制造等多种学科及技术，产品研发周期长，且有着较高的行业准入标准和严格的质量控制体系管理要求，对于公司而言，技术门槛主要体现在生产技术的首创性及加工工艺的独特性等方面。以 PEEK 材料 3D 打印技术为例，公司从技术攻关、临床试验到产品注册历时数年，才取得国内唯一获批使用 3D 打印技术制造 PEEK 材料的医疗器械产品。

### 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司主要收入来源于神经外科颅骨修补固定业务，根据南方所的数据，预计 2023 年中国颅颌骨修补及固定整体产品市场规模将达到 17.5 亿元，2018-2023 年的复合增长率为 15.3%；2021-2023 年，公司神经外科 PEEK 材料及钛材料颅骨修补固定业务收入复合增长率为 16.23%，略高于行业增速。

根据河南省际联盟神经外科集采中标数据统计，在联盟区域内，公司主营的 PEEK 材料颅骨修补、固定及钛材料颅骨修补、固定产品中标份均处于市场前列。

根据区域集采数据统计显示，性能好、价值高的 PEEK 材料产品渗透率仍然较低，随着报告期后区域内集采的逐步落地，PEEK 材料产品对传统钛材料产品的替代已呈加速趋势，公司 PEEK

材料产品布局及相关技术储备丰富，助力公司在该细分领域的市场竞争中持续保持优势。

### 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

根据《2023 年度医疗器械注册工作报告》显示，2023 年，国家药监局共批准 61 个创新医疗器械产品上市，相比 2022 年增加 11%，创新医疗器械批准数量再创新高，报告显示，产品创新主要集中在制备工艺、制造技术的突破，新型合金材料、可吸收材料、再生材料等的应用以及智能化、可视化、微创化诊疗手段的提升。上述产品创新方式体现目前临床的紧迫需求及市场未来技术的发展方向。

据国家药监局医疗器械注册工作报告显示，近年来第三类医疗器械产品首次注册数量持续上升，产品创新研发及注册周期逐渐缩减，市场竞争格局日趋激烈，差异化产品创新及多元化产品组合布局，是医疗器械企业构筑未来发展壁垒的必然趋势。

基于以上行业发展趋势，公司结合自身发展现状及技术优势，持续专注技术及工艺的创新，已针对 PEEK 材料形成注塑工艺及增材制造技术平台，并已取得国内多个首创产品；此外，公司结合增材制造技术平台，积极推进生物再生及可吸收等材料在产品应用领域的开发，并向心胸外科、口腔科、颌面修复及皮肤填充等领域进行产品布局，以实现多元化发展，提高企业持续竞争力。

#### (四) 核心技术与研发进展

##### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术主要包括钛材料颅骨修补固定产品加工工艺技术、PEEK 材料骨板的设计和加工工艺、PEEK 材料注塑技术、PEEK 粉材可回收激光烧结 3D 打印技术。报告期内，公司自研的“3D 打印 PEEK 颅颌骨系统”项目产品获得国家药品监督管理局同意按照创新医疗器械特许审查程序进行审批后正式批准，该产品作为国内唯一获批的 PEEK 粉材 3D 打印医疗器械产品。公司核心技术先进性情况具体说明如下：

技术名称	涉及产品	所处阶段	专利或其他技术保护措施	技术来源	技术先进性
自攻骨钉的设计与加工工艺	钛螺钉	产业化生产	专有技术	原始创新	对钛螺钉尖部的切削刃角度、引导部锥度和螺纹牙型进行不断改良，形成现有设计，使螺钉达到良好的自钻自攻性能及稳定性；通过针对性改良设计切削刀具及工装夹具形成螺钉车削一次成型工艺，解决了微小型方口钛螺钉加工易断裂废品率高、多次装夹精度低等问题。
钛网板及钛链接片的蚀刻法加工工艺	钛网板、钛链接片	产业化生产	专有技术	原始创新	通过大量实验和不断改良研发出蚀刻法加工钛网板和钛链接片的关键显影剂配方，在光敏度和附着力方面达到最佳调校，形成了与之配套的完整的蚀刻法加工工艺流程，并通过药监局体系认证备案，相比传统机械加工工艺，提升了加工效率，降低了加工成本。
个性化人体颅骨缺损修复技术	PEEK 骨板	产业化生产	专有技术 实用新型专利（20162134377 9.8）	原始创新	根据实控人及核心技术人员胡立人 2014 年参与研发的“个性化颅颌面骨替代物设计制造技术及应用”的开发经验和思路，公司研发了基于 PEEK 材料进行个性化颅骨缺损修补的技术，根据患者颅骨 CT 数据建模对 PEEK 骨板的形状、曲率、边缘特征进行设计，基于大量设计案例逐步改进完善形成了相关的设计手册指引，相比传统钛材料具有个性化程度高、术后美观，隔热性强、生物相容

					性好、生物力学特性优异、不影响术后脑部医学影像检查等显著优势。
个性化颅骨修补设计软件	PEEK 骨板	产业化生产	软件著作权（2019SR0642579）、软件著作权（2019SR0639941）	原始创新	公司根据 PEEK 骨板个性化设计的需求，自主研发形成了 CT 数据转换系统和医学 3D 数据模型编辑系统，相关软件专为 PEEK 骨板的设计和生研发，根据终端客户和设计人员反馈不断完善优化，集成了所需的全面功能，提高 PEEK 骨板设计的个性化程度，大幅缩短设计周期，为 PEEK 骨板个性化设计制造提供了完整的软件基础。
PEEK 材料注塑工艺	PEEK 链接片及 PEEK 胸骨固定带	产业化生产	专有技术	原始创新	由于机械加工 PEEK 材料为刚性材料，且熔融后流动性差。公司研发人员通过调整注塑过程的关键参数解决了 PEEK 材料注塑中流动性差的问题，并通过精细控制模具冷却过程实现了非刚性 PEEK 材料生产，产品符合颅骨固定所需强度的同时具有一定韧性，能够更好地贴合颅骨曲面。此外，注塑的生产工艺相比机械加工工艺提升了加工效率，大幅减少了原材料浪费。
PEEK 粉材可回收激光烧结 3D 打印技术	3D 打印 PEEK 骨板	产业化生产	发明专利（201810124138.0）、发明专利（201810124817.8）	原始创新	提出了一种利用 3D 打印增材制造技术生产 PEEK 骨板等具有曲面薄壁的材料，以减少原材料浪费，增加加工效率的加工方法，并利用可降低整体加热温度的分区加热方法，解决了激光烧结成型过程中未烧结区域的 PEEK 粉材因物理性质发生改变无法二次回收的问题。相比传统机加工切削的加工方法，极大地节省了昂贵的原材料，降低了产品成本；相比传统丝材熔融沉积成形（FDM）的 PEEK 材料 3D 打印技术具有更精准的加工精度及更优的表面质量。

## 国家科学技术奖项获奖情况

√适用 □不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家技术发明奖	2014	个性化颅颌面骨替代物设计制造技术及应用	二等奖

## 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

√适用 □不适用

认定称号	认定年度	产品名称
国家级专精特新“小巨人”企业	2022	颅骨修补固定产品

## 2. 报告期内获得的研发成果

2023 年，公司新获发明专利 1 项，发明专利主要涉及骨板制作技术领域，特别涉及一种 PEEK 骨板数据重建方法，有利于快速完成手术减轻对患者生理机能的干扰，降低医疗费用，节约医疗资源。

## 报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）



发明专利	6	1	10	8
实用新型专利	0	0	0	21
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	0	10
其他	0	0	0	6
合计	6	1	10	45

### 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	17,637,641.56	18,301,085.39	-3.63
资本化研发投入	0.00	0.00	0.00
研发投入合计	17,637,641.56	18,301,085.39	-3.63
研发投入总额占营业收入比例（%）	6.41	7.63	减少 1.22 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	0.00	0.00	0.00

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	3D 打印 PEEK 颅颌骨系统	1,000	78.66	938.49	已于报告期内取得注册证	取得注册证,实现商业化	采用激光烧结(SLS)的 3D 打印技术对 PEEK 粉料进行个性化加工制成颅骨修补板,克服了 PEEK 粉料 SLS 打印中未烧结区域原材料重复使用的关键难题,相比传统机械加工切削的加工方法,极大地节省了原材料,降低了产品成本;相比传统丝材熔融沉积成形(FDM)的 PEEK 材料 3D 打印技术具有更精准的加工精度及更优的表面质量	适用于颅骨缺损修补重建的神经外科治疗
2	生物再生材料人工硬脑膜	1,200	29.80	1,237.01	FDA 认证发补审评阶段	取得注册证,实现商业化	具备良好的产品生物相容性和安全性,表面处理及空间结构设计能够快速诱导自体组织生长,加快植入后患者恢复速度,产品贴合临床需求,符合临床医生的使用习惯	人体脑膜的替代物,用于因颅脑、脊髓损伤、肿瘤及其他颅脑疾病引起的硬脑膜或脊膜缺损的修补
3	聚醚醚酮颌面部植入物	300	67.42	209.86	已于报告期内取得注册证	取得注册证,实现商业化	使用 PEEK 材料,经计算机辅助设计与加工制造,在确保安全可操作的前提下,恢复患者的颌骨外形	用于颌面部骨填充和缺损的修复与重建
4	聚醚醚酮颅骨固定系统	400	119.14	127.62	注册阶段:产品已过体系,待取证	取得注册证,实现商业化	实现无金属的颅骨固定方案,拥有更好的生物相容性和影像学兼容性。对术后需要进行影像学诊断的患者更加友好。	适用于颅骨缺损修补重和/或骨折的固定
5	快速建模个性化聚醚醚酮颅骨缺损修补假体	200	168.98	168.98	注册阶段:注册已受理	取得注册证,实现商业化	根据患者颅骨缺损进行个性化设计后,采用快速建模工艺制成个性化颅骨修补板	适用于颅骨缺损修补重建的神经外科治疗

6	宜植种植体相关技术及材料改进项目	500	94.33	280.85	注册检测：提交注册申报资料	获取注册证	宜植种植体的表面处理技术增强骨形成环境和骨传导性，颈部光滑颈圈设计，有利于软组织和硬组织整合，软组织快速附着，降低种植体周围炎发生的风险，确保中长期的骨结合稳定	用于牙齿缺失的种植修复
7	高端骨结合种植体及配件产品开发	1,200	284.81	332.74	研发阶段：完成样品及力学测试	获取注册证	新一代锥形种植体和即刻种植体系列产品，通过进行亲水性喷砂酸洗的表面处理增加骨结合强度；通过连接结构的一致性及抗旋等设计，提高产品适配性，增加种植稳定性；采用叶状深螺纹等设计方式以适用不同骨质条件的患者	用于牙齿缺失的种植修复
8	交联透明质酸钠凝胶	1,500	62.97	177.79	开展临床试验	取得注册证，实现商业化	产品主要由交联透明质酸钠凝胶和游离透明质酸钠组成，采用了低温交联，实现了高效、低成本且环保的生产工艺，兼顾了产品短期以及中长期的临床效果，在改善细纹的同时延长了产品在体内的持续时间，减少注射频次。	该产品预期将满足纠正颈纹的强烈市场需求，截至披露日国内获批纠正颈纹产品仅有一款。因此开发了该款用于纠正颈部中重度皱纹的产品。
9	含微球的交联透明质酸钠凝胶	1,800	113.75	113.75	注册送检	取得注册证，实现商业化	产品主要由生物降解聚合物微球、交联透明质酸钠凝胶、游离透明质酸钠组成。产品不仅可用于容积填充，还可刺激胶原再生。独特的微球生产工艺，使得在降解时微球仍能保留其骨架结构，可延长产品的临床效果。	本产品的微球成分独特，有别于国内已获批的微球产品，用于矫正面部容量缺失和/或面部轮廓缺陷。
10	抗菌涂层引流导管	1,500	0.00	0.00	已终止	项目终止	药械结合产品，表面采用独特抗菌涂层工艺，可以在一定时间内持续稳定释放药物，降低感染，堵管等风险	结合自身业务发展方向及市场环境因素，决定终止该项目
合计	/	9,600	1,019.86	3,587.09	/	/	/	/

情况说明  
无

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	46	50
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	16.67	19.31
研发人员薪酬合计	921.20	1,028.21
研发人员平均薪酬	20.03	20.56

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	7
本科	24
专科	14
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	13
30-40岁(含30岁,不含40岁)	26
40-50岁(含40岁,不含50岁)	5
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2
60岁及以上	0

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6. 其他说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

## 1、丰富的产品管线及储备

公司围绕颅骨修补固定手术的临床需求,形成了齐全的细分领域产品线,是国内为数不多的能够围绕患者需求提供神经外科颅骨修补固定多样化解决方案的企业。从材料上看,公司的颅骨修补固定产品涵盖传统钛材料、高端 PEEK 材料、可吸收聚合材料;从具体产品上看,公司产品涵盖 PEEK 骨板、钛网板、PEEK 链接片、钛链接片、螺钉、试模、骨塞、骨网、骨塞条、一次性使用脑科引流装置、配套手术工具等颅骨修补固定手术过程中涉及的全套产品和多种可选择解决方案,齐全的产品线和解决方案帮助公司更好地服务终端科室、满足患者需求,此外公司除积极开展人工硬脑膜等相关产品的研发,同时根据公司在定制化产品、PEEK 注塑工艺等方面积累的经验及技术优势,拓展至心外、口腔及颌面业务领域,并形成胸骨固定、颌面修复、齿科整体解决方案等产品组合,进一步扩展业务范围,增加产品储备,为公司持续健康发展提供驱动力。

## 2、持续的产品和工艺创新能力

公司重视创新和研发,在紧扣主营业务的基础上,专注于持续的产品创新和工艺提升,已成功实现了多个原始技术向产业化应用的转化,驱动公司在行业内取得突破。公司自 2008 年取得钛材料颅骨修补固定产品相关注册证后,相继开发了 3D 打印试模、钛网板蚀刻法加工等工艺,不断升级技术提升钛修补固定产品的性能。2014 年,公司实际控制人及核心技术人员胡立人参与研发的“个性化颅颌面骨替代物设计制造技术及应用”项目获得国家技术发明二等奖,在此基础上,公司重点投入 PEEK 材料产品研发,并于 2015 年取得首个国产 PEEK 骨板注册证,近年该产品连续占据国内同行业第一大市场份额,实现了进口替代。2015 年公司取得国内首个 PEEK 链接片注

册证，并随后开发了 PEEK 链接片的注塑法新工艺。公司研发的 PEEK 粉材可回收激光烧结 3D 打印技术制造的 3D 打印 PEEK 骨板已获得国家药品监督管理局同意按照创新医疗器械特许审查程序进行审批后正式批准，有助于加快公司在 3D 打印 PEEK 材料技术应用领域的进程，进一步强化公司的技术创新能力。

### 3、有效的质量管理体系

公司主要产品为植入类医疗耗材，其质量直接影响治疗效果乃至患者生命安全。公司高度重视质量管理，建立了完善的质量控制体系，在硬件上充分利用先进的生产设备和检测设备，在软件上针对采购、研发、生产、储存、销售、售后服务等各个环节设置了全面的控制节点，实施严格的质量控制程序。在严格的质量管理下，公司符合国内相关质量标准，通过各项检查，并且多个产品获得 FDA 注册和 CE 认证，保障公司产品的高质量和稳定性。

### 4、完善的境内外营销网络

公司在国内建立了完善的经销网络，拥有超三百家经销商，产品销往国内众多知名三甲医院，包括首都医科大学附属北京天坛医院、复旦大学附属华山医院、上海交通大学医学院附属仁济医院、南方医科大学附属南方医院、中山大学附属第一医院、南昌大学第一附属医院、西安交通大学第一附属医院、空军军医大学唐都医院、郑州大学第一附属医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院、安徽省立医院、山东大学齐鲁医院、河北医科大学第二医院、新疆医科大学第一附属医院、宁夏医科大学总医院、哈尔滨医科大学附属第一医院、中国医科大学附属盛京医院等，获得其相关科室的认可。在海外市场，公司产品销往美国、欧盟、巴西、俄罗斯、澳大利亚、东南亚等多个国家和地区。完善的、国际化布局的销售网络有助于提升公司市场地位，扩大品牌影响力效应，更好地开拓市场。

### 5、优秀的核心管理层团队

公司拥有稳定的核心管理团队，公司控股股东、实际控制人胡立人曾获得“西安市十佳创新人物”称号，入选科技部“创新人才推进计划”，在企业成立之初带领团队完成了钛颅骨修补固定产品的研发，并在后续的企业战略管理中搭建市场化导向的研发体系，把握市场趋势，引导企业正确的发展方向。公司核心管理人员均拥有与主营业务相关的专业背景，长期专注于业务的研究、生产、销售和管理，在长期探索中积累了丰富的行业经验和企业管理经验，能够带领企业快速发展，从而使公司具备较强的竞争力和盈利能力。

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

适用 不适用

## 四、风险因素

### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

### (三) 核心竞争力风险

适用 不适用

#### 1、新产品研发和注册失败的风险

三类植入医疗耗材具有研发技术难度高、周期长、环节流程复杂的特点，且必须经过严格的注册审批程序取得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书才可进行销售，如涉及境外销售，还需要取得相应国家地区关于医疗器械的相关准入许可。若未来公司研发项目发生研发失败或无法取得注册证的情况，可能影响公司业务发展规划，对公司长期核心竞争力产生不利影响。

#### 2、技术迭代和市场需求变化的风险

近年来医疗器械行业高速发展，技术迭代较快，市场需求亦不断变化。考虑到三类植入医疗耗材研发周期较长，若技术迭代和市场需求变化对公司在研项目的应用前景产生重大不利影响，可能对公司造成损失；若公司因无法及时研究开发新技术而导致公司产品不满足市场需求，失去市场认可，可能对公司持续经营能力产生不利影响。

#### 3、核心技术保护的风险

公司在多年的研发和生产过程中不断改进、创新，形成了现有产品相关的核心技术。公司核

心技术一方面受已获批专利的保护,另一方面出于技术保密的原因部分专有技术未申请专利保护。虽然公司针对专有技术制定了相应的保密措施,但如果出现内部技术保密管理不善出现核心技术泄密,或外部竞争对手侵犯公司知识产权的情况,则可能对公司经营造成不利影响。

#### (四) 经营风险

适用 不适用

##### 1、产品质量及潜在责任风险

公司主要产品为植入性医疗耗材,用于精密的植入手术,且植入后需长期停留在人体内,若产品质量发生问题,会对手术治疗效果产生较大影响,甚至严重威胁患者生命健康。虽然公司建立了完善的质量控制体系,尽最大可能保证产品的质量和安全性,报告期内未发生由产品质量导致的医疗事故或纠纷,但若未来公司产品出现质量问题,在患者使用过程中发生意外事故,导致患者提出索赔、发生诉讼仲裁、公司受到相关部门处罚,将对公司的声誉、经营环境、财务状况等造成不利影响。

##### 2、境外经营的风险

公司拥有 4 家境外控股及参股子公司,其中 BIOPATE 系公司于 2017 年收购,承担了境外研发、生产、销售的职能。跨境管理向公司管理能力提出了更高的要求,若公司管理层不能很好地满足国际化管理的要求,可能对公司境外经营产生不利影响。此外,如果境外业务所在国家和地区的法律法规、产业政策或者政治经济环境发生重大变化,汇率发生大幅波动,或因国际关系紧张、贸易制裁等无法预知的因素导致其他不可抗力等情形,可能对公司境外业务的正常开展和持续发展带来潜在不利影响。

##### 3、集中采购政策相关风险

河南省医疗保障局组织的神经外科类医用耗材省际联盟采购已于本报告期后陆续落地实施,集采带来终端价格的下滑,并对在尚未开展集采的区域,公司产品的销售价格存在被同步下压的可能;以及,存在尚未开展集采区域开展集采的可能,均可能对公司盈利能力造成不利影响。

#### (五) 财务风险

适用 不适用

##### 1、存货减值的风险

公司存货主要由库存商品、原材料、半成品等构成。存货管理往往需要考虑未来订单量、原材料市场供求关系变化及价格走势、自身仓储能力、生产及物流效率等多种因素。公司为提高服务市场、应急供货的能力,产品品类较全。随着公司业务规模不断扩大,如果公司不能有效提高存货管理效率,将有可能降低公司的资金使用效率或发生存货减值,进而对公司经营业绩造成重大不利影响。

