

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 2021年半年度报告

## 重要提示

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

### 二、重大风险提示

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，五、“风险因素”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人胡立人、主管会计工作负责人吴优及会计机构负责人（会计主管人员）沈亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	57
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	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

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	HEALTH LEADER INTERNATIONAL LIMITED，公司全资子公司
TIOGA	指	CFS TIOGA SCIENTIFIC, INC.，公司全资子公司
BIOPLATE	指	BIOPLATE, 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、钛螺钉及钛颅骨锁
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
试模	指	公司在钛网板生产过程中，根据患者脑部 CT 数据转化为三维模型并 3D 打印制成的患者颅骨模型。医生可在术前利用患者头骨试模对钛网板进行剪切、塑形等预处理，减少术中调整
人工硬脑膜	指	用生物材料制成人体脑膜的替代物，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
神经外科	指	外科学中的一个分支，是在外科学以手术为主要治疗手段的基础上，应用独特的神经外科学研究方法，研究人体神经系统以及与之相关的附属机构等结构的损伤、炎症、肿瘤、畸形和某些遗传代谢障碍或功能紊乱疾病，并探索新的诊断、治疗、预防技术的一门高、精、尖学科

心胸外科	指	外科学中的一个分支，研究心脏大血管创伤、心包疾病、先天性心脏病、后天性心脏瓣膜病、缺血性心脏病、心脏肿瘤、大血管疾病等方面
注册证/备案证	指	医疗器械产品注册证、医疗器械产品备案证
III类医疗器械/第三类医疗器械	指	植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械；为最高级别的医疗器械
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
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
南方所	指	国家药品监督管理局南方医药经济研究所
大博医疗	指	大博医疗科技股份有限公司
双申医疗	指	上海双申医疗器械股份有限公司
康尔医疗	指	天津市康尔医疗器械有限公司
强生辛迪思	指	美国强生公司旗下的骨科医疗器械品牌（DePuy Synthes），被强生于2011年收购
美敦力	指	美国美敦力公司（Medtronic, Inc.）
史赛克	指	史赛克公司（Stryker Corporation）
比多亚	指	意大利比多亚公司（Bidoia S.a.s.）
BIOMET	指	美国捷迈邦美公司（Zimmer Biomet）
INVIBIO	指	英国英宝有限公司（Invibio Limited），是一家英国医疗器械PEEK相关原材料解决方案提供商
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
FDM	指	熔融沉积成型，一种将热熔性丝状原材料加热融化成形的的方法，是3D打印技术的一种
SLS	指	选择性激光烧结成形，一种使用激光熔融来烧结粉末材料的成形技术
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
上年度末	指	2020年12月31日

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	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号

公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号
公司办公地址的邮政编码	710304
公司网址	www.kontourmedical.com
电子信箱	public@kontmed.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	吴优	周欢
联系地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号
电话	029-63364685	029-63364685
传真	029-63364690	029-63364690
电子信箱	public@kontmed.com	public@kontmed.com

## 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、 公司股票/存托凭证简况

### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	康拓医疗	688314	不适用

### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

## 五、 其他有关资料

适用 不适用

## 六、 公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	95,765,463.55	69,508,601.75	37.77
归属于上市公司股东的净利润	34,728,250.67	23,430,603.89	48.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,518,333.31	23,499,574.17	34.12

经营活动产生的现金流量净额	30,612,806.46	18,892,747.28	62.03
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	456,896,735.67	244,534,057.40	86.84
总资产	542,225,029.41	291,506,419.87	86.01

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.76	0.54	40.74
稀释每股收益(元/股)	0.76	0.54	40.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.69	0.54	27.78
加权平均净资产收益率(%)	13.26	11.46	增加1.8个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.03	11.50	增加0.53个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	6.01	7.50	减少1.49个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司营业收入较上年同期增加2,625.69万元，同比增长37.77%，主要原因为通过持续的市场教育，PEEK材料神经外科产品市场接受度不断提升，市场渗透率逐步提高；同时，公司通过进一步扩大销售团队和加大市场拓展力度，在国内疫情形势得到有效控制的大环境下，公司主要产品在国内市场的销售取得持续增长。相应归属于上市公司股东净利润较上年同期增长48.22%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长34.12%。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长62.03%，主要系公司销售收入增加、销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。

归属于上市公司股东的净资产和总资产增长主要因公司本期首次公开发行股票，收到募集资金所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受	3,308,963.16	见第十节，七、84.“政府补助”

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	237,063.38	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	402.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,512.41	
少数股东权益影响额	-166,678.22	
所得税影响额	-189,345.67	
合计	3,209,917.36	



## 九、非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析



## 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

## (一) 主营业务及主要产品情况

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和心胸外科胸骨固定领域，报告期，公司实现营业收入 9,576.55 万元，较上年同期增长 37.77%，其中神经外科颅骨修补固定产品实现收入 8,868.83 万元，较上年同期增长 34.57%；心胸外科胸骨固定产品实现收入 169.45 万元，较上年同期增长 332.19%。

截至报告期末，公司已取得 12 个 III 类植入医疗器械注册证，涉及多个细分领域首创产品，在 PEEK 材料颅骨修补和固定产品市场占据国内第一大市场份额，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化解决方案的企业。

公司以市场为导向，以产业化为目标，不断完善神经外科、心胸外科产品线，并延伸布局口腔、神经脊柱等多个领域，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
PEEK 材料神经外科产品	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
	PEEK 颅骨固定产品	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优点，术后不影响患者医学影像学诊断的优势。截至报告期末，公司是国内唯一拥有 PEEK 材料颅骨链接片注册证的企业		
钛材料神经外科产品	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、 BIOPLAT E
	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		
		钛颅骨锁	植入部分由钛合金制成，可单独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		

