

上海健麾信息技术股份有限公司独立董事

关于公司《2025 年年度报告的信息披露监管问询函》所涉事项回复的独立意见

上海健麾信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到上海证券交易所出具的《关于上海健麾信息技术股份有限公司 2025 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2026】1023 号）（以下简称“《问询函》”），我们作为公司的独立董事，根据《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的相关规定，与公司管理层和年审会计师认真讨论了《问询函》的内容，并查阅了相关资料，本着谨慎、客观、独立的原则，就公司下列问题发表独立意见如下：

问题二、关于数字化手术室模块业务

年报及前期公告显示，2024 年、2025 年，公司智能化静配中心项目收入分别为 1.19 亿元、1.04 亿元，同比变动率分别为 675.85%、-12.19%，毛利率分别为 29.55%、25.48%，同比减少 16.86 个、4.07 个百分点。2024 年公司通过江苏益永信医疗科技有限公司（以下简称益永信）开展定制化数字化手术室模块业务实现营业收入 0.89 亿元，公司在其验收而非终端客户验收后确认收入，益永信成为公司第一大客户，对应主要供应商为常州吉净供应链管理有限公司（以下简称常州吉净）、迈尔威（常州）科技发展有限公司（以下简称迈尔威）等。公司与益永信结算政策为验收后 1 年内付款，2025 年末公司对益永信的应收账款余额为 1.21 亿元，占公司应收账款期末余额的 21.68%，坏账准备期末余额为 0.09 亿元。此外，公司通过增资及购买股权方式累计出资 0.24 亿元取得益永信 16%股权，无董事会席位。

请公司补充披露：（1）2024 年以来数字化手术室模块业务的具体经营模式、订单获取方式、上下游及货物流、终端客户及前期已验收项目的最终交付使用情况，结合公司在业务链条中的职责作用、权利义务安排，说明公司按总额法确认收入是否准确；公司在确认收入时是否已获取益永信向终端客户交付竣工及验收的相关单据，未在终端客户验收后确认收入的原因及合理性，是否符合企业会计准则的相关规定和行业惯例；（2）分年度列示 2024 年以来数字化手术室模块业

务的主要客户、供应商名称、合作年限、购销内容及金额，以及公司销售、采购金额占相关客户、供应商同类业务的比例，说明客户、供应商之间及与上市公司是否存在直接或潜在关联关系、是否存在客户指定或推荐供应商情形、公司是否为其主要往来对象，如有请说明商业合理性；（3）分季度列示 2025 年及 2026 年一季度数字化手术室模块业务的收入、成本构成、毛利率，就季度和年度间变化趋势说明原因及合理性，与前期信息披露是否一致；（4）补充披露数字化手术室模块业务主要客户、供应商的结算政策及其商业合理性，截至 2026 年一季度末的累计应收应付、实际收付及逾期情况；结合益永信的资信情况、公司获得其股权的出资情况，说明益永信应收账款余额较大的原因、坏账计提是否充分，前期回款资金是否直接或间接来自于公司、公司未派驻董事的原因及合理性，并据此进一步说明双方交易的商业实质。请年审会计师发表意见，请独立董事对问题（2）（4）发表意见。

【独立董事意见】

针对问题（2）的独立意见：

我们取得并核查了相关投资协议，工商登记信息，就公司向益永信投资涉及关联方认定而出具的法律意见书等文件，以及公司补充披露的说明和分析，并询问了管理层和年审会计师，我们认为：

1、未发现公司与数字化手术室模块业务的主要客户益永信和主要供应商存在直接或潜在关联关系，未发现存在客户指定或推荐供应商情形，公司是其主要往来对象；

2、考虑到相关主体的资质，行业经验，市场需求等，公司与其开展数字化手术室模块业务合作具有商业合理性。

针对问题（4）的独立意见：

我们取得并核查了益永信 2025 年度的经审计的财务报告，益永信 2026 年 6 月最新的企业信用报告，公司投资益永信的出资记录和公司与益永信业务往来资金记录等相关资料，以及公司补充披露的说明和分析，并询问了管理层和年审会计师，我们认为：

- 1、 益永信应收账款余额较大且存在逾期现象有其客观因素和商业合理性；
- 2、 公司已经按相关的会计政策充分计提了应收账款坏账准备；
- 3、 未发现前期回款资金直接或间接来自于公司；
- 4、 公司补充披露的目前未向益永信派驻董事的原因说明具有合理性。同时独立董事建议公司应进行定期评估，考虑在未来派驻董事的必要性和可能性，以确保公司的利益不受损害。

（以下无正文）

（本页无正文，为《上海健麾信息技术股份有限公司独立董事关于公司<2025 年年度报告的信息披露监管问询函>所涉事项回复的独立意见》之签署页）

独立董事签字：



张天舒



周 喆



吴 岚

2026 年 7 月 30 日