##### 2、公司业务类别单一的风险

公司主要营业收入来源于神经外科颅骨修补固定产品,2023 年,公司神经外科 PEEK 材料及钛材料颅骨修补固定产品占主营业务收入的比例为 92.79%,占比较高,产品集中,其他产品占比相对较小。若未来颅骨修补固定产品市场因集中采购或出现替代性产品等重大不利变化,可能出现导致收入规模萎缩或现有主力产品市场需求大幅下降,进而对公司的盈利能力造成不利影响。

#### (六) 行业风险

适用 不适用

#### (七) 宏观环境风险

适用 不适用

#### (八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

#### (九) 其他重大风险

适用 不适用

### 五、报告期内主要经营情况

详见本报告第三节,一、“经营情况讨论与分析”。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	275,025,921.27	239,948,744.59	14.62
营业成本	51,752,067.44	44,456,231.22	16.41
销售费用	55,056,313.40	47,508,708.84	15.89
管理费用	52,277,352.87	44,067,932.71	18.63
财务费用	-3,407,765.97	-3,870,895.97	11.96
研发费用	17,637,641.56	18,301,085.39	-3.63
其他收益	5,254,080.80	3,561,997.41	47.50
投资收益	-1,864,265.12	3,453,594.55	-153.98
资产减值损失	-8,628,619.65	-5,737,224.08	50.40
经营活动产生的现金流量净额	85,224,591.84	91,975,607.52	-7.34
投资活动产生的现金流量净额	-28,037,691.56	-28,267,653.71	0.81
筹资活动产生的现金流量净额	-31,794,866.77	-41,433,458.77	23.26

营业收入变动原因说明：主要是报告期公司继续加大市场推广，拓宽销售渠道，提高市场渗透率实现营业收入增长。

营业成本变动原因说明：主要是报告期营业成本随销售额同步增加。

销售费用变动原因说明：主要是报告期公司加大了销售团队、市场教育、展会宣传和广告等项投入。

管理费用变动原因说明：主要是管理人员薪酬及行政开支增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是报告期美元贷款利率增长导致利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：整体与上年基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内支付的采购款和缴纳以前年度税收缓缴税款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：整体与上年基本持平。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内支付现金股利金额减少所致。

其他收益变动原因说明：主要是报告期内收到的政府补助较上年同期增长所致。

投资收益变动原因说明：主要是报告期内权益法核算的参股公司 BRANCHPOINT 处于试产阶段，尚未盈利所致。

资产减值损失变动原因说明：主要是根据 2023 年神经外科产品集采结果，对未中选产品计提的存货资产减值损失增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**2. 收入和成本分析**

适用 不适用

主营业务收入和成本分析具体内容见下表。

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗器械制造业	262,627,878.65	47,886,844.56	81.77	14.38	15.47	减少 0.17 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
PEEK 材料神经外科产品	166,899,403.55	21,515,201.40	87.11	18.01	31.84	减少 1.35 个百分点
钛材料神经外科产品	76,794,521.76	22,624,069.55	70.54	0.53	3.83	减少 0.94 个百分点
其他产品	18,933,953.34	3,747,573.61	80.21	60.59	11.36	增加 8.75 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	242,933,410.76	38,348,107.96	84.21	13.68	22.46	减少 1.14 个百分点
境外	19,694,467.89	9,538,736.60	51.57	23.82	-6.09	增加 15.43 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销商模式	239,656,398.29	46,347,415.43	80.66	16.41	14.97	增加 0.24 个百分点
配送商模式	17,691,260.15	523,684.50	97.04	-19.73	-13.32	减少 0.22 个百分点
直销模式	5,280,220.21	1,015,744.63	80.76	211.58	82.79	增加 13.55 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司营业收入主要来源于 PEEK 材料神经外科产品及钛材料神经外科产品，上述业务收入占主营业务收入的 92.79%。报告期内公司境内实现营业收入 24,293.34 万元，占主营业务收入的 92.50%，境内收入较去年同期增长 13.68%；境外实现营业收入 1,969.45 万元，占主营业务收入的 7.50%，境外收入较去年同期增长 23.82%，主要为美国市场业务收入增长所致。公司销售模式以经销商销售模式为主，报告期内经销模式实现营业收入 23,965.64 万元，占主营业务收入的 91.25%。



## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
PEEK 材料神经外科产品	件/个	146,560.00	148,220.00	22,848.00	7.69	21.21	-9.52
钛材料神经外科产品	件/个	689,777.00	802,536.00	359,734.00	-13.17	-2.31	-24.01
其他产品	件/个	40,729.00	26,890.00	29,356.00	52.55	35.88	75.40

## 产销量情况说明

报告期内，生产产品 87.71 万件/个，较上年同期减少 8.01 万件/个，降低 8.37%，主要是钛材料神经外科产品产量减少 10.46 万件/个，减少 13.17%。

销售产品 97.76 万件/个，较上年同期增加 1.41 万件/个，增长 1.46%，主要是 PEEK 材料神经外科产品销量增加 2.59 万件/个，增加 21.21%。

期末，产品库存 41.19 万件/个，较上期期末减少 10.35 万件/个，降低 20.07%，主要系钛材料神经外科产品减少 11.37 万件/个，减少 24.01%。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医疗器械制造业	直接材料	25,211,046.97	52.65	22,011,926.63	53.07	14.53	/
	直接人工	9,137,857.94	19.08	8,488,991.46	20.47	7.64	/
	制造费用	15,149,660.63	31.64	12,230,939.16	29.49	23.86	/
	外协费用	447,271.20	0.93	442,558.14	1.07	1.06	/
	运输费用	587,682.14	1.23	505,199.24	1.22	16.33	/
	跌价准备转销	-2,646,674.32	-5.53	-2,206,585.50	-5.32	19.94	/
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
PEEK 材料神经外科产品	直接材料	14,200,601.96	66.00	11,278,630.15	69.11	25.91	直接人工和制造费用增长主要系该类产品销售增
	直接人工	1,781,743.88	8.28	1,157,056.68	7.09	53.99	
	制造费用	5,221,277.02	24.27	3,614,902.29	22.15	44.44	
	外协费用	43,293.96	0.20	35,177.93	0.22	23.07	
	运输费用	298,379.92	1.39	243,290.11	1.49	22.64	
跌价准备转销	-30,095.34	-0.14	-9,925.92	-0.06	203.20		

							长导致生产制造人数增加、人工成本和固定性费用增长所致。
钛材料 神经外科产品	直接材料	8,592,076.92	37.98	8,645,420.76	39.68	-0.62	/
	直接人工	6,864,824.03	30.34	6,856,103.88	31.47	0.13	/
	制造费用	9,373,527.34	41.43	8,075,697.52	37.06	16.07	/
	外协费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	/
	运输费用	238,524.18	1.05	225,361.31	1.03	5.84	/
	跌价准备转销	-2,444,882.92	-10.81	-2,014,062.86	-9.24	21.39	/
其他产品	直接材料	2,418,368.09	64.53	2,087,875.72	62.04	15.83	/
	直接人工	491,290.03	13.11	475,830.90	14.14	3.25	/
	制造费用	554,856.27	14.81	540,339.35	16.06	2.69	/
	外协费用	403,977.24	10.78	407,380.21	12.10	-0.84	/
	运输费用	50,778.04	1.35	36,547.82	1.09	38.94	运输费用增长主要系该类产品销售增长所致
	跌价准备转销	-171,696.06	-4.58	-182,596.72	-5.43	-5.97	/

成本分析其他情况说明

2023 年主营业务成本 4,788.68 万元，较上年同期增幅 15.47%。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 4,699.46 万元，占年度销售总额 17.09%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	客户一	1,100.70	4.00	否
2	客户二	1,039.43	3.78	否

3	客户三	938.29	3.41	否
4	客户四	815.83	2.97	否
5	客户五	805.21	2.93	否
合计	/	4,699.46	17.09	/

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

适用 不适用

#### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 2,498.93 万元，占年度采购总额 76.06%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	供应商一	2,058.17	62.64	否
2	供应商二	145.56	4.43	否
3	供应商三	132.51	4.03	否
4	供应商四	94.61	2.89	否
5	供应商五	68.08	2.07	否
合计	/	2,498.93	76.06	/

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

适用 不适用

2023 年度向单个供应商采购比例超过总额 50%的供应商为 Invibio LTD 及其同一控制人控制的供应商威格斯高性能材料贸易（上海）有限公司，年度采购金额 2,058.17 万元，占年度采购总额的 62.64%。

#### 3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	55,056,313.40	47,508,708.84	15.89
管理费用	52,277,352.87	44,067,932.71	18.63
研发费用	17,637,641.56	18,301,085.39	-3.63
财务费用	-3,407,765.97	-3,870,895.97	11.96

#### 4. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	85,224,591.84	91,975,607.52	-7.34
投资活动产生的现金流量净额	-28,037,691.56	-28,267,653.71	0.81
筹资活动产生的现金流量净额	-31,794,866.77	-41,433,458.77	23.26

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他流动资产	975,903.80	0.14	743,637.72	0.12	31.23	系留抵税额增加所致
长期股权投资	22,340,222.02	3.31	0.00	0.00	0.00	系对 BRANCHPOINT 增资后，联营公司持股比例增加后重分类至长期股权投资
在建工程	9,958,830.07	1.47	44,547.79	0.01	22,255.39	系募投项目二期工程开工建设
其他权益工具投资	3,002,700.00	0.44	13,929,200.00	2.18	-78.44	系对 BRANCHPOINT 增资后，联营公司持股比例增加后重分类至长期股权投资
应交税费	8,436,212.15	1.25	15,742,866.07	2.47	-46.41	系公司缴纳了 2022 年享受税务局实行的税款缓缴政策的税款，导致年末应交税费减少所致
递延收益	5,965,695.07	0.88	2,519,503.41	0.39	136.78	系收到与资产相关的政府补助
长期应付款	166,556.77	0.02	360,313.58	0.06	-53.77	系报告期内支付设备款导致金额减少
租赁负债	1,021,178.28	0.15	1,939,499.51	0.30	-47.35	系一年内到期租赁负债重分类到一年内到期非流动负债所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 75,274,297.74（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 11.14%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期 营业收入	本报告期 净利润
BIOPLATE	股权投资	研发、生产、销售	27,760,746.29	-28,404,283.30

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值		受限原因
	本期期末数	上期期末数	
其他非流动资产	38,500,000.00	41,000,000.00	见注释

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之境外三级子公司 BIOPLATE 向浦发硅谷银行有限公司借款余额 5,000,000.00 美元（2022 年 12 月 31 日借款余额 5,000,000.00 美元），本公司以银行存款 38,500,000.00 元人民币作为保证金进行质押，担保合同于 2025 年 3 月 6 日到期。

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告第三节，一、“经营情况讨论与分析”。

### (五) 投资状况分析

#### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
32,552,030.00	29,240,650.00	11.32%

- 经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，同意使用自有资金 600 万美元通过全资子公司 TIOGA 分阶段向 BIOPLATE 进行增资，增资完成后公司通过 TIOGA 持有 BIOPLATE 股权比例为 97.34%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已完成 200 万美元增资；报告期后公司完成 200 万美元增资；截至报告披露日，上述增资事宜尚有 200 万美元未实施完毕。
- 经公司第二届董事会第三次会议审议通过，同意使用自有资金 200 万美元通过全资子公司 TIOGA 向 BRANCHPOINT 进行增资，报告期内完成了增资手续，公司通过 TIOGA 持有其股权比例为 33.33%。
- 经公司第二届董事会第九次会议审议通过，同意使用自有资金 170 万美元通过全资子公司 TIOGA 向 BRANCHPOINT 进行增资，增资完成后，公司通过 TIOGA 持有其股权比例为 47.50%。上述增资事宜已于报告期后实施完成。
- 公司本期使用自有资金向西安蝶螈生物技术有限公司投资 300.27 万元，持有其股权比例为 7.5%。

#### 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

2022 年，公司与西安高新技术产业开发区管理委员会签署高端医疗器械灭菌项目协议书，计划使用自有或自筹资金在西安高新区内投资建设高端医疗器械灭菌项目，项目内容主要包括医疗器械灭菌、医疗器械研发，拟投资总额不超过 15,000 万元。截至报告期末，上述投资项目的前置条件尚未满足导致投资事宜尚未实施。

**3. 以公允价值计量的金融资产**√适用  不适用

单位：万元 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
其他	1,392.92	0.00	-81.39	0.00	300.27	1,330.07	18.54	300.27
合计	1,392.92	0.00	-81.39	0.00	300.27	1,330.07	18.54	300.27

证券投资情况

 适用  不适用

衍生品投资情况

 适用  不适用**4. 私募股权投资基金投资情况** 适用  不适用

其他说明

无

**5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况** 适用  不适用**(六) 重大资产和股权出售** 适用  不适用**(七) 主要控股参股公司分析**√适用  不适用

单位：元 币别：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
BIOPATE	控股子公司	医疗器械研发、生产与销售	40,357,946.07	-28,764,881.32	27,760,746.29	-29,184,973.27	-28,404,283.30

**(八) 公司控制的结构化主体情况** 适用  不适用**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**√适用  不适用

详见本报告第三节，二、（三）所处行业情况

**(二) 公司发展战略**√适用  不适用

公司以科创板上市为契机，通过募集资金投资项目的建设，一方面继续保持公司在国内神经外科细分领域的领先地位，进一步提高市场占有率，并进一步开拓海外市场；另一方面不断丰富消费类医疗领域的产品系列，完善产品布局，不断提高公司的综合竞争力。

### (三) 经营计划

适用 不适用

本报告期后，神经外科业务区域性集采将逐渐落地实施，2024 年度公司将以集采落地为契机，加速推进 PEEK 材料产品渗透率的提升，并围绕目前业务发展方向丰富产品品类，建立品牌矩阵，为实现上述发展目标，公司 2024 年度经营计划将主要分解如下：

#### 一、产品研发及注册计划

1、神经外科业务：通过对注塑工艺的升级改进及增材制造技术平台的应用，推进现有产品升级更新，在提高产品性能的同时开发注册更具成本优势的新产品；加速生物再生材料人工硬脑膜的 FDA 认证以及对境外生物可吸收产品、无线颅内压监护仪在国内的引进注册工作；持续扩展公司产品在海外的注册覆盖范围，重点推进 PEEK 骨板在巴西的获批。

2、口腔业务：加速推进“高端骨结合种植体及配件”研发项目的获批进度，并启动新一代种植体及相关附件产品的研发工作，持续丰富口腔业务品类。

3、皮肤填充业务：按计划开展“交联透明质酸钠凝胶”项目产品的临床试验工作，加快推进“含微球的交联透明质酸钠凝胶”项目研发及临床实验准备工作。

#### 二、产品销售及品牌建设

1、神经外科业务：以集采落地为契机，根据公司丰富的产品矩阵优势，完善渠道管理及对下沉市场的覆盖，提高 PEEK 材料产品对传统钛材料产品的大幅替代；重点根据公司创新产品 3D 打印 PEEK 颅骨系统，开展学术推广及市场教育，巩固公司在该领域的品牌及学术影响力，促进创新产品的商业转化。

海外销售方面，围绕 PEEK 骨板开展品牌建设及市场推广工作，根据该业务推进情况实现在美国本土化生产，提高业务响应速度，降低运营成本，同时针对印度、中南美、东南亚等核心新兴市场进行重点布局，促进海外业务良性发展。

2、心胸外科业务：根据心胸外科业务的集采情况及公司获批国产 PEEK 材料产品的双注册证优势，调整市场推广策略，扩大产品可覆盖范围，加速推进对传统金属胸骨固定产品的替代。

3、口腔业务：通过齿科整体解决方案打造“宜植”口腔品牌，持续开展口腔种植系列培训及市场教育推广活动，赋能口腔医疗机构，扩大产品在医疗机构的应用量。

4、颌面修复业务：探索开发 PEEK 材料在个性化颌面缺损修复领域的应用，通过加强新兴市场的培训教育、参加学术会议、行业展会、开发代理商等形式全面推广产品，围绕颌面修复业务打造“焕体”品牌。

#### 三、生产运营计划

持续优化生产管理系统，树立精益管理理念，实现生产运营的信息化及智能化建设，加强公司规模化生产运营能力，并不断优化生产工艺，提高产品质量，促进降本增效，以提高公司综合竞争水平。

#### 四、投资计划

根据公司发展战略及业务布局需要，在确保财务资金风险可控、产业协同效应明显以及管理体系融合顺畅的情况下，开展投资并购，拓展产品管线及业务渠道，为公司可持续发展提供外生动力。

#### 五、人力资源计划

持续推进全员学习平台建设，根据不同岗位职能开发设置培训内容，满足各梯次人员不同时期的职业提升需求；推出内部分享平台，促进综合管理水平及部门协同效率的提升；实施“关键岗位人员能力培养计划”，帮助关键人员成长，丰富公司人才梯队。

### (四) 其他

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照相关法律法规的规定和要求，依法履行职责，规范决策程序，不断完善公司法人治理结构以及《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《董事会审计委员会会议事规则》《董事会提名委员会会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》，完善内部控制制度，加强内部控制监督检查，努力提高公司治理水平，保证公司各项经营管理工作规范运行。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 15 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2023 年第一次临时股东大会会议	2023 年 12 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 19 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

### 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用



## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
胡立人	董事长、核心技术人员	男	53	2019-11-07	2025-09-29	28,168,420	39,435,788	+11,267,368	转增	30.92	否
朱海龙	董事、总经理	男	48	2019-11-07	2025-09-29	5,690,000	7,666,000	+1,976,000	转增、减持	137.43	否
胡立功	董事	男	46	2019-11-07	2025-09-29	934,000	1,307,600	+373,600	转增	12.41	否
吴优	董事、副总经理	女	42	2019-11-07	2025-09-29	0	0	0	不涉及	91.52	否
赵若愚	董事、副总经理、核心技术人员	男	46	2019-11-07	2025-09-29	590,000	826,000	+236,000	转增	87.96	否
王增涛	独立董事	男	55	2019-11-07	2025-09-29	0	0	0	不涉及	6.00	否
郭毅新	独立董事	男	39	2019-11-07	2025-09-29	0	0	0	不涉及	6.00	否
帖凯	监事会主席	男	51	2019-11-07	2025-09-29	0	0	0	不涉及	24.17	否
王志斌	职工代表监事、核心技术人员	男	36	2019-11-07	2025-09-29	0	0	0	不涉及	15.28	否
吴栋	董事	男	52	2019-11-07	2025-09-29	590,000	626,000	+36,000	转增、减持	12.44	否
张禾	独立董事	女	60	2022-09-30	2025-09-29	0	0	0	不涉及	6.00	否
李子叶	监事	女	36	2022-09-30	2025-09-29	0	0	0	不涉及	33.08	否
周欢	董事会秘书	男	36	2022-09-30	2025-09-29	0	0	0	不涉及	24.48	否
沈亮	财务总监	男	45	2022-09-30	2025-09-29	0	0	0	不涉及	35.73	否
尚玮玮	副总经理	女	44	2022-03-23	2025-09-29	0	0	0	不涉及	115.27	否
金朝亮	核心技术人员	男	42	2019-11-07	/	0	0	0	不涉及	17.35	否
合计	/	/	/	/	/	35,972,420	49,861,388	13,888,968	/	656.04	/