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
其他	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
		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		
		肋骨接骨板	由纯钛或者钛合金制成，用于肋骨骨折内固定		
	外科疝修补补片		由经编织的聚丙烯加工制成，适用于腹腔外修补腹股沟疝		康拓医疗
	神经脊柱产品		用于颈椎、腰椎的椎间融合器及固定系统		代理产品
	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，降低种植体周围炎发生的风险，确保中长期的骨结合稳定		康拓医疗（2020年3月获批准注册证，正在开展小批量生产）
	椎板固定板		用于脊柱椎管扩大减压术后的椎板成形		康拓医疗（2019年12月获批准注册证，正在开展小批量生产）
	一次性使用脑科引流装置		用于将脑脊液、脑血肿积血等引流到体外，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（2020年8月取得注册证，正在开展批量生产）
	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 BIOPLATE

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

#### （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。

#### （2）原材料采购

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，确定各产品的原材料库存需求；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。采购产品到货后，由品质检验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。

#### （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，由品质检验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** 生产地位于美国，当地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。

#### （4）代理经销产品采购

为更好地满足部分终端医院神经外科科室对脊柱固定产品的需求，公司经销部分脊柱产品，主要包括腰椎后路钉棒内固定系统，腰椎椎间融合器，颈椎后路固定系统，颈椎前路固定板系统，以及颈椎椎间融合器等产品。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 **PEEK** 颅骨修补产品，由于需要根据患者颅骨缺损情况进行 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。针对钛颅骨修补固定产品、**PEEK** 颅骨固定产品、心胸外科植入产品等其他标准化产品，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

#### （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两票制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。

#### （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 BIOPATE 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。

### （三）公司所处行业及市场地位情况

#### 1、所处行业发展情况

公司目前主要收入来源为颅骨修补固定产品，属于神经外科的植入类高值医用耗材。2018年我国神经外科高值耗材市场规模约为36亿元，较2014年复合增长率达到13.10%。随着我国人口老龄化速度加快、医保覆盖范围的提升、人们支付能力上升和健康意识加强带来的神经外科手术需求的进一步释放，应用于神经外科的高值医用耗材市场需求将持续攀升，市场规模进一步扩大，根据南方所数据，2023年我国神经外科高值耗材市场规模预计将达到61亿元，2018-2023年复合增长率将达到11.12%。

按照材料类型分，颅骨修补固定产品主要采用自体骨和人工材料。人工材料是临床主要使用的颅骨修补固定材料，主要包括钛材料和PEEK材料。目前，颅骨修补固定产品材料以钛材料为主导，我国钛材料产品占据颅骨修补领域约九成的市场份额，PEEK材料产品渗透率目前较低，由于PEEK修补产品的性能全面高于钛修补产品，近年来市场规模快速增长，2017年至2019年市场规模复合增长率超过80%，渗透率快速提升。

根据南方所数据显示，2018年全国需使用颅骨修补板对颅骨缺损进行修补重建的手术约4.1万例，涉及使用颅骨固定产品的开颅及颅面骨创伤修复类手术约30万例，2018年我国颅颌骨修补固定产品市场规模为8.6亿元（以出厂价格计算），2014年至2018年的年均复合增长率为15.1%。未来一方面随着相关疾病发病率的上升，以及相关创伤及去骨瓣减压手术的死亡率下降，后续进行颅骨修补的治疗率提升，颅颌骨修补产品的需求有望上升，另一方面随着价格更高，性能全面优于传统钛材料的PEEK材料颅骨修补固定产品渗透率逐渐提高，也将驱动我国颅颌骨修补固定产品市场规模的提升。根据南方所数据，2023年我国颅颌骨修补固定产品市场规模将达到17.5亿元，2018年至2023年的复合增长率为15.3%。

## 2、公司的市场地位情况

目前国内市场颅骨修补固定产品生产厂家较多，其中钛材料国产厂家主要包括康拓医疗、大博医疗、双申医疗、康尔医疗，进口厂家主要包括强生辛迪思、美敦力、史赛克、BIOMET、比多亚等，根据南方所数据测算，2017-2019年，公司钛颅骨修补产品市场占有率分别为5.2%、6.3%和7.3%，钛颅骨固定产品市场占有率分别为9.5%、11.2%、11.7%，市场占有率稳步提升，在国产企业中占据领先地位。

2017-2019年，公司PEEK修补产品连续占据第一大市场份额，市场占有率分别为73%、75%、71%。公司PEEK颅骨固定链接片系国内首创，截至报告期末，公司是国内唯一拥有PEEK材料颅骨链接片注册证的企业，占有率为100%。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

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，公司根据市场需求，继续加大研发投入，在持续优化原有核心技术工艺的基础上，提高核心技术向产业化的转换效率，其中应用PEEK粉材可回收激光烧结3D打印技术制造的3D打印PEEK骨板已进入临床应用阶段。公司核心技术先进性情况具体说明如下：

序号	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
1	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。
2	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，并已通过药监局体系认证备案，相比传统机械加工艺，提升了加工效率，降低了加工成本。

序号	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
3	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 (201621343779.8)	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。
4	个性化颅骨缺损设计软件	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。
5	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。
6	PEEK 粉材可回收激光烧结 3D 打印技术	3D 打印 PEEK 骨板（在研）	临床试验阶段	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。

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司获得授权发明专利1项，授权发明专利为一种PEEK胸骨固定带的成型方法。该发明专利是通过对PEEK胸骨固定产品的结构和加工工艺进行改进，有效解决PEEK胸骨固定带制作难度大、良品率低的问题，实现可靠高效的PEEK胸骨固定带加工方法并保证更可靠优秀的使用效果。该发明专利的授权将有效保护公司在心胸外科胸骨固定领域的技术领先优势，提高公司的竞争实力。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数(个)	获得数(个)	申请数(个)	获得数(个)
发明专利	1	1	14	7
实用新型专利	/	/	22	12
外观设计专利	/	/	/	/
软件著作权	/	/	10	10
其他	/	/	/	/
合计	1	1	46	29