姓名	主要工作经历
胡立人	1993 年 10 月至 2002 年 12 月，任宝鸡有色金属加工厂职员；2003 年 1 月至 2005 年 3 月，任西安嘉德信医疗技术有限公司董事总经理；2005 年 3 月至今，历任康拓医疗执行董事、董事长；2016 年 7 月至今，任西安合赢执行事务合伙人；2017 年 10 月至今，任青松康业执行董事。
朱海龙	2000 年 4 月至 2002 年 8 月，任贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司产品专员；2002 年 9 月至 2008 年 6 月，任强生（上海）医疗器械有限公司全国销售经理；2008 年 7 月至 2011 年 6 月，任爱德华（上海）医疗用品有限公司部门经理；2010 年 9 月至 2020 年 6 月 24 日，任上海苑杰医疗器械有限公司执行董事兼总经理；2011 年 3 月至今，任康拓医疗总经理；2012 年 5 月至今，任康拓医疗董事。2017 年 10 月至今，任青松康业总经理。
胡立功	2006 年 6 月至今，历任康拓医疗后勤保障经理、采购经理；2012 年 5 月至今，任康拓医疗董事。
吴优	2005 年 6 月至 2009 年 11 月，任毕马威华振会计师事务所审计员、助理经理；2010 年 3 月至 2013 年 10 月，任美敦力康辉控股（中国）公司高级财务经理；2013 年 10 月至 2019 年 7 月，任闻泰医疗科技（上海）有限公司财务总监；2019 年 11 月至 2022 年 6 月任康拓医疗董事会秘书、财务总监；2019 年 11 月至今，任康拓医疗董事、副总经理。
赵若愚	2001 年 6 月至 2004 年 8 月，任上海市江湾医院医师；2004 年 9 月至 2009 年 6 月，任强生（上海）医疗器材有限公司地区经理；2009 年 6 月至 2011 年 9 月，任爱德华（上海）医疗用品有限公司大区销售经理；2011 年 8 月至 2013 年 7 月，任库克（中国）医疗贸易有限公司大区经理；2013 年 7 月至今，任康拓医疗副总经理；2019 年 11 月至今，任康拓医疗董事。
王增涛	1991 年 7 月至 2000 年 3 月，任陕西财经学院贸易经济系老师；2000 年 4 月至今，历任西安交通大学国际经济与贸易系讲师、副教授、教授。2019 年 11 月至今，任康拓医疗独立董事。
郭毅新	2013 年 6 月至 2019 年 7 月，任陕西洪振律师事务所律师；2019 年 8 月至 2019 年 10 月任陕西众致律师事务所律师；2019 年 11 月至今，历任陕西帝意律师事务所律师、陕西众致律师事务所律师；2019 年 11 月至今，任康拓医疗独立董事。
帖凯	1996 年 7 月至 1999 年 3 月，任陕西压延实业有限公司工艺员；1999 年 4 月至 2001 年 3 月，任西安博大电炉有限公司机械设计员；2001 年 3 月至 2016 年 6 月，先后任西安北村精密机械有限公司机械设计员、质量部部长、采购部部长；2016 年 6 月至 2018 年 9 月，任西安长岛精工机械有限公司采购部部长；2018 年 9 月至今，任康拓医疗技术部部长；2019 年 11 月至今，任康拓医疗监事会主席（职工代表监事）。
王志斌	2011 年 7 月至 2013 年 12 月，任湖南中旺工程机械设备有限公司服务工程师；2014 年 3 月至今历任，任康拓医疗研发经理、研发技术部部长；2019 年 11 月至今，任康拓医疗监事（职工代表监事）。
吴栋	1993 年 8 月至 1995 年 1 月，任上海跃进医疗器械有限公司技术员；1995 年 2 月至 2000 年 6 月，任兴华科仪（中国）有限公司销售员；2000 年 10 月至 2008 年 12 月，任贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司华东销售经理；2009 年 1 月至 2012 年 12 月，任辛迪思（上海）医疗器械贸易有限公司 CMF Neuro 全国销售经理；2013 年 1 月至 2013 年 9 月，任强生（中国）医疗器材有限公司 CNV 华东区销售经理；2013 年 10 月至 2022 年 9 月，任职康拓医疗副总经理；2013 年 10 月至今，任职康拓医疗董事。
张禾	1985 年 7 月至今，历任西安交通大学管理学院会计与财务系讲师、副教授、加拿大温莎大学高级访问学者。2014 年 3 月至 2020 年 4 月，任西安标准工业股份有限公司独立董事；2018 年 10 月至今，任郑州安图生物工程股份有限公司独立董事；2019 年 9 月至今，任广

	东晶科电子股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至 2023 年 12 月，任西安开天铁路电气股份有限公司独立董事；2021 年 12 月至 2022 年 12 月，任陕西通源天然气股份有限公司独立董事；2022 年 9 月至今，任西安天力金属复合材料股份有限公司独立董事；2022 年 9 月至今，任康拓医疗独立董事。
李子叶	2013 年至 2020 年，在美光半导体（西安）有限责任公司任人力资源业务合作伙伴（HRBP），2020 年至今在西安康拓医疗技术股份有限公司任职，目前担任人力资源部部长。2022 年 9 月至今，任康拓医疗监事。
周欢	2013 年至 2017 年，任陕西坚瑞沃能股份有限公司证券专员、证券事务代表，2018 年至 2020 年任中天引控科技股份有限公司投融资经理。自 2021 年 4 月至今，先后任职康拓医疗证券事务经理、证券事务代表、董事会秘书。
沈亮	2006 年 12 月至 2010 年 9 月，任岳华会计师事务所陕西分所审计员、项目经理；2010 年 10 月至 2017 年 11 月任西安航天泵业有限公司会计、财务副经理、财务经理；2017 年 12 月至今先后任职康拓医疗财务部部长、财务总监。
尚玮玮	2006 年 8 月至 2012 年 1 月，任强生（中国）医疗器材有限公司法规事务经理，2012 年 1 月至 2013 年 10 月，任 Invibio Biomaterial Solution 亚太区法规事务负责人，2013 年 11 月至 2021 年 11 月任艾尔建中国法规事务总监。2021 年 11 月至今，任康拓医疗副总经理。
金朝亮	2008 年 3 月至 2010 年 1 月，任上海适尔实验室设备有限公司质检员；2010 年 3 月至 2011 年 2 月，任上海执诚生物科技有限公司质量专员；2011 年 2 月至 2014 年 2 月，任蓝怡科技集团股份有限公司企业发展部经理；2014 年 3 月至今，历任康拓医疗法规事务部部长、注册部部长。

其它情况说明

适用 不适用

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡立人	西安合赢	执行事务合伙人	2016年7月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王增涛	西安交通大学	教授	2000年4月	至今
郭毅新	陕西众致律师事务所	律师	2022年3月	至今
张禾	西安交通大学	副教授	1985年7月	至今
张禾	郑州安图生物工程股份有限公司	独立董事	2018年10月	至今
张禾	广东晶科电子股份有限公司	独立董事	2019年9月	至今
张禾	西安开天铁路电气股份有限公司	独立董事	2020年12月	2023年12月
张禾	西安天力金属复合材料股份有限公司	独立董事	2022年9月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》及《公司薪酬与考核委员会议事规则》规定，董事、监事的报酬由股东大会决定；高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会核定后报公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会于2024年3月召开会议分别审议通过了对公司董事、监事、高级管理人员2023年年度薪酬确认的议案，并且分别提交董事会、监事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、职工代表监事、高级管理人员的报酬参考同行业标准，并根据个人负责的工作内容，由基本薪酬和绩效薪酬组成，绩效薪酬视公司当年度业绩情况进行确定；公司独立董事在公司领取独立董事津贴；未在公司担任其他职务的外部董事（独立董事除外）、不在公司担任具体职务的监事不在公司领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。具体发放情况详见本节“一、持股变动情况及报酬情况之(一)现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	638.69

报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	151.51
---------------------	--------

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况**

□适用 √不适用

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**七、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第四次会议	2023年3月22日	《关于公司2022年度总经理工作报告的议案》等议案
第二届董事会第五次会议	2023年4月24日	《关于公司2023年第一季度报告的议案》等议案
第二届董事会第六次会议	2023年8月14日	《关于公司2023年半年度报告及摘要的议案》等议案
第二届董事会第七次会议	2023年10月25日	《关于公司2023年第三季度报告的议案》
第二届董事会第八次会议	2023年11月30日	《关于修订公司章程的议案》等议案
第二届董事会第九次会议	2023年12月14日	《关于对 BRANCHPOINT & AURA DEVELOPMENT LLC 增资的议案》

**八、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
胡立人	否	6	6	0	0	0	否	2
朱海龙	否	6	6	6	0	0	否	0
吴栋	否	6	6	6	0	0	否	0
胡立功	否	6	6	0	0	0	否	2
吴优	否	6	6	1	0	0	否	2
赵若愚	否	6	6	6	0	0	否	0
王增涛	是	6	6	0	0	0	否	2
郭毅新	是	6	6	0	0	0	否	2
张禾	是	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**九、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张禾 胡立功 郭毅新
提名委员会	王增涛 赵若愚 郭毅新
薪酬与考核委员会	郭毅新 赵若愚 张禾
战略委员会	胡立人 吴优 朱海龙 吴栋 王增涛

**(二) 报告期内审计委员会召开四次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 3 日	《关于审议西安康拓医疗技术股份有限公司 2022 年度财务报告的议案》等议案。	一致通过议案，未提出异议。	无
2023 年 8 月 2 日	《关于审议<西安康拓医疗技术股份有限公司 2023 年半年度财务报告>的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无
2023 年 10 月 20 日	《关于审议<西安康拓医疗技术股份有限公司 2023 年第三季度财务报告>的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无
2023 年 12 月 20 日	《关于审议西安康拓医疗技术股份有限公司 2023 年度财务报表审计计划的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无

**(三) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**十、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	243
主要子公司在职员工的数量	33
在职员工的数量合计	276
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	117
销售人员	62
技术人员	46
财务人员	13
行政人员	38
合计	276

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	21
本科	128
大专及以下	127
合计	276

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司按照国家及地方有关劳动法律、法规的规定，同时结合公司所在地区平均薪酬水平、员工岗位价值、工作能力和业绩综合制定薪酬福利制度，薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司通过加强岗位专业技能培训、规划职业发展体系，持续激励公司关键岗位人才，不断完善培训发展体系，提高关键岗位人才的专业技术技能。此外，通过职业意识与素养培训，加强团队协作与沟通能力，加强内部团队建设，延续不断创新协作的企业文化，保证公司核心竞争力，满足公司快速发展的需要。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、现金分红政策的制定

公司在《公司章程》中制定了利润分配政策，对利润分配形式、分配期间、现金分红标准、现金分红比例、利润分配政策的调整机制等做了明确要求。现有利润分配政策充分保护了中小投资者的合法权益。

#### 2、现金分红政策的执行

报告期内，公司以权益分派实施前公司总股本 58,027,980 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.52 元（含税），共计派发现金红利 30,174,549.60 元。严格执行公司现金分红政策。

#### 3、现金分红政策的调整情况

报告期内，公司不存在对已制定的现金分红政策进行调整的情况。报告期后，公司根据法律、法规等规范性文件的要求，进一步完善公司分红政策，在符合利润分配的条件下增加现金分红频次，对《公司章程》的部分条款进行修订。

### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数（元）（含税）	3.2
每 10 股转增数（股）	0.00
现金分红金额（含税）	25,996,535.04
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	75,510,975.16
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	34.43
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额（含税）	25,996,535.04
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	34.43

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

#### （一）股权激励总体情况

适用 不适用

#### （二）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### （三）董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

##### 1. 股票期权

适用 不适用

##### 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

##### 3. 第二类限制性股票

适用 不适用

#### （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

### 十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

2023 年 9 月，中国证券监督管理委员会发布了《上市公司独立董事管理办法》（2023 年 9 月 4 日起施行），公司根据相关规定修订了公司治理相关制度共 8 项，包括：《公司章程》、《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《董事会审计委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》。

公司 2023 年对内控制度进行了持续的完善优化，并进行了内部控制自评，并由内部控制审计会计师事务所出具了 2023 年度内部控制评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制订了《子公司管理制度》《重大信息内部报告制度》《内部审计管理制度》等内部管理制度，将子公司的制度制订、人事管理、财务管理、经营决策、重大信息报告等事项纳入公司日常管理范围，及时了解子公司经营动态，同时定期对子公司的财务信息、经营活动进行内部审计，



加强对子公司的管控，确保其持续稳健经营。

#### 十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，详见公司在上海证券交易所网站上披露的《西安康拓医技术股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不存在需要整改的情形。

#### 十八、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

### 一、 董事会有关 ESG 情况的声明

公司长久以来以守护生命健康为宗旨，坚持科技创新，持续提供高质量、价格合理的产品和服务，并努力成为患者、员工、合作伙伴、股东和社会创造价值的健康服务解决方案供应商。过去几年全球都在面临着公共卫生事件、气候变化、地缘政治等多重挑战，各国对 ESG 的理念日益重视，企业践行 ESG 发展已经成为共识。未来，公司秉持合作共赢的理念，积极与患者、员工、合作伙伴、股东等各方紧密沟通，共同构建更具包容性、更加灵活和反应更加积极的可持续发展生态圈。同时，公司将 ESG 发展作为对企业宗旨的延续，继续坚持可持续发展的理念，并将其融入到公司日常生产运作管理中，在实现商业价值和社会价值的相互促进中回馈投资者和社会。

### 二、 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）	22.31

#### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司主营业务为医疗器械的研发、生产及销售，报告期内各生产经营主体未纳入环境保护部门公布的重点排污单位名单。

#### (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况

#### (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司所需能源主要为水和电。生产经营过程中的排放物主要为工业废气、工业废水、工业固体废物、其他生活垃圾。

##### 1. 温室气体排放情况

适用 不适用

##### 2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

公司日常生产经营中主要消耗的能源为：电力和水，通过施行绿色办公，倡导节能减排保护环境，减少日常使用中对各类能源的消耗。

##### 3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

###### (1) 工业废气

公司生产经营过程中有组织的废气排放浓度满足《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)

《挥发性有机物排放控制标准》(DB 61/T 1061-2017)要求,非甲烷总烃去除效率满足《挥发性有机物排放控制标准》(DB61/T 1061-2017)。厂界无组织颗粒物、氯化氢排放浓度满足《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)要求;厂界无组织非甲烷总烃满足《挥发性有机物排放控制标准》(DB 61/T 1061-2017)及《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)的要求。

#### (2) 工业噪声

公司主要噪声源为剪板机、锯床、雕刻机、立式加工中心等设备运行噪声。厂界噪声昼间、夜间监测值均满足《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)2类标准,敏感点噪声满足《声环境质量标准》(GB3096-2008)中2类标准要求。

#### (3) 工业废水

公司主要产生的废水分为四类:职工生活污水、显影后水洗废水、清洗废水、纯水制备系统浓水。公司严格按照废水排放执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)三级标准要求及执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)B级标准对废水进行处理,处理后通过市政管网排入西安市西南郊污水处理厂处理。

#### (4) 工业固体废物

公司目前的一般工业固体废物为废包装材料、不合格产品、收集的粉尘,通过分类收集后,暂存于一般固废暂存处,收集后外售废品回收公司综合利用。

危险废物为废活性炭、废润滑油、废润滑油桶、含油废抹布及手套、废水性油墨桶,各危险废物分类收集后在危废暂存间暂存后,定期交有资质单位处置。

公司严格按照一般固体废物排放执行《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》(GB18599-2020)中的相关规定,危险废物执行《危险废物贮存污染控制标准》(GB18597-2001)及其修改单中的相关规定。

#### (5) 其他生活垃圾

公司的生活垃圾采用垃圾桶分类收集后,定期交环卫部门处置。

### 公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司制定了《突发环境事故应急预案》的制度,建立了环境污染事故应急机制,提高公司应对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力。日常工作中,公司高度重视环保工作,保证公司生产经营活动产生的废水、废气、固体废物满足各项制度的要求;同时不定期组织员工进行环境保护基础常识及环境应急培训,提高全员环保意识。

### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	不适用
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	报告期内,公司内部推行“精益生产”,从生产的各个环节消除浪费的行为且持续根据生产具体情况进行改进。同时,公司内部开展降本增效工作,优化工艺流程,提高原材料、设备利用率,持续提升良品率,以降低水电消耗和提升生产过程中产生的废弃物处理水平为最终目标。

具体说明

适用 不适用

### (五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

### (六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

## 三、社会责任工作情况

### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

请参阅本报告“第三节 管理层讨论与分析 一、经营情况讨论与分析”。

**(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献**

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	11.58	捐赠用于基金会和心脏协会
物资折款（万元）	0.00	/
公益项目		
其中：资金（万元）	0.00	/
救助人数（人）	0	/
乡村振兴		
其中：资金（万元）	0.00	/
物资折款（万元）	0.00	/
帮助就业人数（人）	0	/

**1. 从事公益慈善活动的具体情况**

□适用 √不适用

**2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

**(三) 股东和债权人权益保护情况**

公司以《公司章程》《股东大会议事规则》《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》《累积投票制实施细则》《募集资金管理制度》《中小投资者单独计票管理办法》管理制度为基础保证股东基本合法权益，为了加强股东和公司沟通的效率，派专人接听投资者热线，按时查阅投资者公共邮箱，及时回复上证“e 互动”平台的投资者提问，严格按照法律法规的要求及时召开股东大会及相关业绩说明会，保证投资者跟公司沟通渠道的畅通。公司加强内部控制管理工作，完善资金管理制度，严格遵守信贷合作的原则，切实考虑债权人的合法权益，保障债券人的合法权益，公司报告期内未出现损害债权人合法权益的情况。

**(四) 职工权益保护情况**

公司宗旨中明确提出要努力为员工创造价值，在具体的执行中不仅严格按照法律法规的要求保证员工基本的合法权益，且围绕员工的职业发展道路、家庭关系、以及实现个人价值三方面努力践行为员工创造价值的公司宗旨。报告期内，公司推出的“康拓云学堂”学习平台，先后有 296 人次参加，工厂各部门全员线上学习 227 门课程；以“提高领导力”“团队协作”、“专业技能”等为题组织各类培训 34 场，帮助员工更加清晰明确职业发展道路并掌握相关专业技能；通过举办线下康拓家庭日以“康乐相伴 拓享精彩”为主题活动加强员工家庭与公司的纽带；通过年度考核及薪酬调整使员工更直观的感受个人价值。公司在保护职工权益的同时，职工也与公司共同成长，最终实现共赢的结果并一起为“作为高质量的健康服务解决方案供应商”的公司宗旨持续努力和付出。

**员工持股情况**

员工持股人数（人）	15
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	5.43
员工持股数量（万股）	130.10
员工持股数量占总股本比例（%）	1.60

注：上述员工持股数量系员工（担任董、监、高除外）通过西安合赢间接持有公司股份的情况。

**(五) 供应商、客户和消费者权益保护情况**

公司成立至今始终坚持者“持续提供高质量、价格合理的产品和服务，并努力为患者、员工、合作伙伴、股东和社会创造价值的健康服务解决方案供应商”的宗旨，保障客户和供应商的权益。一方面，公司通过加强内部控制的管理，严格按照内控管理制度筛选合格供应商为公司提供有保障的原材料。另一方面，公司通过制定生产计划，按需按时的采购原材料，在保证产品的质量的同时进行供应商的管理，保障供应商的权益。同时，公司的销售团队时刻将客户的需求以及保障

客户的权益放在第一位，以提供保质保量的产品，配备专业的客服团队，作为服务客户的基础。此外，公司销售团队不定期的举办各类有关产品的培训，以便客户在购买前更好的了解产品，也便于与客户的沟通，了解客户的需求。未来，公司将继续努力为客户提供高品质的产品和优质的服务。

#### (六)产品安全保障情况

公司质量部始终坚持“质量为本，合法合规，全员参与，预防为主，持续改进，开拓创新”的原则，严格开展日常质量的工作。质量部将工作延伸至产品的研发、产品制程、产品上市后以及供应商管理等方面，从多角度更全面的将质量管理贯穿产品的全流程。同时，质量部通过举办“质量月”开展系列活动，鼓励全员共同参与，通过寓教于乐的方式学习关于质量的知识，为公司营造良好的质量文化氛围。公司通过举办相关培训，进一步提高研发、注册、生产、采购等部门的质量管理意识，为公司产品保驾护航，使公司继续为市场提供高质量的产品。

#### (七)在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

### 四、其他公司治理情况

#### (一)党建情况

适用 不适用

公司设立党支部，目前支部有 8 名党员，上级党委为西安市高新区党工委。通过组织培训学习活动，加强党员的理论基础，鼓励党员将集中学习和个人自学相结合，将政治学习和业务及管理工作相结合，总结心得体会，促进思想和工作理念不断创新。2023 年在公司日常经营管理及各项活动中发挥党组织的带头作用，充分发挥党支部战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，助力公司快速健康发展。

#### (二)投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	1.2023 年 3 月 24 日在上证路演中心平台召开 2022 年度业绩说明会； 2.2023 年 8 月 16 日在上证路演中心平台，召开 2023 年半年度业绩说明会； 3.2023 年 10 月 27 日在上证路演中心平台，召开 2022 年第三季度业绩说明会。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	1	2023 年 5 月 9 日参与“2023 年陕西辖区上市公司投资者集体接待日暨 2022 年度业绩说明会活动”。
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见公司官网： <a href="http://kontourmedical.com/">http://kontourmedical.com/</a>

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司高度重视投资者关系管理工作，积极聆听投资者的意见和建议，切实维护投资者尤其是中小投资者合法权益。根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及《公司章程》等的规定，公司制定并严格执行《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《中小投资者单独计票管理办法》等内部规章制度，确保投资者关系管理工作有章可循。

2023 年内，公司定期报告发布后均组织召开业绩说明会，积极答复投资者关注的问题。为提高定期报告的可读性和有效性，公司尝试更多地采用可视化图文简报等方式对定期报告进行解读，提高公告可读性。日常通过 e 互动、投资者热线、投资者公共邮箱、特定机构调研等形式扩宽与投资者沟通的渠道；公司 e 互动答复率 100%，安排专人接听投资者热线，定期查收投资者邮箱，及时回应投资者诉求。

此外，为资本市场平稳健康发展，切实保护投资者的合法权益，公司积极响应辖区证监局、交易所及上市公司协会等监管机构号召，积极做好投资者保护教育活动。报告期内，公司分别以“全面注册制，改革向未来”和“心系投资者，携手共行动；拥抱全面注册制改革，保护投资者合法权益”为主题，通过公开投放宣传片，组织线下培训开展投资者保护宣传活动。通过举办宣传活动，持续向投资者提供学习与交流专业知识的机会，加强宣传提高投资者的风险防范意识，

认识风险，坚持理性投资。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

### (三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律、法规的规定履行信息披露义务，根据公司所处行业特点，以简明清晰、通俗易懂的方式披露对投资者特别是中小投资者决策有用的信息。报告期内，公司共发布 3 篇自愿性披露公告，主要围绕公司医疗器械注册证的获取情况，方便投资者及时了解公司所获资质，所涉业务和产品的市场发展前景。在公司治理方面，公司根据证监会发布的《上市公司独立董事管理办法》，对《公司章程》《西安康拓医疗技术股份有限公司独立董事工作制度》《西安康拓医疗技术股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等 8 项制度进行了修订。同时，公司持续加强对董监高及相关工作人员的培训，董监高按照要求积极参加浦江大讲堂、上市公司协会、证监会等机构举办的“合规与发展”“财务管理专题培训”“独董管理办法”等主题进行的培训活动。加强合法合规的意识，并与实际的生产运营管理相结合，助力公司高质量发展。持续提高公司信息披露水平，维护与投资者沟通渠道的通畅，保障公司披露信息的真实、准确、完整，信息披露及时、公平，有效提升公司信息披露透明度。

### (四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

知识产权：

公司重视创新和研发，在紧扣主营业务的基础上，专注于持续的产品创新和工艺提升，已成功实现了多个原始技术向产业化应用的转化，驱动公司在行业内取得突破。因此，加强知识产权申请，将技术成果以专利的方式固定下来，是公司保护知识产权的根本。同时，公司设置专门的部门进行专利检索，在进行新产品开发与技术创新时，以避免重复研究，浪费科研力量，保护了公司和专利所有权人的利益。在进行专利检索的同时，也积极对公司现有的知识产权进行严格的管理，积极主动的进行知识产权的申请工作，动态监察公司知识产权不受侵犯。

信息安全保护：

信息安全保护方面。信息安全的基本内容包括：设备安全、运行安全、信息资产安全和人员安全。(1) 设备安全层面：网络设备都存放于专业的 IT 机房。服务器使用的是拥有一级信息安全服务资质的华为云服务器，有效防止黑客与计算机病毒的攻击。(2) 运行安全层面：聘请专业 IT 信息安全管理人，负责运行安全维护，提高公司信息安全防护专业能力。(3) 信息资产安全层面：对公司信息资产进行分级管理，明确了公司信息保护等级与保护要求；对公司信息文件进行了加密管理，有效保护公司信息安全。(4) 人员安全层面：对公司员工进行入职及不定期信息安全培训，严格管理厂区人员出入，增强全体员工信息安全意识。

### (五) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

### (六) 其他公司治理情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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	胡立人	备注一	2021年5月18日	是	自股票上市之日起36个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	朱海龙、吴栋	备注二	2021年5月18日	是	自股票上市之日起12个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	胡立功	备注三	2021年5月18日	是	自股票上市之日起36个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	赵若愚	备注四	2021年5月18日	是	自股票上市之日起12个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	李琰、帖凯	备注五	2021年5月18日	是	自股票上市之日起12个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	王志斌	备注六	2021年5月18日	是	自股票上市之日起12个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	金朝亮	备注七	2021年5月18日	是	自股票上市之日起12个月内	是	不适用	不适用

	股份限售	西安合赢	备注八	2021年5月18日	是	自股票上市之日起36个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	除上述股东外，公司其他股东承诺	备注九	2021年5月18日	是	自股票上市之日起12个月内	是	不适用	不适用
	其他	胡立人、朱海龙、上海弘翕、西安合赢	备注十	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注十一	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注十二	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司董事（不含独立董事）及高级管理人员	备注十三	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注十四	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、高级管理人员	备注十五	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注十六	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注十七	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注十八	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注十九	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级	备注二十	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用

		管理人员、核心技术人员							
其他	公司股东上海弘翕、西安合赢	备注二十一	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	备注二十二	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	胡立人	备注二十三	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	胡立人	备注二十四	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	全体董事、监事、高级管理人员	备注二十五	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	朱海龙、上海弘翕、西安合赢	备注二十六	2021年5月18日	是	长期	是	不适用	不适用	

备注一：公司控股股东、实际控制人、董事长、核心技术人员胡立人关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

- 1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。
- 2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，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本次发行前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。
- 3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。
- 4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。
- 5、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。
- 6、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。



7、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

8、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注二：直接或间接持有公司股份，且未担任公司核心技术人员、董事和高级管理人员朱海龙、吴栋关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；在延长锁定期内，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本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

6、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注三：直接或间接持有公司股份，且未担任公司核心技术人员、董事和高级管理人员胡立功关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；在延长锁定期内，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本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

6、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注四：公司董事、副总经理兼核心技术人员赵若愚关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；在延长锁定期内，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本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

6、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

7、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

8、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注五：公司未担任核心技术人员的监事李琰、帖凯关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部

分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；在延长锁定期内，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本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

4、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

5、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

6、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注六：担任公司核心技术人员及监事王志斌关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发价价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月；在延长锁定期内，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本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

4、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

5、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

6、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所

所该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注七：公司未担任董事、监事、高级管理人员的核心技术人员金朝亮关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

3、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

4、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注八：公司员工持股平台西安合赢关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本企业承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

3、本企业将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注九：公司除上述股东外，其他股东关于股份锁定及减持的承诺内容如下：

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本企业承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

3、本企业将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

备注十：首次公开发行前持有公司 5%以上股份的股东胡立人、朱海龙、上海弘翕、西安合赢就持有的公司股份及减持意向承诺内容如下：

1、本人/本企业将严格遵守关于所持公司股票锁定期及转让的有关承诺。

2、本人/本企业将持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，锁定期满后拟长期持有公司股份。

3、本人/本企业减持方式应符合届时适用的相关法律、法规及规章的规定，包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让以及其他符合中国证监会及上海证券交易所认可的方式。

4、如本人/本企业违反上述承诺，本人/本企业将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

5、如因本人/本企业未履行相关承诺导致公司或其投资者遭受经济损失的，本人/本企业将向公司或其投资者依法予以赔偿；若本人/本企业因未履行相关承诺而取得不当收益的，则该等收益全部归公司所有。

备注十一：公司就上市后股价稳定措施承诺内容如下：

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司将按照稳定公司股价的预案回购公司股票，同时公司也将遵照《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规的条件下回购股份，不导致公司股权分布不符合上市条件。

如公司未采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：

- 1、公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、自稳定股价措施的启动条件触发之日起，公司董事会应在 10 个工作日内召开董事会会议，并及时公告将采取的具体措施并履行后续法律程序。董事会不履行上述义务的，全体董事（不含独立董事）以上一年度薪酬为限对股东承担赔偿责任。

备注十二：公司控股股东、实际控制人胡立人就上市后股价稳定措施承诺内容如下：

在满足公司股东大会通过的《西安康拓医疗技术股份有限公司关于上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“《稳定股价预案》”）规定的启动稳定股价措施的具体条件后，本人将按照稳定公司股价的预案增持公司股票。

如本人未采取上述稳定股价的具体措施，愿接受以下约束措施：

- 1、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采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止对本人分取红利；公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，同时本人持有的公司股份不得转让，直至本人按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

备注十三：公司董事（不含独立董事）及高级管理人员就上市后股价稳定措施承诺内容如下：

在满足公司股东大会通过的《稳定股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，董事及高管将按照稳定公司股价的预案增持公司股票。

如董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，愿接受以下约束措施：

- 1、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采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止发放应付本人的薪酬，且有权停止对本人分取红利（如有）；公司有权将相等金额的应付本人的现金分红（如有）予以暂时扣留，同时本人直接或间接持有的公司股份（如有）不得转让；直至本人按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

备注十四：公司控股股东、实际控制人胡立人就公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺内容如下：

- 1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、若违反承诺给公司或者其他股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任；
- 3、本承诺函出具日后，若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/上

海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

备注十五：公司全体董事、高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺内容如下：

- 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、约束并控制本人在公司的职务消费行为；
- 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；
- 5、如果未来公司实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；
- 6、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；
- 7、本承诺函出具日后，若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/上海证券交易所该等规定时，承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；
- 8、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会、上海证券交易所及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本人将依法给予补偿。

备注十六：公司对欺诈发行上市的股份购回承诺内容如下：

- 1、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。
- 2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注十七：公司控股股东、实际控制人胡立人对欺诈发行上市的股份购回承诺内容如下：

- 1、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。
- 2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

备注十八：公司就利润分配承诺内容如下：

- 1、根据《公司法》《证券法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程》以及《西安康拓医疗技术股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》（以下简称“《分红回报规划》”）中予以体现。
- 2、本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程》以及《分红回报规划》规定的利润分配政策。

备注十九：公司关于未能履行承诺时的约束措施承诺内容如下：

- 1、本公司将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。
- 2、如本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因

导致的除外)，本公司将采取以下措施：

(1) 在股东大会及中国证监会及上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施本公司股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；

(3) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；

(4) 对公司未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴，扣减所获分配的现金分红（如适用），用于承担赔偿责任；

(5) 自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；

(6) 本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。

3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本公司将采取以下措施：

(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分公开披露未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。

4、本公司在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。

备注二十：公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于未能履行承诺时的约束措施承诺内容如下：

1、本人将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如本人未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

(1) 在股东大会及中国证监会及上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护公司及其投资者的权益；

(3) 本人违反相关承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权调减或停发本人薪酬或津贴，有权扣减本人所获分配的现金分红（如适用）用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。

3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本人将采取以下措施：

(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分公开披露未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投

投资者的权益。

4、本人在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。

5、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。

备注二十一：公司股东上海弘翕、西安合赢关于未能履行承诺时的约束措施承诺内容如下：

1、本企业将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如本企业未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致的除外），本企业将采取以下措施：

（1）在股东大会及中国证监会及上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

（2）向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护公司及其投资者的权益；

（3）本企业违反相关承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；

（4）如本企业未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本企业所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本企业未承担前述赔偿责任期间，不得转让本企业直接或间接持有的公司股份。

3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致本企业未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本企业将采取以下措施：

（1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分公开披露未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；

（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。

4、本企业在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。

备注二十二：公司就股东信息披露事项承诺内容如下：

1、本公司股东及其上层股东直接或间接持有本公司的股份均符合法律法规规定，不存在法律法规规定禁止持股的主体，不存在委托持股、信托持股或以本公司股权进行不当利益输送的情形；

2、本公司本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；

3、本公司及本公司股东已向中介机构提供真实、准确、完整的资料，并已依法履行信息披露义务。

备注二十三：公司控股股东、实际控制人胡立人关于避免同业竞争的承诺内容如下：

1、截至承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业均未从事或参与任何与公司及其控股子公司相同或相近的业务，均与公司及其控股子公司不存在同业竞争；

2、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人及本人现在及未来控制的企业，不会在中国境内外直接或间接从事或开展任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，亦不会在中国境内外参与投资直接或间接对公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人及本人现在及未来控制的企业不会拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，也不会以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的权益控制权，本人不会在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员职务；



- 3、作为公司控股股东、实际控制人期间，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人现在及未来控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人将尽快采取适当方式解决以避免同业竞争；
- 4、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人及本人现在及未来控制的企业将来面临或可能取得任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予公司对该等投资机会或商业机会之优先选择权；
- 5、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；
- 6、本人承诺，如本人违反上述承诺给公司或其他股东造成损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。

备注二十四：公司控股股东及实际控制人胡立人就减少和规范关联交易承诺内容如下：

- 1、自本承诺函出具之日起，本人及本人直接或间接控制的企业将采取切实有效的措施尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。
- 2、对于确实无法回避或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人将确保本人及本人直接或间接控制的企业均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。
- 3、在公司或其子公司认定是否与本人及本人直接或间接控制的企业存在关联交易董事会或股东大会上，本人确保本人及本人控制的企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。
- 4、本人保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其控股股东、实际控制人的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。
- 5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的企业承诺将承担相应赔偿责任。

备注二十五：公司董事、监事、高级管理人员就减少和规范关联交易承诺内容如下：

- 1、自本承诺函出具之日起，本人及本人直接或间接控制的企业将采取切实有效的措施尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。
- 2、对于确实无法回避或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人将确保本人及本人直接或间接控制的企业均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并严格按照国家有关法律法规及公司章程的规定履行有关程序，涉及需要回避表决的，本人及本人直接或间接控制的企业将严格执行回避表决制度，不干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。
- 3、本人保证严格遵守相关法律法规以及《公司章程》《关联交易管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》中关联交易相关规定，自觉维护公司及其全体股东的利益，不利用董事、监事、高级管理人员的地位谋求不正当利益，损害公司和其他股东的合法权益。
- 4、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的企业具有法律约束力的法律文件，如本人违反上述承诺给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的企业承诺将依法承担相应赔偿责任。

备注二十六：首次公开发行前持有公司 5%以上股份的股东朱海龙、上海弘翕、西安合赢就减少和规范关联交易承诺内容如下：

- 1、自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业将采取切实有效的措施尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。
- 2、对于确实无法回避或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人/本企业将确保本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。
- 3、在公司或其子公司认定是否与本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业存在关联交易董事会或股东大会上，本人/本企业确保本人/本企业及

本人/本企业控制的企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

4、本人/本企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其持股 5%以上股东的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人/本企业及本人/本企业控制的企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的企业承诺将承担相应赔偿责任。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目**

**是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

## 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

## (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	750,000.00
境内会计师事务所审计年限	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李晓娜、徐小哲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	李晓娜连续服务 2 年、徐小哲连续服务 1 年
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬	/
境外会计师事务所审计年限	/
境外会计师事务所注册会计师姓名	/
境外会计师事务所注册会计师审计年限	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
财务顾问	/	/
保荐人	华泰联合证券有限责任公司	/

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十三、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保		
康拓医疗	公司本部	BIOPATE	控股子公司	600.00	2022年6月27日	2022年6月27日	2025年3月6日	连带责任担保	否	否	0.00	否		
报告期内对子公司担保发生额合计											500.00			
报告期末对子公司担保余额合计（B）											500.00			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）											500.00			
担保总额占公司净资产的比例(%)											6.05			
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）											0.00			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保											500.00			

金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	/
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	500.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	/
担保情况说明	截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司之境外三级子公司 BIOPLATE 向浦发硅谷银行有限公司借款余额 500 万美元 (2022 年 12 月 31 日借款余额 500 万美元), 本公司以银行存款 3850 万元人民币作为保证金进行质押, 担保合同于 2025 年 3 月 6 日到期。

## (三) 托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	368,500,000.00	0.00	0.00
银行理财产品	闲置募集资金	453,000,000.00	0.00	0.00

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益 (如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额 (如有)
浦发硅谷银行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-03-13	2023-06-13	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.00%	/	226,849.32	0.00	0.00	是	否	/

浦发硅谷银行	银行理财产品	15,000,000.00	2023-03-27	2023-04-27	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.20%	/	40,767.12	0.00	0.00	是	否	/
浦发硅谷银行	银行理财产品	15,000,000.00	2023-04-28	2023-05-29	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.20%	/	40,767.12	0.00	0.00	是	否	/
浦发硅谷银行	银行理财产品	15,000,000.00	2023-05-30	2023-08-30	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.30%	/	124,767.12	0.00	0.00	是	否	/
浦发硅谷银行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-06-14	2023-09-14	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.20%	/	241,972.61	0.00	0.00	是	否	/
浦发硅谷银行	银行理财产品	15,000,000.00	2023-08-31	2023-12-29	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.00%	/	147,945.20	0.00	0.00	是	否	/
浦发硅谷银行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-09-15	2023-12-29	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.00%	/	258,904.10	0.00	0.00	是	否	/
成都银行西安曲江创意谷支行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-01-13	2023-04-14	自有资金	/	否	银行理财产品利率	3.35%	/	254,041.66	0.00	0.00	是	否	/
招商银行西安小寨支行	银行理财产品	10,000,000.00	2023-06-01	2023-07-03	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.54%	/	21,572.60	0.00	0.00	是	否	/
招商银行西安小寨支行	银行理财产品	10,000,000.00	2023-07-07	2023-08-07	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.54%	/	21,572.60	0.00	0.00	是	否	/
招商银行西安小寨支行	银行理财产品	10,000,000.00	2023-09-06	2023-10-09	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.54%	/	22,964.38	0.00	0.00	是	否	/
招商银行西安小寨支行	银行理财产品	10,000,000.00	2023-10-09	2023-10-30	自有资金	/	否	银行理财产品利率	1.85%	/	10,643.84	0.00	0.00	是	否	/



行																	
招商银行西安小寨支行	银行理财产品	10,000,000.00	2023-10-30	2023-12-27	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.34%	/	37,183.56	0.00	0.00	是	否	/	
招商银行西安小寨支行	银行理财产品	10,000,000.00	2023-12-05	2023-12-26	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.24%	/	12,887.67	0.00	0.00	是	否	/	
兴业银行西安分行营业部	银行理财产品	20,000,000.00	2023-07-06	2023-08-07	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.51%	/	44,010.96	0.00	0.00	是	否	/	
兴业银行西安分行营业部	银行理财产品	20,000,000.00	2023-08-17	2023-09-19	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.46%	/	43,134.24	0.00	0.00	是	否	/	
兴业银行西安分行营业部	银行理财产品	20,000,000.00	2023-10-11	2023-11-13	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.38%	/	43,035.62	0.00	0.00	是	否	/	
兴业银行西安分行营业部	银行理财产品	20,000,000.00	2023-11-28	2023-12-28	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.41%	/	39,616.43	0.00	0.00	是	否	/	
交通银行长安科技园支行	银行理财产品	7,500,000.00	2023-04-10	2023-05-15	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.40%	/	17,260.27	0.00	0.00	是	否	/	
交通银行长安科技园支行	银行理财产品	7,500,000.00	2023-05-25	2023-06-29	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.25%	/	16,181.51	0.00	0.00	是	否	/	

交通银行 长安科技园支行	银行理财产品	7,500,000.00	2023-07-13	2023-08-10	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.20%	/	12,657.53	0.00	0.00	是	否	/
交通银行 长安科技园支行	银行理财产品	7,500,000.00	2023-08-17	2023-09-14	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.10%	/	12,082.19	0.00	0.00	是	否	/
交通银行 长安科技园支行	银行理财产品	7,000,000.00	2023-10-12	2023-12-14	自有资金	/	否	银行理财产品利率	1.90%	/	22,956.16	0.00	0.00	是	否	/
招商银行 陕西自贸试验区 高新支行	银行理财产品	2,500,000.00	2023-03-23	2023-03-30	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.49%	/	1,193.84	0.00	0.00	是	否	/
招商银行 陕西自贸试验区 高新支行	银行理财产品	3,000,000.00	2023-04-14	2023-04-28	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.54%	/	2,922.74	0.00	0.00	是	否	/
招商银行 陕西自贸试验区 高新支行	银行理财产品	3,000,000.00	2023-06-07	2023-07-07	自有资金	/	否	银行理财产品利率	2.54%	/	6,263.01	0.00	0.00	是	否	/