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上期数	变化幅度(%)
费用化研发投入	5,755,013.65	5,213,960.27	10.38
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	5,755,013.65	5,213,960.27	10.38
研发投入总额占营业收入比例(%)	6.01	7.50	-1.49
研发投入资本化的比重(%)	0	0	0

### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入较上年增加54.11万元，增长10.38%，增长的原因是公司持续对在研项目进行研发投入所致。

### 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	一次性使用脑科引流装置	300	42.83	183.09	新增型号规格的变更已取得产品注册证	取得注册证，实现商业化	采用防返逆流设计，有效预防逆行感染；设计有流量调节器，方便医生根据颅内压调节流量，可以有效防止由于引流过多造成病人低颅压的危险	将患者脑室积液、渗出液或气体向体外引流

							险；引流管上具有不透射线标记，可进行X射线检查识别。	
2	3D打印 PEEK 颅颌骨系统	1,000	116.61	498.92	临床试验阶段	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	适用于颅骨缺损重建的神经外科治疗
3	脊柱产品 - PEEK 椎间融合器	300	85.32	245.97	已提交产品注册申报，质量管理体系核查已通过	取得注册证，实现商业化	采用PEEK材料，具有不影响医学影像诊断特点，并且弹性模量与人骨接近，能够保持脊椎的应力完整性	适用于脊柱退变、椎间盘突出、创伤、滑脱、椎间退变、脊柱失稳等的手术治疗
4	脊柱产品 - 颈椎前路固定系统	200	59.00	230.64	已提交产品注册申报	取得注册证，实现商业化	配合专用椎体撑开器，减少操作步骤，节省手术时间，提高融合率，减少椎体破坏及术中出血	适用于颈椎前路的固定
5	脊柱产品 - 颈椎后路固定系统	200	2.85	95.84	工艺确认阶段	取得注册证，实现商业化	通过超大角度偏角椎体钉，降低了术中的弯棒要求，缩短手术时间，减少对棒的磨损，降低断棒风险	适用于颈椎后路的固定
6	脊柱产品 - 腰	300	2.62	93.56	工艺确认阶段	取得注册证，	根据临床反馈更改设计，上钉更快；把持	适用于骨科手术时胸



	椎后路钉棒内固定系统					实现商业化	力更强；抗剪切力更好	腰椎后路骨折、内固定用
7	抗菌涂层引流导管	1,500	/	/	前期研究阶段	取得注册证，实现商业化	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	适用于室外，管组手术中
8	生物再生材料人工硬脑膜	1,200	94.94	1,059.82	注册样品已送检，部分检验已完成	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	人体的替代物，用于颅脑、脊髓损伤、肿瘤及其他颅脑引起的硬脑膜或缺损的修补
9	PEEK骨板多规格原材料注册	300	104.32	104.32	已提交产品注册申报	取得注册证，实现商业化	使用赢创品牌的PEEK材料，降低原材料供应商单一的风险，包括在境内和美国FDA的注册	适用于颅骨缺损重建的神经外科治疗
合计	/	5,300	508.49	2,512.16	/	/	/	/

## 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）	36	29
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.75	17.58
研发人员薪酬合计	309.57	241.13
研发人员平均薪酬	8.60	8.31

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
硕士及以上	3	8.33
本科	18	50.00

大专及以下	15	41.67
合计	36	100.00
<b>年龄结构</b>		
<b>年龄区间</b>	<b>数量(人)</b>	<b>比例(%)</b>
30岁以下	6	16.67
30-39岁	23	63.89
40-49岁	4	11.11
50岁及以上	3	8.33
合计	36	100.00

## 6. 其他说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### (一) 核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

##### 1、细分领域全产品线服务能力

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和高端 PEEK 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、颅骨锁、螺钉、试模、配套手术工具等颅骨修补固定手术涉及的全套产品和多种可选择解决方案，此外公司还积极开展相关产品的研发，开展人工硬脑膜、一次性脑科引流装置、抗菌涂层引流导管等多个在研项目，有望进一步扩充细分领域的产品线。

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，同时各产品线之间也产生了良好的协同效应，尤其是公司具有首创性，占据国内第一大市场份额的高端 PEEK 材料产品对公司钛材料产品的市场拓展起到了一定的带动作用。

##### 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。目前，公司正在开展多个在研项目，丰富的产业化经验和经验证的产业化成果为公司持续的产品和工艺创新提供了保障。

##### 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，拥有超过 200 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，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发、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、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司在董事会及管理层的领导下，围绕 2021 年度重点工作计划，进行科学统筹，有序推进各项业务稳健发展。报告期内，公司在持续加大现有主要产品市场推广力度及覆盖范围的同时，对已取得产品注册证并实现量产的新生代产品进行重点教育宣传，提升公司收入规模。报告期，公司实现营业收入 9,576.55 万元，较上年同期增长 37.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,472.83 万元，较上年同期增长 48.22%；实现扣除非经常性损益的净利润 3,151.83 万元，较上年同期增长 34.12%。现就 2021 年上半年度公司经营情况分析如下：

### 1、经营业绩分析

报告期内，公司实现主营业务收入 9,255.14 万元，较上年同期增长 37.56%，其中 PEEK 材料神经外科产品实现收入 5,453.41 万元，较上年同期增长 60.00%；钛材料神经外科产品实现收入 3,415.42 万元，较上年同期增长 7.33%；其他产品收入 386.31 万元，较上年同期增长 180.61%。