招商 银行 自贸 区 高新 支行	陕西 试 西 安 科技	银行理 财产品	3,000,000.00	2023-08-09	2023-09-11	自有 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.44%	/	6,618.08	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	78,000,000.00	2023-01-12	2023-01-31	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.64%	/	107,033.33	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	30,000,000.00	2023-02-27	2023-05-26	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.84%	/	207,666.67	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	50,000,000.00	2023-03-10	2023-03-31	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.64%	/	75,833.33	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	45,000,000.00	2023-04-06	2023-05-06	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.79%	/	103,125.00	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	5,000,000.00	2023-04-10	2023-05-10	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.84%	/	11,666.67	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	50,000,000.00	2023-05-15	2023-08-15	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.84%	/	350,000.00	0.00	0.00	是	否	/
浦发 银行 西安 分行 营业 部		银行理 财产品	28,000,000.00	2023-06-09	2023-07-10	闲置 募集 资金	/	否	银行理财产品 利率	2.64%	/	62,688.89	0.00	0.00	是	否	/

分行营业部					资金												
浦发银行西安分行营业部	银行理财产品	27,000,000.00	2023-07-24	2023-08-24	闲置募集资金	/	否	银行理财产品利率	2.64%	/	58,500.00	0.00	0.00	是	否	/	
浦发银行西安分行营业部	银行理财产品	30,000,000.00	2023-08-23	2023-11-23	闲置募集资金	/	否	银行理财产品利率	2.53%	/	187,500.00	0.00	0.00	是	否	/	
浦发银行西安分行营业部	银行理财产品	40,000,000.00	2023-08-28	2023-11-28	闲置募集资金	/	否	银行理财产品利率	2.59%	/	255,000.00	0.00	0.00	是	否	/	
浦发银行西安分行营业部	银行理财产品	70,000,000.00	2023-11-28	2023-12-28	闲置募集资金	/	否	银行理财产品利率	2.48%	/	142,916.67	0.00	0.00	是	否	/	

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 2. 委托贷款情况

## (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募 资金 金额	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)	变更用 途的募 集资金 总额
首次公开发 行股票	2021年5月13日	251,603,400.00	/	208,247,828.42	423,477,500.00	208,247,828.42	139,731,252.60	67.10	11,238,124.85	5.40	/

(二) 募投项目明细

适用 不适用

单位：元

项目名 称	项 目 性	是否 涉及 变更	募集 资金 来源	募集 资金 到位 时间	是 否 使	项目募 集资金 承诺投	调整后募集 资金投资总 额 (1)	本年投入 金额	截至报告期 末累计投入 募集资金总	截至 报告 期末	项目 达到 预定	是 否 已	投入 进度 是否	投入 进度 未达	本年 实现 的效	本项 目已 实现	项目可 行性是 否发生	节余 金额
----------	-------------	----------------	----------------	----------------------	-------------	-------------------	-------------------------	------------	-------------------------	----------------	----------------	-------------	----------------	----------------	----------------	----------------	-------------------	----------

	质	投向			用超募资金	资总额			额 (2)	累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	可使用状态日期	结项	符合计划的进度	计划的具体原因	益	的效益或者研发成果	重大变化, 如是, 请说明具体情况	
三类植入器械产业研发项目	研发	否	首次公开发行股票	2021年5月13日	否	423,477,500.00	208,247,828.42	11,238,124.85	139,731,252.60	67.10	2026年4月30日	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金项目	补流还贷	否	首次公开发行股票	2021年5月13日	否	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	/	/	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

□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

## 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

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023 年 4 月 24 日	9,000.00	2023 年 4 月 24 日	2024 年 4 月 23 日	0.00	否

## 其他说明

无

## 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月因操作失误使用募集资金专户资金支付 40,174.55 元手续费，经自查后已及时纠正。除此之外，公司严格按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在其他违规使用募集资金的情形。

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	32,033,620	55.20	0	0	+12,813,448	-295,680	+12,517,768	44,551,388	54.84
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	211,200	0.36	0	0	+84,480	-295,680	-211,200	0	0
3、其他内资持股	31,822,420	54.84	0	0	+12,728,968	0	+12,728,968	44,551,388	54.84
其中：境内非国有法人持股	2,720,000	4.69	0	0	+1,088,000	0	+1,088,000	3,808,000	4.69
境内自然人持股	29,102,420	50.15	0	0	+11,640,968	0	+11,640,968	40,743,388	50.15
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	25,994,360	44.8	0	0	+10,397,744	+295,680	+10,693,424	36,687,784	45.16
1、人民币普通股	25,994,360	44.8	0	0	+10,397,744	+295,680	+10,693,424	36,687,784	45.16
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	58,027,980	100	0	0	+23,211,192	0	+23,211,192	81,239,172	100



**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司分别于 2023 年 3 月 22 日及 2023 年 4 月 14 日召开第二届董事会第四次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以总股本 58,027,980 股为基数，每股派发现金红利 0.52 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股，共计派发现金红利 30,174,549.60 元（含税），转增 23,211,192 股，本次转增完成后总股本为 81,239,172 股。

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华泰创新投资有限公司	1,015,700	1,015,700	0	0	首次公开发行战略配售股	2023-05-18
合计	1,015,700	1,015,700	0	0	/	/

**二、证券发行与上市情况****(一)截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,838
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	4,712
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

**存托凭证持有人数量**

□适用 √不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	质押、标记或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
胡立人	+11,267,368	39,435,788	48.54	39,435,788	无	0	境内自然人
朱海龙	+1,976,000	7,666,000	9.44	0	无	0	境内自然人
西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	+1,088,000	3,808,000	4.69	3,808,000	无	0	境内非国有法人
上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	-327,692	2,573,593	3.17	0	无	0	境内非国有法人
胡立功	+373,600	1,307,600	1.61	1,307,600	无	0	境内自然人
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	+849,648	849,648	1.05	0	无	0	境内非国有法人
王鹤	+429,000	845,000	1.04	0	无	0	境内自然人
赵若愚	+236,000	826,000	1.02	0	无	0	境内自然人
吴栋	+36,000	626,000	0.77	0	无	0	境内自然人
李琰	+156,800	548,800	0.68	0	冻结	548,800	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱海龙	7,666,000	人民币普通股	7,666,000				
上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	2,573,593	人民币普通股	2,573,593				
中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金	849,648	人民币普通股	849,648				
王鹤	845,000	人民币普通股	845,000				
赵若愚	826,000	人民币普通股	826,000				
吴栋	626,000	人民币普通股	626,000				
李琰	548,800	人民币普通股	548,800				
刘雯蕾	490,000	人民币普通股	490,000				

黄伟	395,681	人民币普通股	395,681
兴业银行股份有限公司－惠升优势企业一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	307,520	人民币普通股	307,520
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，胡立人为西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，胡立人与胡立功为兄弟关系，除此之外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
华泰证券资管－招商银行－华泰康拓医疗家园1号科创板员工持股集合资产管理计划	退出	0	0	0	0
中国银行股份有限公司－大成景恒混合型证券投资基金	新增	0	0	849,648	1.05

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	胡立人	39,435,788	2024-5-18	0	公司发行上市之后 36 个月。
2	西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,808,000	2024-5-18	0	公司发行上市之后 36 个月。

3	胡立功	1,307,600	2024-5-18	0	公司发行上市之后 36 个月。
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，胡立人为西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，胡立人与胡立功为兄弟关系。			

**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

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

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

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

√适用 □不适用

单位:股

股东/持有人名称	获配的股票/ 存托凭证数 量	可上市交易 时间	报告期内增 减变动数量	包含转融通借 出股份/存托凭 证的期末持有 数量
华泰证券资管—招商银行—华 泰康拓医疗家园1号科创板员 工持股集合资产管理计划	1,451,000	2022-5-18	-830,052	0

**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构的关 系	获配的股票 /存托凭证 数量	可上市交易 时间	报告期内增减 变动数量	包含转融通借 出股份/存托 凭证的期末持 有数量
华泰创新投 资有限公司	保荐机构子公司	725,500	2023-5-18	-725,500	0

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

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	胡立人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

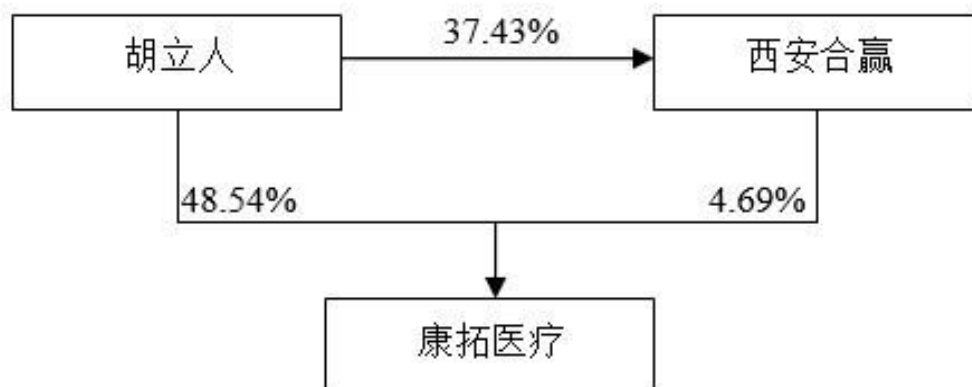
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况的说明**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	胡立人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去10年未曾控股境内外其他上市公司

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

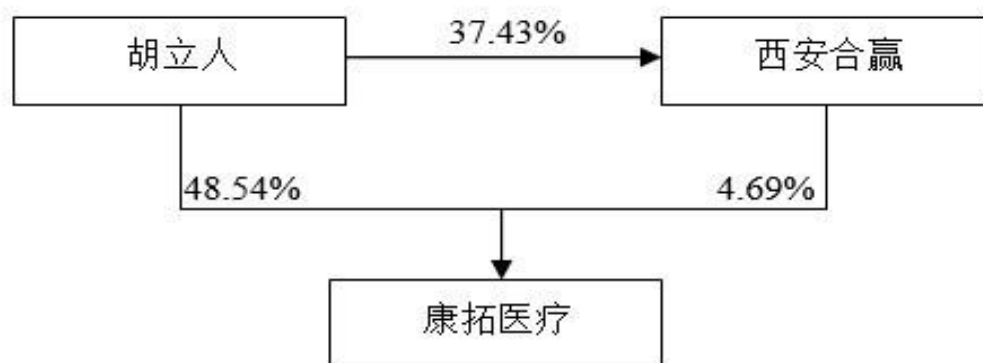
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

适用 不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

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

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份/存托凭证限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**第八节 优先股相关情况**

适用 不适用

**第九节 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****(一) 审计意见**

我们审计了西安康拓医疗技术股份有限公司(以下简称“康拓医疗公司”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了康拓医疗公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

**(二) 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于康拓医疗公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

**(三) 关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**1 收入确认**

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见本报告第十节，五、重要会计政策及会计估计 34.“收入”和七、合并财务报表项目注释 61.“营业收入和营业成本”披露，公司合并报表确认主营业务收入为 26,262.79 万元，公司产品主营业务收入增长较快，产品主要通过经销商和配送商模式进行销售，可能存在产品是否销售给客户、销售时点确认不准确的情形，导致收入确认存在虚增或截止性重大错报风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们在评价与收入确认相关事项的审计过程中执行了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试了公司销售与收款循环相应的政策和相关内部控制，以评价销售与收款循环相关的内部控制设计和运行有效性；</li> <li>2、检查了公司与主要客户签订的销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、运输交接单、签收记录或出口报关记录、物流系统发货明细以及财务处理凭证、主要客户的销售回款凭证，判断收入确认的真实性；</li> <li>3、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对销售出库单及运输交接单、签收记录的相关时间节点，以评价销售收入是否在恰当的期间确认；同时对产成品执行监盘程序，以确认是否存在实物与账面记录不符的情形；</li> <li>4、向主要客户及应收账款余额较大的客户进行包括销售额、应收账款期末余额的函证程序，核实收入确认的真实性；</li> <li>5、对本期收入增长较大的客户执行访谈程序，核实收入增长的合理性；</li> <li>6、检查公司物流系统本期及期后退换货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况；</li> <li>7、检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</li> </ol>
<b>2 存货减值</b>	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见本报告第十节，五、重要会计政策及会计估计 16.“存货”和七、合并财务报表项目注释 10.“存货”披露，2023 年 12 月 31 日，公司合并财务报表存货账面余额和存货跌价准备余额分别为 5,568.04 万元，2,030.89 万元。存货按照成本与可变现净值孰低计量，管理层考虑对近效期产品、长库龄产品销售可能性的预测，确定存货的跌价准备。</p> <p>由于存货金额较大，减值通常涉及管理层对未来销售可能实现的判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在评价与存货减值相关事项的审计过程中执行了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试了公司及评价了公司与存货管理相关的制度设计及执行情况，以评价存货减值相关的内部控制设计和运行有效性。</li> <li>2、获取存货库存报表，对期末存货执行监盘程序，关注存货是否存在毁损、积压等减值迹象。</li> <li>3、获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层在确定可变现净值时做出的判断假设是否合理。</li> <li>4、获取公司编制的存货效期报表、存货库龄表，了解库龄较长的存货积压的原因并进行分析性复核。</li> </ol>



- 5、复核及测试存货跌价准备的计算是否准确。
- 6、检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露是否准确。

#### （四）其他信息

康拓医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括康拓医疗公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### （五）管理层和治理层对财务报表的责任

康拓医疗公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康拓医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康拓医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康拓医疗公司的财务报告过程。

#### （六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西安康拓医疗技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	375,119,786.33	349,241,669.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	9,317,376.30	10,072,404.75
应收款项融资			
预付款项	七、8	4,945,719.60	4,187,141.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	920,491.66	1,227,085.21
其中： 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	35,371,462.64	38,846,924.34
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	975,903.80	743,637.72
流动资产合计		426,650,740.33	404,318,862.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	22,340,222.02	
其他权益工具投资	七、18	3,002,700.00	13,929,200.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	12,955,457.31	13,335,367.35
固定资产	七、21	123,980,427.71	125,708,215.75
在建工程	七、22	9,958,830.07	44,547.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,952,743.52	3,512,111.48
无形资产	七、26	21,199,331.57	24,040,168.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	6,346,623.70	8,644,394.55
递延所得税资产	七、29	3,294,741.71	3,314,543.65
其他非流动资产	七、30	43,105,585.18	41,372,400.00
非流动资产合计		249,136,662.79	233,900,949.30
资产总计		675,787,403.12	638,219,812.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	16,844,707.96	19,288,782.14
预收款项			
合同负债	七、38	1,941,122.17	1,675,148.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	9,372,093.74	9,060,828.47
应交税费	七、40	8,436,212.15	15,742,866.07
其他应付款	七、41	4,891,074.77	4,664,877.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	37,971,140.05	37,000,118.78
其他流动负债	七、44	244,528.08	199,193.35
流动负债合计		79,700,878.92	87,631,814.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,021,178.28	1,939,499.51
长期应付款	七、48	166,556.77	360,313.58

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	5,965,695.07	2,519,503.41
递延所得税负债	七、29	3,422,744.81	4,086,799.79
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		10,576,174.93	8,906,116.29
负债合计		90,277,053.85	96,537,931.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	81,239,172.00	58,027,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	298,873,685.49	323,079,581.99
减：库存股			
其他综合收益	七、57	2,348,076.47	1,983,393.90
专项储备			
盈余公积	七、59	39,824,264.91	28,676,464.26
一般风险准备			
未分配利润	七、60	164,898,864.50	131,524,120.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		587,184,063.37	543,291,540.83
少数股东权益		-1,673,714.10	-1,609,659.92
所有者权益（或股东权益）合计		585,510,349.27	541,681,880.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		675,787,403.12	638,219,812.11

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：西安康拓医疗技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		350,420,380.00	315,525,669.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	6,042,435.65	4,870,477.63
应收款项融资			
预付款项		3,718,873.13	3,660,396.33
其他应收款	十九、2	739,746.27	603,731.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,382,833.77	28,036,495.55
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		639.16	0.00
流动资产合计		390,304,907.98	352,696,771.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	122,695,926.88	94,635,526.88
其他权益工具投资		3,002,700.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,955,457.31	13,335,367.35
固定资产		119,975,406.21	122,162,725.96
在建工程		9,958,830.07	44,547.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,198,211.41	568,934.20
无形资产		10,753,716.60	10,967,427.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		186,324.19	20,507.74
递延所得税资产		2,953,344.80	2,264,799.69
其他非流动资产		55,696,229.25	55,283,051.55
非流动资产合计		339,376,146.72	299,282,888.48
资产总计		729,681,054.70	651,979,659.79
<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		16,370,684.82	18,438,039.27
预收款项			
合同负债		1,805,054.65	1,517,210.94
应付职工薪酬		7,204,512.06	5,993,533.79
应交税费		8,424,764.82	15,737,346.79
其他应付款		4,604,256.01	4,523,947.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		750,878.69	560,454.81
其他流动负债		234,657.11	197,237.42
流动负债合计		39,394,808.16	46,967,770.38
<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		457,371.63	0.00
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,965,695.07	2,519,503.41
递延所得税负债		514,685.58	447,348.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,937,752.28	2,966,852.02
负债合计		46,332,560.44	49,934,622.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		81,239,172.00	58,027,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		301,732,153.66	324,943,345.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,824,264.91	28,676,464.26
未分配利润		260,552,903.69	190,397,247.47
所有者权益（或股东权益）合计		683,348,494.26	602,045,037.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		729,681,054.70	651,979,659.79

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		275,025,921.27	239,948,744.59
其中：营业收入	七、61	275,025,921.27	239,948,744.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,155,211.19	154,570,336.00
其中：营业成本	七、61	51,752,067.44	44,456,231.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,839,601.89	4,107,273.81
销售费用	七、63	55,056,313.40	47,508,708.84
管理费用	七、64	52,277,352.87	44,067,932.71
研发费用	七、65	17,637,641.56	18,301,085.39
财务费用	七、66	-3,407,765.97	-3,870,895.97

其中：利息费用		1,893,256.93	1,227,384.47
利息收入		5,198,947.27	4,690,297.38
加：其他收益	七、67	5,254,080.80	3,561,997.41
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-1,864,265.12	3,453,594.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,156,967.16	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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	-163,968.99	-322,423.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,628,619.65	-5,737,224.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-35,376.80	-2,969.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,432,560.32	86,331,383.70
加：营业外收入	七、74	469,573.98	2,315,253.60
减：营业外支出	七、75	149,669.00	182,106.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,752,465.30	88,464,531.02
减：所得税费用	七、76	17,279,551.35	14,304,841.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,472,913.95	74,159,689.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,472,913.95	74,159,689.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,510,975.16	75,687,491.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,038,061.21	-1,527,802.82
六、其他综合收益的税后净额		-469,895.99	1,543,239.97
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-813,881.09	0.00
（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			
		-813,881.09	0.00

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		364,682.57	1,560,741.22
(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		364,682.57	1,560,741.22
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-20,697.47	-17,501.25
七、综合收益总额		74,003,017.96	75,702,929.08
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		75,061,776.64	77,248,233.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,058,758.68	-1,545,304.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.93	0.93
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.93	0.93

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

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	250,340,511.32	218,336,446.64
减：营业成本	十九、4	43,118,456.85	34,540,922.22
税金及附加		4,712,516.67	4,029,239.60
销售费用		45,329,845.88	39,655,449.25
管理费用		25,188,482.53	21,259,070.23
研发费用		13,843,816.70	12,713,760.26
财务费用		-6,002,589.67	-5,851,325.58
其中：利息费用		22,999.45	47,039.11
利息收入		5,939,596.22	5,191,367.29
加：其他收益		5,254,044.21	3,561,997.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	3,194,566.71	3,467,774.50
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			
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)		-849,270.27	-153,218.44
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,203,950.15	-4,467,446.40
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-35,376.80	-2,969.28
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		128,509,996.06	114,395,468.45
加:营业外收入		469,573.68	2,315,253.60
减:营业外支出		145,909.03	73,862.10
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		128,833,660.71	116,636,859.95
减:所得税费用		17,355,654.24	15,110,096.45
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		111,478,006.47	101,526,763.50
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		111,478,006.47	101,526,763.50
(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		111,478,006.47	101,526,763.50
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 胡立人 主管会计工作负责人: 沈亮 会计机构负责人: 杜明

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		309,584,865.17	261,527,810.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		0.00	1,497,961.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	18,432,566.53	15,232,397.24
经营活动现金流入小计		328,017,431.70	278,258,169.60
购买商品、接受劳务支付的现金		53,194,017.65	34,599,127.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		71,308,083.67	62,423,415.75
支付的各项税费		55,049,094.14	35,207,711.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	63,241,644.40	54,052,307.11
经营活动现金流出小计		242,792,839.86	186,282,562.08
经营活动产生的现金流量净额		85,224,591.84	91,975,607.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,292,702.04	3,445,640.31
处置固定资产、无形资产和其		5,291.85	0.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	821,500,000.00	825,000,000.00
投资活动现金流入小计		824,797,993.89	828,445,640.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,221,385.45	18,198,694.02
投资支付的现金		17,114,300.00	13,514,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78(2)	821,500,000.00	825,000,000.00
投资活动现金流出小计		852,835,685.45	856,713,294.02
投资活动产生的现金流量净额		-28,037,691.56	-28,267,653.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0.00	15,010,882.45
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	2,500,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	15,010,882.45
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		31,824,921.61	36,895,901.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	2,469,945.16	19,548,440.05
筹资活动现金流出小计		34,294,866.77	56,444,341.22
筹资活动产生的现金流量净额		-31,794,866.77	-41,433,458.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		486,083.41	1,633,742.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		25,878,116.92	23,908,237.35
加：期初现金及现金等价物余额		349,241,669.41	325,333,432.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		375,119,786.33	349,241,669.41

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

#### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		281,029,613.97	242,036,395.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,366,135.42	14,980,355.62
经营活动现金流入小计		299,395,749.39	257,016,751.35
购买商品、接受劳务支付的现金		45,953,830.61	30,014,551.31
支付给职工及为职工支付的现金		41,187,090.88	37,296,683.83
支付的各项税费		54,869,924.88	34,779,736.78
支付其他与经营活动有关的现金		54,820,792.59	44,656,600.84
经营活动现金流出小计		196,831,638.96	146,747,572.76
经营活动产生的现金流量净额		102,564,110.43	110,269,178.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,194,566.71	3,467,774.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		773,000,000.00	805,000,000.00
投资活动现金流入小计		776,194,566.71	808,467,774.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,404,877.41	13,727,643.05
投资支付的现金		31,063,100.00	46,396,500.00
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		773,000,000.00	787,000,000.00
投资活动现金流出小计		815,467,977.41	847,124,143.05
投资活动产生的现金流量净额		-39,273,410.70	-38,656,368.55
<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		2,500,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,174,549.60	35,977,347.60
支付其他与筹资活动有关的现金		810,717.34	18,237,618.45
筹资活动现金流出小计		30,985,266.94	54,214,966.05
筹资活动产生的现金流量		-28,485,266.94	-54,214,966.05

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,277.29	60,215.76
五、现金及现金等价物净增加额		34,894,710.08	17,458,059.75
加：期初现金及现金等价物余额		315,525,669.92	298,067,610.17
六、期末现金及现金等价物余额		350,420,380.00	315,525,669.92

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	58,027,980.00				323,079,581.99		1,983,393.90		28,676,464.26		131,524,120.68		543,291,540.83	-1,609,659.92	541,681,880.91
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	58,027,980.00				323,079,581.99		1,983,393.90		28,676,464.26		131,524,120.68		543,291,540.83	-1,609,659.92	541,681,880.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	23,211,192.00				-24,205,896.50		364,682.57		11,147,800.65		33,374,743.82		43,892,522.54	-64,054.18	43,828,468.36
(一)综合收益总额							-449,198.52				75,510,975.16		75,061,776.64	-1,058,758.68	74,003,017.96
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								11,147,800.65	-41,322,350.25	-30,174,549.60				-30,174,549.60
1. 提取盈余公积								11,147,800.65	-11,147,800.65					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,174,549.60	-30,174,549.60				-30,174,549.60
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	23,211,192.00				-24,205,896.50	813,881.09			-813,881.09	-994,704.50	994,704.50			
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,211,192.00				-23,211,192.00									
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					-994,704.50	813,881.09			-813,881.09	-994,704.50	994,704.50			
(五) 专项储备														
1. 本期提取														

2023 年年度报告

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,239,172.00				298,873,685.49		2,348,076.47		39,824,264.91		164,898,864.50		587,184,063.37	-1,673,714.10	585,510,349.27

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	58,027,980.00				324,400,648.40		422,652.68		18,521,884.63		101,949,523.19		503,322,688.90	-1,928,119.52	501,394,569.38
加：会计政策变更								1,903.28		17,129.51		19,032.79			19,032.79
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	58,027,980.00				324,400,648.40		422,652.68		18,523,787.91		101,966,652.70		503,341,721.69	-1,928,119.52	501,413,602.17
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-1,321,066.41		1,560,741.22		10,152,676.35		29,557,467.98		39,949,819.14	318,459.60	40,268,278.74
(一) 综合收益总额							1,560,741.22				75,687,491.93		77,248,233.15	-1,545,304.07	75,702,929.08
(二) 所有者投入和减少资本					-1,321,066.41								-1,321,066.41	1,863,763.67	542,697.26
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															



工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他				-1,321,066.41								-1,321,066.41	1,863,763.67	542,697.26	
(三) 利润分配								10,152,676.35	-46,130,023.95			-35,977,347.60			-35,977,347.60
1. 提取盈余公积								10,152,676.35	-10,152,676.35						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-35,977,347.60	-35,977,347.60		-35,977,347.60
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

2023 年年度报告

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	58,027,980.00			323,079,581.99		1,983,393.90		28,676,464.26		131,524,120.68		543,291,540.83	-1,609,659.92	541,681,880.91

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,027,980.00				324,943,345.66				28,676,464.26	190,397,247.47	602,045,037.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,027,980.00				324,943,345.66				28,676,464.26	190,397,247.47	602,045,037.39
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	23,211,192.00				-23,211,192.00				11,147,800.65	70,155,656.22	81,303,456.87
(一) 综合收益总额										111,478,006.47	111,478,006.47
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									11,147,800.65	-41,322,350.25	-30,174,549.60
1. 提取盈余公积									11,147,800.65	-11,147,800.65	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-30,174,549.60	-30,174,549.60

3. 其他										
(四)所有者权益内部结转	23,211,192.00				-23,211,192.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	23,211,192.00				-23,211,192.00					
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	81,239,172.00				301,732,153.66			39,824,264.91	260,552,903.69	683,348,494.26

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,027,980.00				324,943,345.66				18,521,884.63	134,983,378.41	536,476,588.70
加：会计政策变更									1,903.28	17,129.51	19,032.79
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,027,980.00				324,943,345.66				18,523,787.91	135,000,507.92	536,495,621.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									10,152,676.35	55,396,739.55	65,549,415.90
(一)综合收益总额										101,526,763.50	101,526,763.50
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者											

投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								10,152,676.35	-46,130,023.95	-35,977,347.60	
1. 提取盈余公积								10,152,676.35	-10,152,676.35		
2. 对所有者(或股东)的分配									-35,977,347.60	-35,977,347.60	
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	58,027,980.00				324,943,345.66			28,676,464.26	190,397,247.47	602,045,037.39	

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：沈亮 会计机构负责人：杜明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

西安康拓医疗技术股份有限公司系由原西安康拓医疗技术有限公司（以下简称“有限公司”）以截至 2019 年 7 月 31 日的净资产整体改制设立的股份有限公司。

整体变更前有限公司由自然人胡立人、黄帝源和胡立功三人于 2005 年 3 月 14 日共同出资设立，注册地为陕西省西安市。公司成立时注册资本为人民币 300.00 万元，其中：胡立人出资 150.00 万元、占注册资本的 50.00%；黄帝源出资 120.00 万元、占注册资本的 40.00%；胡立功出资 30.00 万元、占注册资本的 10.00%。

2006 年 6 月 9 日，经有限公司股东会同意，公司增加注册资本 20.00 万元，全部由西安高新技术产业开发区创业园发展中心出资，增资后公司注册资本 320.00 万元。

2006 年 8 月 28 日，经有限公司股东会同意，黄帝源将其持有公司 120.00 万元股权中 80%转让给新股东德国欧洲 TCM 投资发展有限公司，转让股权金额为 96.00 万元。

2008 年 12 月 16 日，经有限公司股东会同意，德国欧洲 TCM 投资发展有限公司将其持有公司 96.00 万元股权全额转让给股东黄帝源。

2011 年 9 月 15 日，经有限公司股东会同意，股东黄帝源、西安高新技术产业开发区创业园发展中心分别将其持有的公司 120.00 万元股权、20.00 万元股权全额转让给股东胡立人。

2012 年 5 月 10 日，经有限公司股东会同意，增加公司注册资本 700.00 万元，其中原股东胡立人出资 615.44 万元，新股东西安联创生物医药孵化器有限公司出资 84.56 万元，增资后公司注册资本为 1,020.00 万元。

2014 年 4 月 29 日，经有限公司股东会同意，股东西安联创生物医药孵化器有限公司将所持股权 84.56 万元全额转让给股东胡立人。

2016 年 8 月 15 日，经有限公司股东会同意，原股东胡立人、胡立功将其分别持有公司股权 258.79 万元、5.70 万元转让给新股东朱海龙 153.00 万元、吴栋 15.30 万元、赵若愚 15.30 万元、李琰 10.20 万元以及西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）70.69 万元。

2016 年 10 月 13 日，经有限公司股东会同意，增加公司注册资本 28.69 万元，全部由新股东上海弘翕投资发展中心（有限合伙）出资，增资后公司注册资本 1,048.69 万元。

2017 年 6 月 16 日，经有限公司股东会同意，增加公司注册资本 58.82 万元，全部由股东上海弘翕投资发展中心（有限合伙）出资，增资后公司注册资本 1,107.51 万元。

2017 年 6 月 23 日，经有限公司股东会同意，将公司资本公积 2,367.49 万元转增资本，转增后公司注册资本为 3,475.00 万元。

2019 年 10 月 21 日，经有限公司股东会决议同意以 2019 年 7 月 31 日为基准日将公司经审计的净资产折为 4,265.442 万股，将公司名称变更为西安康拓医疗技术股份有限公司，注册资本(股本)变更为 4,265.442 万元。2019 年 11 月 12 日，完成工商变更登记。

2019 年 12 月 20 日，经公司股东大会同意，增加公司股本 86.356 万元，由股东上海弘翕投资发展中心（有限合伙）全部出资，增资后公司股本 4351.798 万元。

2021 年 3 月，经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西安康拓医疗技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]959 号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,451.00 万股。募集资金总额为人民币 251,603,400.00 元，扣除发行费用人民币 43,355,571.58 元，募集资金净额为人民币 208,247,828.42 元，其中增加股本 14,510,000.00 元，增加资本公积 193,737,828.42 元。

2023 年 4 月 14 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后公司注册资本为人民币 81,239,172.00 元，总股本为人民币 81,239,172.00 元。2023 年 5 月 9 日，公司完成工商变更登记。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 8,123.9172 万元，股本为人民币 8,123.9172 万元。

公司法定代表人：胡立人。

公司统一社会信用代码：91610131766980321E。

公司注册地址：陕西省西安市高新区毕原一路西段 1451 号。

本公司的营业期限为长期。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事医疗器械的研究、生产和销售业务。

公司经营范围：医疗器械的研究、生产和销售；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 11 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共五户，详见本报告第十节，十、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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 40 项具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告第十节，五、34. “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告第十节，五、40. “重要会计政策和会计估计的变更”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司

信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	该应收款项余额占应收账款余额超过 10%且大于 100 万元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额超过资产总额 0.5%的认定为重要的在建工程项目
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额(或亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上的，或者虽不具有财务重大性，但在风险、报酬及战略等方面于集团具有重要影响，认定为集团的重要子公司
重要的联营企业	来自于合营或联营企业的投资收益(或亏损额绝对值)占本集团合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占本集团合并财务报表资产总额的 5%以上认定为重要的合营或联营企业
重大承诺及或有事项	对合并财务报表的影响金额占期末资产总额超过 5%

## 6. 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告第十节，五、7.“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第十节，五、19.“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用



### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》或《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节，五、11.“金融工具”或 19.“长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进

行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第十节，五、19.“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告第十节，五、19.“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

在本集团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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从

权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也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

本集团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（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### 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，本集团采用未来 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的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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。

##### ⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

###### i 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，在该确定的组合基础上按照账龄计提坏账准备，账龄自其初始确认日起算。债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

#### ii 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目确定组合的依据

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，在该确定的组合基础上按照账龄计提坏账准备，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。

#### iii 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，对其划分为账龄组合。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 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

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

**13. 应收账款**

√适用 □不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、5. “重要性标准确定方法和选择依据”

**14. 收款项融资**

□适用 √不适用

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、5. “重要性标准确定方法和选择依据”

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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

**(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

√适用 □不适用

对于无菌产品，按距有效期时间计提跌价，具体计提比例如下：

距有效期时间	存货跌价准备计提比例（%）
1 年以上（含 1 年）	0
1 年以下--6 个月（含 6 个月）	30
6 个月以下--2 个月（含 2 个月）	50
2 个月以内	90
过效期	100

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

√适用 □不适用

对于非无菌产品，综合考虑按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额及对应库龄段计提金额孰高提取跌价，非无菌产品分库龄的具体计提比例如下：

库龄	存货跌价准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50
3 至 4 年	60
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

#### 17. 合同资产

√适用 □不适用

##### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

##### 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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本报告第十节，五、11.“金融工具”。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11.“金融工具”按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据。

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

参见本报告第十节，五、11.“金融工具”(8)“金融资产减值”

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

参见本报告第十节，五、11.“金融工具”(8)“金融资产减值”

#### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

##### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

##### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本报告第十节，五、11.“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益

法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润

的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十节，五、7.“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的折旧或摊销方法详见本报告第十节，五、21.“固定资产”和 26.“无形资产”。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节，五、27.“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10~40	5%	2.38%~9.50%
机器设备	年限平均法	5~10	0~5%	9.50%~20.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%

办公及电子设备	年限平均法	3~10	0~5%	9.50%~33.33%
---------	-------	------	------	--------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节，五、27.“长期资产减值”。

### (4). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
机器设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕；设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节，五、27.“长期资产减值”。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利和非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。具体如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5	直线法
市场准入许可	10	直线法
软件	3-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、注册认证费、技术咨询费、设计费、试验检验费折旧及其他费用等等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节，五、27.“长期资产减值”。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租赁资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。



### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 32. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见报告第十节，五、23.“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团国内销售产品业务通常仅包括转让商品的履约义务，在产品已经发出并收到客户签收确认时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；外销业务以产品报关出口离境时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；境外业务在产品发出，交给客户、承运商或客户指定的承运商，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团与客户之间的部分合同存在销售折扣等约定，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

□适用 √不适用

**35. 合同成本**

√适用 □不适用

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**36. 政府补助**

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本报告第十节，五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### a. 经营租赁

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

##### b. 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款

以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本集团于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债。	递延所得税资产	84,068.23
	递延所得税负债	75,694.42
	盈余公积	837.38
	未分配利润	7,536.43
	所得税费用	10,658.98

其他说明

无

#### (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

### 41. 其他

适用 不适用

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

进行重大调整。

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

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

#### （1） 收入确认

如本报告第十节，五、34. “收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2） 租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4） 存货跌价准备

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

#### （5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。



对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

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

#### （7） 递延所得税资产

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

#### （8） 所得税

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

#### （9） 预计负债

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

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 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	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当	13%、9%、6%、5%

	期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
企业所得税	见披露情况说明注释	15%-27.84%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
康拓医疗	15.00
青松康业	20.00
美妍天使	20.00
HEALTH LEADER	8.25
TIOGA	21.00
BIOPATE	27.84

注 1：子公司青松康业、美妍天使为小微企业。

注 2：子公司 HEALTH LEADER 是在香港注册的公司，根据香港法例第 112 章《税务条例》，任何人士，包括法团、合伙业务、受托人或团体，在香港经营行业、专业或业务而从该行业、专业或业务获得于香港产生或得自香港的应评税利润，均须纳税-利得税。2018 年度及其后课税年度的税率，应评税利润不超过 2,000,000 港币为 8.25%；超过 2,000,000 港币的部分为 16.5%。报告期内 HEALTH LEADER 的收入全部取自香港境外，无需缴纳利得税。

注 3：子公司 TIOGA 和 BIOPATE 是在美国注册的公司，2023 年度，根据《减税与就业法案》(TCJA)，美国联邦所得税适用 21% 的单一税率。

注 4：子公司 BIOPATE 经营地在美国加利福尼亚州，需缴纳加利福尼亚州企业所得税，2023 年度税率为 6.84%，除此之外，还要缴纳每年 800 美元的加利福尼亚州特许经营税。

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 公司于 2022 年 11 月 7 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，取得高新技术企业证书，有效期三年，公司在高新技术企业证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)，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 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

(3) 根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号)，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转以后年度按现行有关规定执行。

(4) 根据财政部、税务总局 2023 年 8 月 2 日下发的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定，对小型

微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司西安青松康业医疗技术有限公司和西安美妍天使生物技术有限公司符合享受小微企业税收优惠条件。

(5) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额，本公司享受前述增值税加计抵减政策。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,319.49	5,563.95
银行存款	375,114,466.84	349,236,105.46
其他货币资金	0.00	0.00
存放财务公司存款	0.00	0.00
合计	375,119,786.33	349,241,669.41
其中：存放在境外的款项总额	11,102,888.82	16,533,469.60

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

**(5). 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

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内的应收账款	9,807,764.56	10,602,527.58
1 年以内小计	9,807,764.56	10,602,527.58
1 至 2 年	41,869.31	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	105,990.00	105,990.00
合计	9,955,623.87	10,708,517.58

## (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	9,955,623.87	100.00	638,247.57	6.41	9,317,376.30	10,708,517.58	100.00	636,112.83	5.94	10,072,404.75
其中：										
账龄组合	9,955,623.87	100.00	638,247.57	6.41	9,317,376.30	10,708,517.58	100.00	636,112.83	5.94	10,072,404.75
合计	9,955,623.87	0.00	638,247.57	0.00	9,317,376.30	10,708,517.58	0.00	636,112.83	0.00	10,072,404.75

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	9,807,764.56	490,388.26	5.00
1 至 2 年	41,869.31	41,869.31	100.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	105,990.00	105,990.00	100.00
合计	9,955,623.87	638,247.57	6.41

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

参见本报告第十节，五、11.“金融工具”(8) “金融资产减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	636,112.83	-2,587.77	0.00	0.00	4,722.51	638,247.57
合计	636,112.83	-2,587.77	0.00	0.00	4,722.51	638,247.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	2,298,043.00	0.00	2,298,043.00	23.08	114,902.15
客户二	1,418,208.83	0.00	1,418,208.83	14.25	70,910.44
客户三	771,412.48	0.00	771,412.48	7.75	38,570.62
客户四	751,083.65	0.00	751,083.65	7.54	37,554.18
客户五	569,787.00	0.00	569,787.00	5.72	28,489.35
合计	5,808,534.96	0.00	5,808,534.96	58.34	290,426.74

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

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

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

适用 不适用

**(4) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5) 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

其他说明：

无

#### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7) 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

#### (8) 其他说明：

适用 不适用

### 8、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	3,507,181.71	70.91	2,725,297.57	65.09
1 至 2 年	300,981.35	6.09	1,375,213.71	32.84
2 至 3 年	1,137,556.54	23.00	86,630.10	2.07
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,945,719.60	100.00	4,187,141.38	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：

本集团预付重庆瑞良医疗器械有限公司脊柱产品采购款，产品未提供完，目前暂未结算。

#### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
往来单位一	1,136,749.94	22.98
往来单位二	841,616.35	17.02
往来单位三	531,380.00	10.74
往来单位四	373,200.00	7.55
往来单位五	217,950.04	4.41
合计	3,100,896.33	62.70

其他说明

无

其他说明

适用 不适用



**9、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
其他应收款	920,491.66	1,227,085.21
合计	920,491.66	1,227,085.21

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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 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

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 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

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□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	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内的其他应收款	483,630.56	614,128.94
1 年以内小计	483,630.56	614,128.94
1 至 2 年	51,421.00	356,106.83
2 至 3 年	356,106.83	415,549.36
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	421,454.36	64,564.02
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	1,312,612.75	1,450,349.15

## (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
备用金	2,254.72	12,630.46
保证金、押金	1,036,048.19	1,284,581.62
代扣代缴款及其他往来款	274,309.84	153,137.07
合计	1,312,612.75	1,450,349.15

## (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	223,263.94	0.00	0.00	223,263.94
2023年1月1日余额在本 期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	166,556.76	0.00	0.00	166,556.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	2,300.39	0.00	0.00	2,300.39
2023年12月31日余额	392,121.09	0.00	0.00	392,121.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