PEEK 材料产品渗透率的快速提升是目前公司增长的主要驱动力，报告期内，公司 PEEK 修补产品实现收入 3,655.59 万元，较上年同期增长 78.08%；PEEK 固定产品实现收入 1,797.82 万元，较上年同期增长 32.62%。目前 PEEK 颅骨修补固定产品在国内渗透率仍然较低，未来随着推广覆盖范围的不断扩大，PEEK 材料产品收入仍将保持较快增长。

钛材料神经外科产品收入增速趋于平缓，主要因钛材料颅骨修补产品市场整体规模增长较为平稳，报告期内，公司钛颅骨修补产品实现营业收入 913.69 万元，较上年同期增长 14.77%，钛颅骨固定产品实现营业收入 2,501.73 万元，较上年同期增长 4.85%。报告期内，公司积极开展神经外科相关新产品的研发和市场推广工作，与现有钛材料神经外科产品形成配套解决方案，提高产品粘性，争取占据更多的市场份额。

其他产品收入较上年同期增长较快，主要因公司 PEEK 胸骨固定系统收入快速增长所致。2021 年二季度起，公司加大 PEEK 胸骨固定系统产品的宣传推广工作。报告期内，公司 PEEK 胸骨固定系统实现收入 155.51 万元，较上年同期增长 773.43%。PEEK 胸骨固定系统目前收入体量较小，主要是受去年新冠肺炎疫情影响导致推广滞后，随着公司宣传推广工作的持续推进，PEEK 胸骨固定系统将成为公司业绩增长的另一个支撑点。

## 2、研发投入及专利授权情况

本报告期内，公司研发投入 575.5 万元，较上年同期增长 10.38%，公司持续加大研发投入力度，根据市场需求，在布局新产品，扩充管线的同时，对现有产品进行优化，提高产品性能。报告期内，公司新申请发明专利 1 项，获得授权发明专利 1 项，授权发明专利为一种 PEEK 胸骨固定带的成型方法。报告期内，公司前期研发并已获得医疗器械注册证的肋骨接骨板系统经过持续优化已经开始试产，种植体产品已经开始小批量生产，一次性使用脑科引流装置已经开始批量生产。由项目研发到新产品批产的转化，将是公司未来业绩持续增长的动力来源。

## 3、新产品注册情况

报告期内，公司共有 5 个产品进入临床试验或注册阶段，其中 3D 打印 PEEK 颅颌骨系统已开展临床试验；PEEK 骨板多规格原材料注册已提交注册申请文件；PEEK 椎间融合器的注册申请已经受理；一次性使用脑科引流装置新增型号规格的变更注册申请已经获批，并于报告期内取得注册证；颈椎前路固定系统已于报告期后，本报告披露前提交注册申请文件。随着新产品的临床试验及注册申请的逐步实施，未来将在神经外科及神经脊柱领域形成不同系列的产品梯队，有利于完善公司产品布局，提高公司的综合竞争力。

## 4、人才队伍建设情况

报告期内，公司持续加强产品研发人员与能力的建设，促进关键核心技术研发和产品应用化研究；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能；加强内部团队建设，延续不断创新的企业文化，保证公司核心竞争力，满足公司快速发展的需要。

## 5、精益化管理情况

报告期内，公司从产品质量、产品流通、成本控制、安全生产等多方面推进精益管理计划，通过组织各业务部门定期培训、制定精细化的管理流程、建立标准化的考核体系，引导和加强精益化的管理思维，有效提升公司日均产出效率，提高公司库存周转率，进一步优化公司管理效率，降低运营成本。

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

适用 不适用

## 五、风险因素

适用 不适用

### （一）技术风险

#### 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获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。

### （二）经营风险

#### 1、重要原材料的供应风险

公司生产三类植入医疗器械对原材料的质量标准要求较高，符合条件的供应商选择范围较小。公司境内生产的神经外科植入耗材涉及的主要原材料为 PEEK 材料和钛材料，其中 PEEK 材料供应商为 INVIBIO，存在重要原材料供应单一的情况。虽然公司已与 INVIBIO 建立了长期合作的良好关系，但若因特殊原因导致供应商产能不足无法按时足量保证公司原材料采购，质量出现瑕疵无法满足公司质量标准，或供应商提高原材料价格，均可能造成公司无法维持正常的生产、销售或利润水平，对公司的生产和经营业绩造成重大不利影响。

#### 2、PEEK 颅骨修补固定产品渗透率不及预期的风险

目前 PEEK 颅骨修补固定产品在国内渗透率低，钛材料产品仍是市场主流。尽管相比传统钛材料产品，PEEK 颅骨修补产品具有个性化程度高、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，近年来市场规模保持高速增长，但未来若 PEEK 产品的市场普及工作受阻，较高的终端价格或更先进产品的推出导致 PEEK 产品渗透率不及预期，市场规模增速放缓甚至下降，则可能对公司业绩造成不利影响。

#### 3、子公司 BIOPLATE 的整合风险

公司于 2017 年 9 月完成对美国公司 BIOPLATE 的控股收购。收购完成后，BIOPLATE 在公司体系中的定位为公司海外研发、生产、销售的平台，是公司实施全球化战略的窗口。公司对 BIOPLATE 的跨境管理向公司管理能力提出了更高的要求，若公司管理层不能持续加强对

BIOPLATE在采购、生产、销售、人力、财务等方面的整合，或整合过程导致核心人员流失，均可能导致 BIOPLATE 无法实现其自身定位，影响 BIOPLATE 经营水平，对公司盈利能力产生不利影响。

#### 4、行业政策风险

##### 1) 高值医用耗材集中采购相关风险

2018年3月，国家卫计委等6部委印发《关于巩固破除以药补医成果持续深化公立医院综合改革的通知》，提出持续深化药品耗材领域改革，实行高值医用耗材分类集中采购；2019年7月，国务院办公厅印发《治理高值医用耗材改革方案》，就高值医用耗材价格虚高、过度使用等重点问题制定改革方案，部分地区已经依该方案出台了带量采购等有针对性的改革举措。