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	
其他应收款	223,263.94	166,556.76	0.00	0.00	2,300.39	392,121.09
合计	223,263.94	166,556.76	0.00	0.00	2,300.39	392,121.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
往来单位一	354,135.00	26.98	保证金、押金	3-4 年	177,067.50
往来单位二	240,000.00	18.28	保证金、押金	2-3 年	80,000.00
往来单位三	156,000.00	11.88	保证金、押金	1 年以内	15,019.14
往来单位四	93,850.00	7.15	保证金、押金	1 年以内	9,035.55
往来单位五	69,260.00	5.28	保证金、押金	2-3 年	23,086.67
合计	913,245.00	69.57	/	/	304,208.86

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、 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	15,226,250.15	0.00	15,226,250.15	9,031,857.20	0.00	9,031,857.20
在产品	2,528,506.17	0.00	2,528,506.17	1,688,448.70	0.00	1,688,448.70
库存商品	29,304,995.93	16,680,359.87	12,624,636.06	33,508,989.42	11,708,149.98	21,800,839.44
发出商品	41,127.54	0.00	41,127.54	41,436.70	0.00	41,436.70
半成品	8,579,503.85	3,628,561.13	4,950,942.72	9,040,638.26	2,756,295.96	6,284,342.30
合计	55,680,383.64	20,308,921.00	35,371,462.64	53,311,370.28	14,464,445.94	38,846,924.34

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	11,708,149.98	7,806,228.83	40,737.15	2,874,756.09	0.00	16,680,359.87
半成品	2,756,295.96	822,390.82	49,874.35	0.00	0.00	3,628,561.13
合计	14,464,445.94	8,628,619.65	90,611.50	2,874,756.09	0.00	20,308,921.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

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

**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

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	69,386.11	73,944.06
待抵扣进项税额	905,878.53	669,693.66
其他	639.16	0.00
合计	975,903.80	743,637.72

其他说明

待抵扣进项税额增加系留抵税额增加所致。

**14、 债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
/	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
/	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业											
BRANCHPOINT	0.00	27,516,849.95	0.00	-5,156,967.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,660.77	22,340,222.02	0.00
小计	0.00	27,516,849.95	0.00	-5,156,967.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,660.77	22,340,222.02	0.00
合计	0.00	27,516,849.95	0.00	-5,156,967.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,660.77	22,340,222.02	0.00

2023年5月公司向 BRANCHPOINT 增资 200 万美元，持股比例由 16.67% 上升至 33.33%。故将前期对 BRANCHPOINT 的投资由其他权益工具投资调整至长期股权投资，金额为 13,300,741.33 元人民币。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股	累计计入其他	累计计入其他综合收益的损	指定为以公允价值计
		追加投资	减少投资	本期计入	本期计入其他综合	其他					



				其他综合收益的利得	收益的损失			利收入	综合收益的利得	失	量且其变动计入其他综合收益的原因
BRANCHPOINT	13,929,200.00	0.00	13,300,741.33	0.00	813,881.09	185,422.42	0.00	0.00	0.00	813,881.09	非交易性权益工具投资
蝶螈生物	0.00	3,002,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,002,700.00	0.00	0.00	0.00	非交易性权益工具投资
合计	13,929,200.00	3,002,700.00	13,300,741.33	0.00	813,881.09	185,422.42	3,002,700.00	0.00	0.00	813,881.09	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
BRANCHPOINT	0.00	813,881.09	对 BRANCHPOINT 增资后，联营公司持股比例增加后重分类至长期股权投资权益法核算
合计	0.00	813,881.09	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：2023 年 5 月，公司全资子公司 TIOGA 对 BRANCHPOINT 增资 200 万美元，表决权比例由 16.67% 上升为 33.33%，参与其经营决策，能够施加重大影响，TIOGA 对 BRANCHPOINT 的投资由其他权益工具投资转为长期股权投资权益法核算。

注 2：2023 年 3 月，公司以 3,002,700.00 元对西安蝶螈生物技术有限公司增资，取得其 7.5% 股权。公司将该笔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，在其他权益工具投资中列报。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	15,966,727.54	0.00	0.00	15,966,727.54
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	15,966,727.54	0.00	0.00	15,966,727.54
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	2,631,360.19	0.00	0.00	2,631,360.19
2.本期增加金额	379,910.04	0.00	0.00	379,910.04
(1) 计提或摊销	379,910.04	0.00	0.00	379,910.04
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	3,011,270.23	0.00	0.00	3,011,270.23
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	12,955,457.31	0.00	0.00	12,955,457.31
2.期初账面价值	13,335,367.35	0.00	0.00	13,335,367.35

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √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	123,980,427.71	125,708,215.75
合计	123,980,427.71	125,708,215.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	104,923,752.73	35,252,883.23	2,028,563.44	5,842,609.43	148,047,808.83
2. 本期增加金额	0.00	4,963,476.95	0.00	166,828.33	5,130,305.28
(1) 购置	0.00	4,423,430.24	0.00	131,453.23	4,554,883.47
(2) 在建工程转入	0.00	501,814.81	0.00	0.00	501,814.81
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算差异	0.00	38,231.90	0.00	35,375.10	73,607.00
3. 本期减少金额	0.00	560,025.90	0.00	118,273.90	678,299.80
(1) 处置或报废	0.00	560,025.90	0.00	118,273.90	678,299.80
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	104,923,752.73	39,656,334.28	2,028,563.44	5,891,163.86	152,499,814.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,701,741.71	13,701,967.34	1,791,985.94	3,143,898.09	22,339,593.08
2. 本期增加金额	2,622,320.88	3,270,876.12	69,297.71	872,427.40	6,834,922.11
(1) 计提	2,622,320.88	3,247,497.62	69,297.71	845,098.87	6,784,215.08
(2) 外币报表折算差异	0.00	23,378.50	0.00	27,328.53	50,707.03

3. 本期减少金额	0.00	543,082.01	0.00	112,046.58	655,128.59
(1) 处置或报废	0.00	543,082.01	0.00	112,046.58	655,128.59
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	6,324,062.59	16,429,761.45	1,861,283.65	3,904,278.91	28,519,386.60
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,599,690.14	23,226,572.83	167,279.79	1,986,884.95	123,980,427.71
2. 期初账面价值	101,222,011.02	21,550,915.89	236,577.50	2,698,711.34	125,708,215.75

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#厂房	45,906,680.84	整体建设完毕后办理
3#办公楼	44,572,704.62	整体建设完毕后办理

## (5). 固定资产的减值测试情况

□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	9,958,830.07	44,547.79
合计	9,958,830.07	44,547.79

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内在建工程增加系募投项目二期研发大楼开工建设所致。

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	9,958,830.07	0.00	9,958,830.07	0.00	0.00	0.00
待安装设备	0.00	0.00	0.00	44,547.79	0.00	44,547.79
合计	9,958,830.07	0.00	9,958,830.07	44,547.79	0.00	44,547.79

## (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
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	429,077,800.00	0.00	9,958,830.07	0.00	0.00	9,958,830.07	27.18	27.18%	0.00	0.00	0.00	自筹及募集资金
合计	429,077,800.00	0.00	9,958,830.07	0.00	0.00	9,958,830.07	27.18	27.18%	0.00	0.00	0.00	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 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

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,098,353.38	7,098,353.38
2. 本期增加金额	1,533,888.98	1,533,888.98
(1) 租赁	1,442,676.27	1,442,676.27
(2) 外币报表折算差异	91,212.71	91,212.71
3. 本期减少金额	1,719,352.10	1,719,352.10
(1) 租赁到期	1,719,352.10	1,719,352.10
4. 期末余额	6,912,890.26	6,912,890.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,586,241.90	3,586,241.90
2. 本期增加金额	1,998,012.11	1,998,012.11
(1) 计提	1,952,003.39	1,952,003.39
(2) 外币报表折算差异	46,008.72	46,008.72
3. 本期减少金额	1,624,107.27	1,624,107.27
(1) 处置	1,624,107.27	1,624,107.27
4. 期末余额	3,960,146.74	3,960,146.74
三、减值准备		
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		

1.期末账面价值	2,952,743.52	2,952,743.52
2.期初账面价值	3,512,111.48	3,512,111.48

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	市场准入许可	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,732,600.00	768,195.38	28,013,014.12	5,805,975.07	45,319,784.57
2.本期增加金额	143,111.47	13,026.43	475,021.82	76,165.60	707,325.32
(1) 购置	143,111.47	0.00	0.00	0.00	143,111.47
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算差异	0.00	13,026.43	475,021.82	76,165.60	564,213.85
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	10,875,711.47	781,221.81	28,488,035.94	5,882,140.67	46,027,109.89
二、累计摊销					
1.期初余额	572,405.44	768,195.38	14,940,272.71	4,998,742.31	21,279,615.84
2.本期增加金额	216,431.37	13,026.43	3,102,148.26	216,556.42	3,548,162.48
(1) 计提	216,431.37	0.00	2,837,983.59	140,390.82	3,194,805.78
(2) 外币报表折算差异	0.00	13,026.43	264,164.67	76,165.60	353,356.70
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	788,836.81	781,221.81	18,042,420.97	5,215,298.73	24,827,778.32



三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,086,874.66	0.00	10,445,614.97	666,841.94	21,199,331.57
2. 期初账面价值	10,160,194.56	0.00	13,072,741.41	807,232.76	24,040,168.73

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是 0

#### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

#### (3). 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

##### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用  不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用  不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	6,605,851.50	539,648.75	2,851,528.97	-103,202.68	4,397,173.96
华为云服务器费	20,507.74	0.00	10,253.88	0.00	10,253.86
净化车间装修支出	2,018,035.31	179,816.51	258,655.94	0.00	1,939,195.88
合计	8,644,394.55	719,465.26	3,120,438.79	-103,202.68	6,346,623.70

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,864,580.77	1,179,687.12	7,642,311.19	1,146,346.68
内部交易未实现利润	6,314,782.00	947,217.30	10,648,132.48	1,597,219.87
其他应付款（销售预提返利）	611,636.51	91,745.48	726,555.75	108,983.36
与资产相关的政府补助	5,965,695.07	894,854.26	2,519,503.41	377,925.51
租赁负债	1,208,250.32	181,237.55	560,454.81	84,068.23
合计	21,964,944.67	3,294,741.71	22,096,957.64	3,314,543.65

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,445,614.97	2,908,059.23	13,072,741.41	3,639,451.18
固定资产折旧	2,233,025.80	334,953.87	2,477,694.62	371,654.19
使用权资产	1,198,211.41	179,731.71	504,629.47	75,694.42
合计	13,876,852.18	3,422,744.81	16,055,065.50	4,086,799.79

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,474,708.89	7,681,511.52
可抵扣亏损	77,392,615.55	44,865,683.93
合计	90,867,324.44	52,547,195.45

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	226,273.94	382,908.67	/
2027 年度	2,386,976.08	2,386,976.08	/
2028 年度	3,504,714.74	0.00	/
合计	6,117,964.76	2,769,884.75	/

其他说明：

√适用 □不适用

境外公司可抵扣亏损可以永久抵扣，上表数据仅包含境内公司可抵扣亏损。

## 30、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
借款保证金	38,500,000.00	0.00	38,500,000.00	41,000,000.00	0.00	41,000,000.00
预付工程设备款	4,605,585.18	0.00	4,605,585.18	372,400.00	0.00	372,400.00
减：一年内到期部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,105,585.18	0.00	43,105,585.18	41,372,400.00	0.00	41,372,400.00

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动资产	3,850.00	3,850.00	质押	借款保证金，不可支取	4,100.00	4,100.00	质押	借款保证金，不可支取
合	3,850.00	3,850.00	/	/	4,100.00	4,100.00	/	/

计								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之境外三级子公司 BIOPLATE 向浦发硅谷银行有限公司借款余额 500 万美元（2022 年 12 月 31 日借款余额 500 万美元），本公司以银行存款 3850 万元人民币作为保证金进行质押，担保合同于 2025 年 3 月 6 日到期。

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,249,048.76	17,618,872.79
1-2 年	674,370.55	1,661,409.01
2-3 年	914,138.65	8,500.34
3 年以上	7,150.00	0.00
合计	16,844,707.96	19,288,782.14

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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

#### (3). 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

**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
商品销售合同	1,941,122.17	1,675,148.37
合计	1,941,122.17	1,675,148.37

**(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 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	8,939,080.43	68,449,545.47	68,298,077.89	9,090,548.01
二、离职后福利-设定提存计划	121,748.04	2,929,339.41	2,969,541.72	81,545.73
三、辞退福利	0.00	263,342.00	63,342.00	200,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,060,828.47	71,642,226.88	71,330,961.61	9,372,093.74

**(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	8,813,181.10	58,911,928.50	58,790,406.03	8,934,703.57
二、职工福利费	0.00	1,924,248.40	1,924,248.40	0.00
三、社会保险费	12,930.34	6,073,320.14	6,072,908.80	13,341.68
其中：医疗保险费	12,423.26	6,011,639.46	6,011,271.41	12,791.31
工伤保险费	507.08	57,703.76	57,660.47	550.37
生育保险费	0.00	3,976.92	3,976.92	0.00
四、住房公积金	0.00	526,925.34	526,925.34	0.00
五、工会经费和职工教育经费	112,968.99	1,013,123.09	983,589.32	142,502.76
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,939,080.43	68,449,545.47	68,298,077.89	9,090,548.01

**(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	121,114.20	2,840,575.94	2,880,780.33	80,909.81
2、失业保险费	633.84	88,763.47	88,761.39	635.92
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	121,748.04	2,929,339.41	2,969,541.72	81,545.73

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	1,978,983.24	7,079,617.05
消费税	5,234.12	5,146.84
企业所得税	5,446,365.94	7,067,477.71
个人所得税	185,865.05	162,987.11
城市维护建设税	144,441.84	516,492.06
房产税	502,625.80	478,464.95
教育费附加	61,903.64	221,353.76
地方教育费附加	41,269.10	147,569.17
印花税	12,142.65	7,453.11
水利基金	7,648.80	6,572.34
土地使用税	49,731.97	49,731.97
合计	8,436,212.15	15,742,866.07

其他说明：

应交税费期末金额 843.62 万元，较期初减少 46.41%，系公司缴纳了 2022 年享受税务局实行的税款缓缴政策的税款，导致年末应交税费减少所致。

#### 41、其他应付款

##### (1). 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
其他应付款	4,891,074.77	4,664,877.73
合计	4,891,074.77	4,664,877.73

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

**(4). 其他应付款**

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
保证金	2,847,000.00	2,612,000.00
往来款	809,002.17	780,877.39
预提返利	611,636.51	726,555.75
房屋大修基金	329,570.94	329,570.94
代扣代缴款及其他	293,865.15	215,873.65
合计	4,891,074.77	4,664,877.73

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	35,567,499.15	34,912,960.97
1 年内到期的应付债券	0.00	0.00
1 年内到期的长期应付款	199,866.71	196,534.05
1 年内到期的租赁负债	2,203,774.19	1,890,623.76
合计	37,971,140.05	37,000,118.78

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	244,528.08	199,193.35
合计	244,528.08	199,193.35

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	35,567,499.15	34,912,960.97
抵押借款	0.00	0.00

保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
减：一年内到期的长期借款	-35,567,499.15	-34,912,960.97
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

1 年内到期的长期借款主要是子公司 BIOPLATE 在 2023 年 2 月向浦发硅谷银行借款 500 万美元，该借款于 2024 年 2 月到期。2024 年 2 月已办理展期手续，展期后该笔借款将于 2025 年 2 月到期。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁	3,224,952.47	3,830,123.27
减：一年内到期的租赁负债	-2,203,774.19	-1,890,623.76
合计	1,021,178.28	1,939,499.51

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

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
长期应付款	166,556.77	360,313.58
合计	166,556.77	360,313.58



其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	366,423.48	556,847.63
减：一年内到期部分	-199,866.71	-196,534.05
合计	166,556.77	360,313.58

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 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	2,519,503.41	3,856,600.00	410,408.34	5,965,695.07	与资产相关
合计	2,519,503.41	3,856,600.00	410,408.34	5,965,695.07	/

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,027,980.00	0.00	0.00	23,211,192.00	0.00	23,211,192.00	81,239,172.00
合计	58,027,980.00	0.00	0.00	23,211,192.00	0.00	23,211,192.00	81,239,172.00

其他说明：

2023 年 4 月 14 日，经公司股东大会批准，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 23,211,192 股，转增后公司总股本 81,239,172 股。

#### 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）	323,079,581.99	0.00	24,205,896.50	298,873,685.49
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	323,079,581.99	0.00	24,205,896.50	298,873,685.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积减少系：

(1) 2023 年 4 月 14 日，经公司股东大会批准，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 23,211,192 股，转增后公司总股本 81,239,172 股；

(2) 2023 年公司向子公司 BIOPATE 增资时冲减资本公积，详见本报告第十节，十、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”。

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-813,881.09	0.00	-813,881.09	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-813,881.09	0.00	-813,881.09	0.00	0.00	0.00	0.00
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,983,393.90	343,985.10	0.00	0.00	0.00	364,682.57	-20,697.47	2,348,076.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	1,983,393.90	343,985.10	0.00	0.00	0.00	364,682.57	-20,697.47	2,348,076.47
其他综合收益合计	1,983,393.90	-469,895.99	0.00	-813,881.09	0.00	364,682.57	-20,697.47	2,348,076.47

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,676,464.26	11,147,800.65	0.00	39,824,264.91
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
储备基金	0.00	0.00	0.00	0.00
企业发展基金	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,676,464.26	11,147,800.65	0.00	39,824,264.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	131,524,120.68	101,949,523.19
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	17,129.51
调整后期初未分配利润	131,524,120.68	101,966,652.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,510,975.16	75,687,491.93
减：提取法定盈余公积	11,147,800.65	10,152,676.35
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	30,174,549.60	35,977,347.60
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	813,881.09	0.00
期末未分配利润	164,898,864.50	131,524,120.68

调整期初未分配利润明细：

- 1、本集团调整上年年初未分配利润共计 17,129.51 元，系根据《企业会计准则解释第 16 号》第一条进行追溯调整，影响上年年初未分配利润 17,129.51 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	262,627,878.65	47,886,844.56	229,608,891.79	41,473,029.13

---

其他业务	12,398,042.62	3,865,222.88	10,339,852.80	2,983,202.09
合计	275,025,921.27	51,752,067.44	239,948,744.59	44,456,231.22

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	境内分部		境外分部		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型								
PEEK 材料神经外科产品	165,468,298.49	21,515,201.40	1,539,641.74	107,248.16	-108,536.68	-107,248.16	166,899,403.55	21,515,201.40
钛材料神经外科产品	66,294,527.32	18,001,985.33	19,468,867.29	15,657,066.25	-8,968,872.85	-11,034,982.03	76,794,521.76	22,624,069.55
其他产品	18,280,635.57	3,849,079.51	2,640,950.88	811,147.25	0.00	-912,653.15	20,921,586.45	3,747,573.61
其他业务	1,263,799.11	405,332.86	11,365,843.26	3,700,020.24	-231,599.75	-240,130.22	12,398,042.62	3,865,222.88
按经营地区分类								
境内	244,191,395.72	41,533,088.97	4,247,168.89	3,163,367.41	-4,247,168.89	-5,946,281.04	244,191,395.72	38,750,175.34
境外	7,115,864.77	2,238,510.13	30,768,134.28	17,112,114.49	-7,049,473.50	-6,348,732.52	30,834,525.55	13,001,892.10
合计	251,307,260.49	43,771,599.10	35,015,303.17	20,275,481.90	-11,296,642.39	-12,295,013.56	275,025,921.27	51,752,067.44

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

**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	1,791,778.84	1,473,375.71
教育费附加	767,905.21	631,446.74
房产税	1,213,481.91	1,145,133.23
土地使用税	198,927.88	198,927.88
车船使用税	4,950.00	5,430.00
印花税	149,089.49	92,937.18
地方教育附加	511,936.83	420,964.48
财产税	125,672.90	73,174.80
水利基金	75,858.83	65,883.79
合计	4,839,601.89	4,107,273.81

**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
推广服务费	14,860,399.02	17,216,751.14
职工薪酬	19,972,263.76	18,094,845.48
会议费	7,231,792.00	3,878,022.76
差旅费	3,629,480.13	1,987,727.44
广告宣传费	2,750,569.20	2,286,935.14
业务招待费	1,896,797.07	903,375.91
折旧费	790,900.22	790,297.07
样品	1,168,769.92	635,846.50
销售佣金	1,896,937.72	617,326.66
其他	858,404.36	1,097,580.74
合计	55,056,313.40	47,508,708.84

**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	28,079,509.71	22,113,417.36
折旧费	4,827,186.46	4,474,708.42
无形资产摊销	3,139,427.77	3,403,392.73
服务费	2,751,513.00	2,441,412.49
中介咨询费	5,268,162.77	3,565,205.30
低值易耗品	220,011.24	513,386.78
水电物业费	1,099,805.97	1,018,503.02
注册认证及专利费	930,896.63	421,229.64
业务宣传费	163,786.16	463,074.83
信息化费用	592,338.92	242,007.35
交通费	569,998.73	589,495.29
差旅费	376,010.14	277,459.99
招聘费	539,781.21	1,164,631.31
办公费	494,924.46	473,129.51

业务招待费	296,714.74	163,590.23
其他	2,927,284.96	2,743,288.46
合计	52,277,352.87	44,067,932.71

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,211,967.12	10,282,090.84
注册认证费	1,610,900.35	1,868,171.51
技术咨询费	39,232.37	441,846.97
试验检验费	1,540,684.17	1,118,667.21
材料费	2,084,905.30	1,406,498.67
固定资产折旧	356,173.46	280,286.01
设计费	1,856,815.15	2,423,794.58
其他	936,963.64	479,729.60
合计	17,637,641.56	18,301,085.39

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,893,256.93	1,227,384.47
减：利息收入	5,198,947.27	4,690,297.38
汇兑损益	-233,394.55	-492,226.42
手续费	131,318.92	84,243.36
合计	-3,407,765.97	-3,870,895.97

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,829,986.50	3,485,858.40
增值税加计抵减	336,081.80	
个税手续费返还	88,012.50	76,139.01
合计	5,254,080.80	3,561,997.41

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,156,967.16	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,292,702.04	3,453,594.55
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置债权投资取得的投资收益	0.00	0.00



处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
债务重组收益	0.00	0.00
合计	-1,864,265.12	3,453,594.55

**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
应收票据坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	2,587.77	-204,478.67
其他应收款坏账损失	-166,556.76	-117,944.82
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
财务担保相关减值损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
合计	-163,968.99	-322,423.49

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、合同资产减值损失	0.00	0.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,628,619.65	-5,737,224.08
三、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
四、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
五、固定资产减值损失	0.00	0.00
六、工程物资减值损失	0.00	0.00
七、在建工程减值损失	0.00	0.00
八、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
九、油气资产减值损失	0.00	0.00
十、无形资产减值损失	0.00	0.00
十一、商誉减值损失	0.00	0.00
十二、其他	0.00	0.00
合计	-8,628,619.65	-5,737,224.08

**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
使用权资产处置收益	-35,376.80	0.00
固定资产处置收益	0.00	-2,969.28
合计	-35,376.80	-2,969.28

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	412,360.58	0.00	412,360.58
政府补助	2,000.00	2,000,000.00	2,000.00
其他	55,213.40	315,253.60	55,213.40
合计	469,573.98	2,315,253.60	469,573.98

其他说明：

√适用 □不适用

报告期营业外收入 469,573.98 元，较上年同期减少 1,845,679.62 元，减少 79.72%，系收到政府补助减少所致。

**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	28,400.26	37,981.14	28,400.26
其中：固定资产处置损失	28,400.26	37,981.14	28,400.26
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	115,759.97	143,905.40	115,759.97
其他	5,508.77	219.74	5,508.77
合计	149,669.00	182,106.28	149,669.00

**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	17,982,507.02	14,860,487.20
递延所得税费用	-702,955.67	-555,645.29
合计	17,279,551.35	14,304,841.91

**(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	91,752,465.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,762,869.80
子公司适用不同税率的影响	-3,788,513.03
调整以前期间所得税的影响	-235,128.43
非应税收入的影响	-378,244.92

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	928,534.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,635.06
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	8,870,031.39
可加计扣除的成本、费用的影响	-1,878,007.47
其他	5,644.64
所得税费用	17,279,551.35

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告第十节，七、57.“其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,198,947.27	4,690,297.38
政府补助款	8,262,578.16	5,095,900.04
往来款项	4,306,477.10	4,871,199.82
保证金	664,564.00	575,000.00
合计	18,432,566.53	15,232,397.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内收到政府补助款 8,262,578.16 元，较上年同期增幅 62.14%，主要是与资产相关的政府补助增加所致。

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
各项费用	55,654,054.88	49,649,195.09
往来款项及其他	6,925,453.55	3,761,616.22
保证金	546,376.00	497,590.40
对外捐赠	115,759.97	143,905.40
合计	63,241,644.40	54,052,307.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期内支付其他往来款 6,925,453.55 万元，较上年同期增加 84.11%，主要是代收代付款项及退回经销商保证金。

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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

赎回理财产品	821,500,000.00	825,000,000.00
合计	821,500,000.00	825,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付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
购买理财产品	821,500,000.00	825,000,000.00
合计	821,500,000.00	825,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (3). 与筹资活动有关的现金

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
借款保证金	2,500,000.00	0.00
合计	2,500,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	2,469,945.16	2,146,524.92
借款保证金	0.00	17,401,915.13
合计	2,469,945.16	19,548,440.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内借款保证金减少 17,401,915.13 元，主要是 2022 年 6 月保证金到期，重新存入借款保证金。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,124,165.28	0.00	1,429,412.88	2,094,953.35	60,564.00	3,398,060.81
长期应付	556,847.63	0.00	8,684.03	199,108.18	0.00	366,423.48

款 (含 一年 内到 期的 长期 应付 款)						
合计	4,681,012.91	0.00	1,438,096.91	2,294,061.53	60,564.00	3,764,484.29

## (4). 以净额列报现金流量的说明

√适用 □不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
借款保证金	浦发硅谷银行借款保证金 3850 万元为一年定期存款	周转快、金额大、期限短	净额法列示现金流量表有利于说明公司支付能力和偿债能力

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 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	74,472,913.95	74,159,689.11
加：资产减值准备	8,628,619.65	5,737,224.08
信用减值损失	163,968.99	322,423.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,164,125.12	6,454,307.80
使用权资产摊销	1,952,003.39	1,910,071.28
无形资产摊销	3,194,805.78	3,458,770.81
长期待摊费用摊销	3,120,438.79	2,659,441.95
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）	35,376.80	2,969.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	28,400.26	37,981.14
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）	1,893,256.93	1,227,384.47
投资损失（收益以“—”号填列）	1,864,265.12	-3,453,594.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	19,801.94	39,119.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-664,054.98	-237,928.15
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,243,769.45	-6,607,964.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-100,214.19	-4,518,523.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,305,346.26	10,784,235.79
其他		

经营活动产生的现金流量净额	85,224,591.84	91,975,607.52
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	375,119,786.33	349,241,669.41
减: 现金的期初余额	349,241,669.41	325,333,432.06
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	25,878,116.92	23,908,237.35

**(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	375,119,786.33	349,241,669.41
其中: 库存现金	5,319.49	5,563.95
可随时用于支付的银行存款	375,114,466.84	349,236,105.46
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	375,119,786.33	349,241,669.41
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	0.00	0.00

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

无

**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、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	1,702,419.45	7.0827	12,057,726.24
欧元	204,273.45	7.8592	1,605,425.90
港币	0.00	0.00	0.00
应收账款	-	-	-
其中：美元	535,751.48	7.0827	3,794,567.01
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
其他应收款			
其中：美元	50,000.00	7.0827	354,135.00
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
其他流动资产			
其中：美元	9,317.00	7.0827	65,989.52
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
应付账款			
其中：美元	38,757.98	7.0827	274,511.14
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
其他应付款			
其中：美元	39,214.00	7.0827	277,741.00
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债			
其中：美元	5,255,095.00	7.0827	37,220,261.36
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
租赁负债			
其中：美元	79,603.35	7.0827	563,806.65
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00
长期借款	-	-	-
其中：美元	23,516.00	7.0827	166,556.77
欧元	0.00	0.00	0.00
港币	0.00	0.00	0.00

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

报告期内主要两家子公司 BIOPLATE 和 HEALTH LEADER 经营地分别位于美国和香港，日常经营业务均使用美元进行交易，因此选择美元作为其记账本位币。

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,469,945.16(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	816,078.37	0.00
合计	816,078.37	0.00

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	849,175.80	849,175.80
第二年	0.00	849,175.80
第三年	0.00	0.00
第四年	0.00	0.00
第五年	0.00	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	0.00

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

## 83、其他

□适用 √不适用



**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**

√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	9,211,967.12	10,282,090.84
注册认证费	1,610,900.35	1,868,171.51
技术咨询费	39,232.37	441,846.97
试验检验费	1,540,684.17	1,118,667.21
材料费	2,084,905.30	1,406,498.67
固定资产折旧	356,173.46	280,286.01
设计费	1,856,815.15	2,423,794.58
其他	936,963.64	479,729.60
合计	17,637,641.56	18,301,085.39
其中：费用化研发支出	17,637,641.56	18,301,085.39
资本化研发支出	0.00	0.00

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□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

### 十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青松康业	陕西	21,000,000.00 人民币	陕西	医疗器械销售	100.00	/	设立
美妍天使	陕西	30,000,000.00 人民币	陕西	医疗器械研发、生产与销售	100.00	/	设立
HEALTH LEADER	香港	1,289.00 美元	香港	医疗器械的一般贸易及离岸贸易	100.00	/	设立
TIOGA	美国	11,722,345.00 美元	美国	持有 BIOPLATE 股权的持股平台	100.00	/	设立
BIOPALATE	美国	8,192,518.00 美元	美国	医疗器械研发、生产与销售	/	96.21	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
BIOPLATE	3.79%	-1,038,061.21	0.00	-1,673,714.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
BIOPLATE	2,048.03	1,987.76	4,035.79	4,921.22	1,991.06	6,912.28	2,901.67	2,390.62	5,292.29	4,933.89	1,915.42	6,849.31

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
BIOPLATE	2,776.07	-2,840.43	-2,895.04	-1,631.02	2,394.63	-2,830.82	-2,865.68	-2,003.63

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

本公司于 2023 年向子公司 BIOPLATE 增资，持股比例由 94.98%增加至 96.21%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	BIOPLATE
购买成本/处置对价	15,896,760.00
--现金	15,896,760.00
--非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	15,896,760.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	14,902,055.50
差额	994,704.50
其中：调整资本公积	994,704.50
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业：		

投资账面价值合计	22,340,222.02	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,156,967.16	0.00
--其他综合收益	-19,660.77	0.00
--综合收益总额	-5,176,627.93	0.00

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

## 十一、 政府补助

## 1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2. 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,519,503.41	3,856,600.00	0.00	410,408.34	0.00	5,965,695.07	与资产相关
合计	2,519,503.41	3,856,600.00	0.00	410,408.34	0.00	5,965,695.07	/

## 3. 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,829,986.50	3,485,858.40
其他	2,000.00	2,000,000.00
合计	4,831,986.50	5,485,858.40

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节，七、“合并财务报表注释”相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

##### ①汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关。本公司的境外子公司全部业务活动均以美元计价结算，本公司及本公司的境内子公司除部分采购和销售业务以美元、欧元计价结算外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，本集团的外币货币性项目余额参见本报告第十节，七、81.“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下列表述，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

于2023年12月31日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值1%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约10,382.21元（2022年12月31日：约58,731.31元），股东权益将增加或减少约224,136.73元（2022年12月31日：约216,275.29元）。

##### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为以美元计价的固定利率合同，金额为5,000,000.00美元（上年末：5,000,000.00美元）。

利率风险的敏感性分析见下列表述，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

于2023年12月31日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降25个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约88,197.50元（上年末：约11,111.61元），股东权益将增加或减少约88,197.50元（上年末：约11,111.61元）。

##### ③其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些

变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团报告期未有其他价格风险。

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。同时，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团未面临重大信用集中风险。

### (3) 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内（含 1 年，下同）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年
应付账款	16,844,707.96	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	4,891,074.77	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	37,971,140.05	0.00	0.00	0.00	0.00
租赁负债（含利息）	0.00	1,021,178.28	0.00	0.00	0.00
长期应付款（含利息）	0.00	166,556.77	0.00	0.00	0.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

□适用 √不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、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>	0.00	0.00	0.00	0.00
(一) 交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	3,002,700.00	3,002,700.00
(四) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	0.00	0.00	3,002,700.00	3,002,700.00
(六) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00



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	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00
（一）持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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

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

适用 不适用

本公司持有的非上市权益工具投资，不具有活跃市场，以成本作为公允价值进行计量。

## 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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见第十节，十、1.“在子公司的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
BRANCHPOINT	本集团联营企业

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他
公司董事、监事、高级管理人员及以上人员关系密切的家庭成员	关键管理人员及其他

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
BRANCHPOINT	接受劳务	1,433,240.00	/	/	1,392,920.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BRANCHPOINT	销售材料	58,394.79	207,055.58

注：报告期内上述交易在本年合并利润表中以净额列示。

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	638.69	686.08

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BRANCHPOINT	0.00	0.00	309,630.86	15,481.55
合计	/	0.00	0.00	309,630.86	15,481.55

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	BRANCHPOINT	0.00	1,392,920.00
合计	/	0.00	1,392,920.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十六、 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**十七、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	25,996,535.04
经审议批准宣告发放的利润或股利	25,996,535.04

**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**十八、 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、 重要债务重组**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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为国内经营和国外经营 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为境内经营业务和境外经营业务。这些报告分部是以经营所处的经营环境及地域为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务为三类植入医疗器械产品的研发及生产，包括用于神经外科植入的钛材料颅颌骨修补固定系统和 PEEK 材料颅颌骨修补固定系统，以及胸骨固定、脊柱产品、配套植入工具等其他产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	251,307,260.49	35,015,303.17	-11,296,642.39	275,025,921.27
销售费用	45,338,625.32	9,717,688.08	0.00	55,056,313.40
管理费用	27,055,501.13	25,221,851.74	0.00	52,277,352.87
财务费用	-6,038,099.15	2,692,588.74	-62,255.56	-3,407,765.97
对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-5,156,967.16	0.00	-5,156,967.16
信用减值损失	-849,332.32	28,550.03	656,813.30	-163,968.99
资产减值损失	-9,280,369.92	-1,736,693.94	2,388,444.21	-8,628,619.65
利润总额（亏损）	119,560,033.95	-31,913,452.89	4,105,884.24	91,752,465.30
资产总额	751,204,940.01	75,274,297.74	-150,691,834.63	675,787,403.12
负债总额	46,787,955.91	69,354,675.46	-25,865,577.52	90,277,053.85
对联营企业和合营企业的长期股权投资	0.00	22,340,222.02	0.00	22,340,222.02
长期股权投资以外的其他非流动资产	220,847,403.70	26,960,315.06	-21,011,277.99	226,796,440.77

**(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

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内的应收账款	6,360,458.58	5,126,814.83
1 年以内小计	6,360,458.58	5,126,814.83
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	105,990.00	105,990.00
合计	6,466,448.58	5,232,804.83

## (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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	6,466,448.58	100.00	424,012.93	6.56	6,042,435.65	5,232,804.83	100.00	362,327.20	6.92	4,870,477.63
其中：										
账龄组合	6,466,448.58	100.00	424,012.93	6.56	6,042,435.65	5,232,804.83	100.00	362,327.20	6.92	4,870,477.63
合计	6,466,448.58	100.00	424,012.93	6.56	6,042,435.65	5,232,804.83	100.00	362,327.20	6.92	4,870,477.63

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(%)
账龄组合	6,466,448.58	424,012.93	6.56
合计	6,466,448.58	424,012.93	6.56

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见本报告第十节，五、11.“金融工具”(8) “金融资产减值”。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	362,327.20	61,685.73	0.00	0.00	0.00	424,012.93
合计	362,327.20	61,685.73	0.00	0.00	0.00	424,012.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	2,298,043.00	0.00	2,298,043.00	35.54	114,902.15
客户二	569,787.00	0.00	569,787.00	8.81	28,489.35
客户三	363,728.00	0.00	363,728.00	5.62	18,186.40
客户四	351,000.00	0.00	351,000.00	5.43	17,550.00
客户五	350,920.24	0.00	350,920.24	5.43	17,546.01
合计	3,933,478.24	0.00	3,933,478.24	60.83	196,673.91

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	739,746.27	603,731.88
合计	739,746.27	603,731.88

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内的其他应收款	479,759.10	214,558.07
1 年以内小计	479,759.10	214,558.07
1 至 2 年	51,421.00	356,106.83
2 至 3 年	356,106.83	67,319.36
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	67,319.36	64,564.02
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	954,606.29	702,548.28

##### (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
备用金	2,254.72	10,000.00
保证金、押金	681,913.19	539,411.21
代扣代缴款及其他	270,438.38	153,137.07
合计	954,606.29	702,548.28

##### (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	98,816.40	0.00	0.00	98,816.40
2023年1月1日余额在本期	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	116,043.62	0.00	0.00	116,043.62
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	214,860.02	0.00	0.00	214,860.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

参见本报告第十节，五、11. “金融工具” (8) “金融资产减值”。

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	
其他应收款	98,816.40	116,043.62	0.00	0.00	0.00	214,860.02
合计	98,816.40	116,043.62	0.00	0.00	0.00	214,860.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
往来单位一	240,000.00	25.14	保证金、押金	2-3 年	80,000.00

往来单位二	156,000.00	16.34	保证金、押金	1 年以内	15,019.14
往来单位三	93,850.00	9.83	其他往来款	1 年以内	9,035.55
往来单位四	69,260.00	7.26	保证金、押金	2-3 年	23,086.67
往来单位五	46,846.83	4.91	保证金、押金	2-3 年	15,615.61
合计	605,956.83	63.48	/	/	142,756.97

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,695,926.88	0.00	122,695,926.88	94,635,526.88	0.00	94,635,526.88
合计	122,695,926.88	0.00	122,695,926.88	94,635,526.88	0.00	94,635,526.88

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青松康业	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	0.00	0.00
HEALTH LEADER	1,380,180.00	0.00	0.00	1,380,180.00	0.00	0.00
TIOGA	57,255,346.88	28,060,400.00	0.00	85,315,746.88	0.00	0.00
美妍天使	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
合计	94,635,526.88	28,060,400.00	0.00	122,695,926.88	0.00	0.00

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,078,836.95	42,713,123.99	217,101,957.14	33,891,571.34
其他业务	1,261,674.37	405,332.86	1,234,489.50	649,350.88
合计	250,340,511.32	43,118,456.85	218,336,446.64	34,540,922.22

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	境内-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
PEEK 材料神经外科产品	165,468,298.49	21,515,201.39	165,468,298.49	21,515,201.39
钛材料神经外科产品	65,329,902.89	17,348,843.09	65,329,902.89	17,348,843.09
其他产品	18,280,635.57	3,849,079.51	18,280,635.57	3,849,079.51
其他业务	1,261,674.37	405,332.86	1,261,674.37	405,332.86
按经营地区分类				
境内	243,230,460.70	40,883,212.20	243,230,460.70	40,883,212.20
境外	7,110,050.62	2,235,244.65	7,110,050.62	2,235,244.65
合计	250,340,511.32	43,118,456.85	250,340,511.32	43,118,456.85

其他说明

适用 不适用

履约义务的说明

适用 不适用

### (3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,194,566.71	3,335,203.74
处置其他权益工具投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
债务重组收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	132,570.76
合计	3,194,566.71	3,467,774.50

其他说明：

无

## 6、 其他

适用 不适用

## 二十、 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-63,777.06	处置报废的电子设备和机器设备
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,831,986.50	报告期确认的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,292,702.04	现金管理取得投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	/
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	/
对外委托贷款取得的损益	0.00	/
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	/
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	0.00	/
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	0.00	/
非货币性资产交换损益	0.00	/
债务重组损益	0.00	/
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	/
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	/
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	/
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	0.00	/
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	/
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	/
受托经营取得的托管费收入	0.00	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,305.24	主要为收到国内外原材料厂商赠予的原材料
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	/
减：所得税影响额	1,247,752.47	/
少数股东权益影响额（税后）	-142.50	/
合计	7,159,606.75	/

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

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	13.46	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.84	0.84

## 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：胡立人

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 11 日

## 修订信息

适用 不适用