虽然公司目前主要产品尚未受到集中采购的影响，但未来随着带量采购政策的进一步推行，若公司产品被纳入带量采购政策范围，在开展带量采购的区域，若公司产品实现中标，中标价格有可能大幅下滑，若公司产品未实现中标，由于医院会优先采购中标企业的产品，公司销量将会受到负面影响，因此在极端情况下，若公司产品的终端售价在执行带量采购政策后大幅低于公司目前的出厂价，同时销售数量因部分区域未中标而大幅下降，则公司的经营业绩将会受到明显的不利影响；在尚未开展带量采购的区域，若公司产品在其他执行带量采购政策的省市进入带量采购政策的范围，公司产品在未执行带量采购政策省市的销售价格存在被同步下压的可能，对公司盈利能力造成不利影响。

##### 2) 医保政策相关风险

医疗器械产品是否被纳入医保报销范围是按照产品类别来划分，不会仅将某一厂商的具体产品列入医保报销范围而将其余厂商的同类产品排斥在医保报销范围以外。目前公司的神经外科颅骨修补固定产品作为颅骨修补固定手术临床必需的医疗器械产品，在已被纳入医保报销范围的医院中被调出医保目录的风险较小。

在近年来医保控费的背景下，2019年6月5日，国家医保局、财政部、国家卫生健康委与国家中医药局联合发布《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》（医保发[2019]34号），提出“以探索建立 DRG 付费体系为突破口，实行按病种付费为主的多元复合支付方式”。未来如果更多的医保控费政策出台并落实执行，则公司产品价格在较长时间内面临下调风险，对公司盈利能力造成不利影响。

##### 3) “两票制”相关风险

2016年12月，国务院医改办会同其他八部门联合印发《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）》，要求公立医疗机构在药品采购中逐步推行“两票制”，鼓励其他医疗机构在药品采购中推行“两票制”，意味着“两票制”的正式落地。尽管2019年7月23日，国家医疗保障局对十三届全国人大二次会议第1209号建议的答复中也提及“考虑到高值耗材与药品之间巨大的差别及其临床使用和售后服务的复杂性，关于高值耗材“两票制”问题有待进一步研究”。但未来如果“两票制”在医疗器械领域全面推行，将对公司的销售模式、销售费用、毛利率、销售费用率等产生影响。如果公司不能根据两票制及时制定有效的应对措施，公司经营可能受到不利影响。

#### 5、经销商模式风险

公司在境内大部分地区采取经销商模式销售产品，在境内部分已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，在境外除 BIOPLATE 所生产产品在美国部分采用直销模式以外，其他均采用经销商模式销售产品。由此可见，保持经销商团队的稳定对公司未来持续

经营具有重大影响。未来公司若不能保持与现有经销商之间的稳定合作关系，或无法对经销商进行有效管理，可能导致公司产品在相应区域的销售收入下滑，对公司的业务发展造成不利影响。

#### 6、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。

#### 7、美国子公司外协采购的风险

公司境外子公司 BIOPLATE 生产地位于美国，当地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。虽然 BIOPLATE 已建立严格的供应商管理制度和外协采购质量检验体系，并且公司国内工厂已通过美国 FDA 的备案和相关供应商质量体系审核，于 2021 年开始向 BIOPLATE 试供应外协加工钛颅骨修补固定产品，但若未来国内工厂向 BIOPLATE 外协供货未能如预期推进，而外协厂商无法跟进公司业务发展、供货数量质量及效率下降或采购价格波动等将会对公司相关业务产生不利影响。

#### 8、境外经营的风险

公司拥有 3 家境外子公司，其中 BIOPLATE 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。

### （三）财务风险

#### 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、公司产品类别单一、PEEK 材料产品与钛材料产品存在替代的风险

公司主要营业收入来源于颅骨修补固定产品，2021 年上半年，颅骨修补固定产品占主营业务收入的比例为 95.83%，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出现重大不利变化，或出现替代性产品导致市场需求大幅下降，或公司不能按预期完成对现有主力产品的市场推广，将导致公司现有主力产品收入下降，库存商品滞销，进而对公司的盈利能力造成不利影响。

PEEK 颅骨修补固定产品在性能上相比传统钛颅骨修补固定产品存在明显优势，且 PEEK 材料产品与钛材料产品存在替代关系。虽然短期内受制于过高的成本和价格，PEEK 材料产品主要满足中高端需求，无法完全取代钛材料产品，将在较长的时间内和钛材料产品针对不同的目标客

户人群形成差异化的产品结构，但长期来看，若 PEEK 颅骨修补产品成本在 3D 打印技术等技术创新下大幅降低，并在长期市场推广中不断提升认知度和普及率，钛颅骨修补产品可能出现市场份额大幅被 PEEK 产品所替代的情形。若公司无法持续推出新产品，将造成公司产品结构进一步单一化的情况，影响公司盈利能力。

#### （四）新冠肺炎疫情持续蔓延的风险

目前新冠肺炎疫情仍在全球蔓延，虽然国内疫情得到较好防控，但仍存在输入风险和国内局部疫情突发风险。如果全球疫情不能有效控制，国内疫情长期反复不断，将对公司经营推广造成一定的不利影响。

## 六、报告期内主要经营情况

详见第三节，四、“经营情况的讨论与分析”。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	95,765,463.55	69,508,601.75	37.77
营业成本	16,626,895.59	12,642,352.89	31.52
销售费用	15,624,132.85	8,416,439.26	85.64
管理费用	17,357,396.48	14,114,726.46	22.97
财务费用	-323,738.31	-1,242,968.74	73.95
研发费用	5,755,013.65	5,213,960.27	10.38
其他收益	3,328,475.57	139,080.33	2293.20
资产减值损失	-3,012,228.80	-2,529,576.97	19.08
经营活动产生的现金流量净额	30,612,806.46	18,892,747.28	62.03
投资活动产生的现金流量净额	-40,671,452.39	-20,035,718.83	-102.99
筹资活动产生的现金流量净额	220,399,041.95	3,985,437.06	5,430.11

营业收入变动原因说明：PEEK 材料神经外科产品渗透率提升以及公司进一步扩大销售团队和加大市场拓展力度，公司主要产品在国内市场的销售取得持续增长。

营业成本变动原因说明：随营业收入增长而增加。

销售费用变动原因说明：主要是本期公司加大了产品销售和推广工作，人员成本、会议费和推广费增加所致。

管理费用变动原因说明：主要是本期公司上市业务招待费、宣传费以及审计等中介费增加。

财务费用变动原因说明：主要是本期公司募投项目建设资金投入较多，银行存款利息收入大幅减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是公司本期持续对在研项目进行研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是公司本期销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是募投项目固定资产投资现金流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司本期收到首次公开发行股票募集资金所致。

其他收益变动原因说明：增加主要原因是收到的政府补助增加所致。

资产减值损失变动原因说明：增加主要原因是计提的存货跌价准备增加所致。



## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	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
货币资金	303,048,222.23	55.89	92,802,528.72	31.84	226.55	系本期收到首次公开发行股票募集资金所致
应收款项	4,270,609.35	0.79	4,062,731.09	1.39	5.12	-
预付款项	3,106,343.88	0.57	2,205,612.37	0.76	40.84	主要系采购业务及服务费用预付款项增加所致
其他应收款	850,167.27	0.16	690,652.04	0.24	23.1	押金余额增加所致
存货	40,790,599.14	7.52	36,365,569.61	12.48	12.17	BIOPATE 新厂区搬迁增加存货储备所致
其他流动资产	1,934,320.74	0.36	7,191,039.09	2.47	-73.1	主要系支付上市发行中介费用所致
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	29,294,824.94	5.40	28,274,471.75	9.7	3.61	-
在建工程	87,933,439.16	16.22	56,275,806.62	19.31	56.25	募投项目投资增加所致
使用权资产	4,959,718.80	0.91				新租赁准则实施影响所致
长期待摊费用	7,946,680.62	1.47	54,377.90	0.02	14,513.81	BIOPATE 新租赁办公场所装修支出增加所致
其他非流动资产	26,733,475.44	4.93	30,031,104.65	10.3	-10.98	系部分预付工程设备款结算完毕所致
短期借款						
合同负债	2,092,885.24	0.39	1,503,327.31	0.52	39.22	系销售预收款增加所致
应付职工薪酬	4,420,100.13	0.82	7,480,658.54	2.57	-40.91	主要系本期支付上一年度奖金所致

应交税费	4,205,192.08	0.78	3,477,277.18	1.19	20.93	主要系应交企业所得税余额增加所致
其他应付款	37,972,736.97	7	4,482,493.68	1.54	747.13	应付股利增加所致
一年内到期的非流动负债	19,189,897.84	3.54	14,084,439.17	4.83	36.25	取得金融机构贷款增加所致
其他流动负债	272,075.08	0.05	192,251.66	0.07	41.52	-
长期借款						
租赁负债	3,817,859.91	0.70				新租赁准则实施影响所致
其他非流动负债			2,191,009.22	0.75	-100	报告期内 BIOPLATE 获得的政府补助确认为其他收益所致

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 63,514,471.65（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 11.71%。

### (2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

主要境外资产说明如下：

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	境外资产占公司净资产比重
BIOPLATE	股权投资	56,799,080.52	美国，加利福尼亚州	研发、生产、销售	财务监督、外部审计	10.48%
HEALTH LEADER	投资设立	5,927,099.89	香港	销售	财务监督、外部审计	1.09%

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面价值（元）		受限原因
	2021-06-30	2020-12-31	
其他非流动资产	23,112,481.55	23,112,459.50	见注释
合计	23,112,481.55	23,112,459.50	

注：截至 2021 年 6 月 30 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 2,778,567.82 美元（2020 年 12 月 31 日借款余额 2,158,567.82 美元），本公司以银行存款 23,112,481.55 元（其中包含本金、利息）作为保证金进行质押，原授信合同于 2020 年 9 月 4 日办理展期，授信额度期限到期日延长至 2022 年 9 月 7 日。

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司 2021 年 2 月 22 日通过子公司 TIOGA 向 BIOPLATE 增资 12,987 股普通股，增资金额 100 万美元。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司情况

单位：万元

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
BIOPLATE	控股子公司	医疗器械研发、生产与销售	5,679.91	116.32	1,049.18	-634.17	-590.43

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 4 月 7 日	不适用	不适用	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

2020年年度 股东大会	2021年6 月23日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021年6月24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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

公司主要根据岗位职责、技术能力及对公司实际研发及生产情况的贡献程度确定核心技术人员，主要认定标准如下：

1、任职期限：具有充足的行业经验，并且在公司任职时间超过3年以上；

2、专业背景：具备本科及以上学历，专业能力与公司业务研发方向相匹配；

3、岗位职责：参与公司研发，担任公司研发体系中的重要岗位，总体把握公司研发方向，或具体负责重要研发工作的执行；

4、对公司的贡献：长期、持续地投入公司的研发工作，曾参与公司重要研发项目并取得成果，对公司的技术创新、产品体系建设有突出贡献；

5、技术能力：拥有杰出的研发能力，曾获得技术奖项、参与重要课题开发、发明重要专利等技术荣誉；

6、保密要求：具有良好的职业道德，已按照公司要求签署保密协议及竞业禁止协议。

根据上述核心人员认定标准，结合实际情况，公司将胡立人、赵若愚、王志斌、金朝亮4人确定为公司核心技术人员，具体情况如下：

序号	姓名	性别	职务
1	胡立人	男	董事长
3	赵若愚	男	董事、副总经理
2	王志斌	男	研发部副部长
4	金朝亮	男	新产品注册部部长

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

不适用
-----

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

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1、工业废气

公司生产经营过程中产生的废气主要包括含氢氟酸、硝酸废气，经活性炭+化气塔处理后排放，污染物排放浓度满足《挥发性有机物排放控制标准》的要求，排气筒高度符合相关设计规范要求。

##### 2、工业废水

公司生产经营过程中产生的废机油、废切削液体、含油棉纱、蚀刻废水等危险废弃物由公司分类收集暂存后交由专业第三方危险废物处理企业处置。

##### 3、工业固体废物处理

公司生产经营过程中产生的原材料废边角料等一般固体废物分类收集后交由废品公司处理。

##### 4、其他生活垃圾

公司的生活垃圾分类收集后交由环卫部门处置。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	胡立人	备注 1	自股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	朱海龙、吴栋	备注 2	自股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	胡立功	备注 3	自股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	赵若愚	备注 4	自股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	李琰、帖凯	备注 5	自股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王志斌	备注 6	自股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	金朝亮	备注 7	自股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	西安合赢	备注 8	自股票上市之日起 36 个月内	是	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 9	自股票上市之日起 12 个月内	是	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 10	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 11	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注 12	长期	是	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 13	长期	是	是	不适用	不适用

其他	胡立人	备注 14	长期	是	是	不适用	不适用
其他	全体董事、高级管理人员	备注 15	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司	备注 16	长期	是	是	不适用	不适用
其他	胡立人	备注 17	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司	备注 18	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司	备注 19	长期	是	是	不适用	不适用
其他	控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	备注 20	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司股东上海弘翕、西安合赢	备注 21	长期	是	是	不适用	不适用
其他	公司	备注 22	长期	是	是	不适用	不适用
其他	胡立人	备注 23	长期	是	是	不适用	不适用
其他	胡立人	备注 24	长期	是	是	不适用	不适用
其他	全体董事、监事、高级管理人员	备注 25	长期	是	是	不适用	不适用
其他	朱海龙、上海弘翕、西安合赢	备注 26	长期	是	是	不适用	不适用

**备注 1：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直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长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 2：直接或间接持有公司股份，且未担任公司核心技术人员的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直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长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 3：直接或间接持有公司股份，且未担任公司核心技术人员的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股票的锁定期自动延长 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 4：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 5：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 6：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 7：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 8：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 9：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 10：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 11：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 12：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 13：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 14：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 15：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 16：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 17：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 18：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 19：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 20：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 21：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 22：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 23：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 24：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 25：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 26：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、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

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	主债务情况	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			
公司	公司本部	BIOPATE	控股子公司	300	2020年9月4日	2020年9月4日	2022年9月7日	连带责任担保	否	否		否			
报告期内对子公司担保发生额合计								62.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）								277.86							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）								277.86							
担保总额占公司净资产的比例（%）								3.70							
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															



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金额 (D)	277.86
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)	277.86
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司为控股子公司BIOPLATE向银行申请借款提供连带责任保证担保，担保金额为300万美元，担保期限为2年。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集资金总额		20,824.78				本年度投入募集资金总额			3,652.60			
变更用途的募集资金总额		/				已累计投入募集资金总额			10,422.38			
变更用途的募集资金总额比例（%）		/										
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额①	本年度投入金额	截至期末累计投入金额②	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额③=②-①	截至期末投入进度（%）④=②/①	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	无	42,347.75	20,824.78	20,824.78	3,652.60	10,422.38	-10,402.40	50.05	2022年4月30日	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	无	10,000.00	0	0	/	/	/	/	不适用	不适用	不适用	否
合计	-	52,347.75	20,824.78	20,824.78	3,652.60	10,422.38	-10,402.40	50.05	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）				不适用								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				公司于2021年6月1日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公								

	<p>司使用募集资金 10,761.75 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见。</p> <p>上述事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于西安康拓医疗技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（众环专字[2021]第 0800108 号）。华泰联合证券有限责任公司已对上述事项进行了核查并出具《关于西安康拓医疗技术股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。</p> <p>截至报告期末，上述置换事宜尚未实施。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	公司于 2021 年 6 月 1 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元（含）的部分闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。截至报告期末，公司尚未使用闲置募集资金进行现金管理。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	不适用

注：上表中募集资金总额为公司扣除不含税的发行费用人民币 43,355,571.58 元后，实际收到的募集资金净额。

## 十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	43,517,980	100	2,626,572				2,626,572	46,144,552	79.52
1、国家持股									
2、国有法人持股			683,300				683,300	683,300	1.18
3、其他内资持股	43,517,980	100	1,939,000				1,939,000	45,456,980	78.34
其中：境内非国有法人持股	6,953,560	15.98	1,939,000				1,939,000	8,892,560	15.32
境内自然人持股	36,564,420	84.02						36,564,420	63.01
4、外资持股			4,272				4,272	4,272	0.01
其中：境外法人持股			4,272				4,272	4,272	0.01
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			11,883,428				11,883,428	11,883,428	20.48
1、人民币普通股			11,883,428				11,883,428	11,883,428	20.48
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	43,517,980	100	14,510,000				14,510,000	58,027,980	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年3月25日，根据中国证监会出具的《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），同意公司首次公开发行股票注册的申请。上海证券交易所出具自律监管决定书〔2021〕201号文，批准公司按照《上海证券交易所科创板

股票上市规则》的相关规定，在科创板上市交易，公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股1,451.00万股，发行完成后，总股本增加至5,802.798万股。

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

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

#### 二、股东情况

##### （一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	4,162
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截止报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### （二）截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

##### 前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

前十名股东中上海鼎锋资产管理有限公司一鼎锋大健康私募基金通过普通证券账户持股159,083股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持股509,495股，合计持有公司668,578股股份，除此之外，前十名股东中不存在其他同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形。

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
胡立人	0	28,168,420	48.54	28,168,420	28,168,420	无	0	境内 自然 人
朱海龙	0	5,890,000	10.15	5,890,000	5,890,000	无	0	境内 自然 人

上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	0	4,233,560	7.30	4,233,560	4,233,560	无	0	境内非国有法人
西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0	2,720,000	4.69	2,720,000	2,720,000	无	0	境内非国有法人
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	1,418,200	1,418,200	2.44	1,418,200	1,451,000	无	0	境内非国有法人
胡立功	0	934,000	1.61	934,000	934,000	无	0	境内自然人
华泰创新投资有限公司	683,300	683,300	1.18	683,300	725,500	无	0	国有法人
上海鼎锋资产管理有限公司—鼎锋大健康私募基金	668,578	668,578	1.15	0	0	无	0	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	608,622	608,622	1.05	0	0	无	0	境内非国有法人
赵若愚	0	590,000	1.02	590,000	590,000	无	0	境内自然人
吴栋	0	590,000	1.02	590,000	590,000	无	0	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				
上海鼎锋资产管理有限公司—鼎锋大健康私募基金	668,578		人民币普通股	668,578				
兴业银行股份有限公司—广发稳鑫保本混合型证券投资基金	608,622		人民币普通股	608,622				
招商银行股份有限公司—兴全合远两年持有期混合型证券投资基金	236,162		人民币普通股	236,162				
石峰	200,000		人民币普通股	200,000				
中国农业银行股份有限公司—安信消费医药主题股票型证券投资基金	178,948		人民币普通股	178,948				
富国富增股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	150,000		人民币普通股	150,000				
北京中金众鑫投资管理有限公司—金明2号私募证券投资基金	138,391		人民币普通股	138,391				

兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	138,083	人民币普通股	138,083
北京中金众鑫投资管理有限公司—资阳量化5号私募基金	137,659	人民币普通股	137,659
中国建设银行股份有限公司—上投摩根医疗健康股票型证券投资基金	131,520	人民币普通股	131,520
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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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	28,168,420	2024-5-17	0	公司发行上市之后 36 个月。
2	朱海龙	5,890,000	2022-5-17	0	公司发行上市之后 12 个月。
3	上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	4,233,560	2022-5-17	0	公司发行上市之后 12 个月。
4	西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,720,000	2024-5-17	0	公司发行上市之后 36 个月。
5	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	2022-5-17	0	公司发行上市之后 12 个月。
6	胡立功	934,000	2024-5-17	0	公司发行上市之后 36 个月。

7	华泰创新投资有限公司	725,500	2023-5-17	0	公司发行上市之后 24 个月。
8	赵若愚	590,000	2022-5-17	0	公司发行上市之后 12 个月。
9	吴栋	590,000	2022-5-17	0	公司发行上市之后 12 个月。
10	李琰	392,000	2022-5-17	0	公司发行上市之后 12 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。			

#### 截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

#### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

#### (三) 截止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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
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	2021-5-18	无
华泰创新投资有限公司	2021-5-18	无
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	不适用	

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

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

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

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

##### 1. 股票期权

适用 不适用



2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

六、特别表决权股份情况

## 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

不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	303,048,222.23	92,802,528.72
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、2	4,270,609.35	4,062,731.09
应收款项融资			
预付款项	七、7	3,106,343.88	2,205,612.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	850,167.27	690,652.04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	40,790,599.14	36,365,569.61
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	1,934,320.74	7,191,039.09
流动资产合计		354,000,262.61	143,318,132.92
<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	29,294,824.94	28,274,471.75
在建工程	七、22	87,933,439.16	56,275,806.62

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	4,959,718.80	
无形资产	七、26	28,123,744.83	30,076,143.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	7,946,680.62	54,377.90
递延所得税资产	七、30	3,232,883.01	3,476,382.72
其他非流动资产	七、31	26,733,475.44	30,031,104.65
非流动资产合计		188,224,766.80	148,188,286.95
资产总计		542,225,029.41	291,506,419.87
<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	7,392,779.04	6,604,918.64
预收款项			
合同负债	七、38	2,092,885.24	1,503,327.31
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	4,420,100.13	7,480,658.54
应交税费	七、40	4,205,192.08	3,477,277.18
其他应付款	七、41	37,972,736.97	4,482,493.68
其中：应付利息		29,380.54	42,002.15
应付股利		30,174,549.60	
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	19,189,897.84	14,084,439.17
其他流动负债	七、44	272,075.08	192,251.66
流动负债合计		75,545,666.38	37,825,366.18
<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	3,817,859.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,104,440.95	3,299,420.14
递延所得税负债	七、30	4,649,483.20	5,142,545.00

其他非流动负债	七、52		2,191,009.22
非流动负债合计		11,571,784.06	10,632,974.36
负债合计		87,117,450.44	48,458,340.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	58,027,980.00	43,517,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	324,400,648.40	131,205,517.24
减：库存股			
其他综合收益	七、57	894,913.81	791,067.77
专项储备			
盈余公积	七、59	9,665,539.28	9,665,539.28
一般风险准备			
未分配利润	七、60	63,907,654.18	59,353,953.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		456,896,735.67	244,534,057.40
少数股东权益		-1,789,156.70	-1,485,978.07
所有者权益（或股东权益）合计		455,107,578.97	243,048,079.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		542,225,029.41	291,506,419.87

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

### 母公司资产负债表

2021年6月30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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		288,365,308.35	82,339,179.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	2,462,361.53	1,845,751.50
应收款项融资			
预付款项		5,273,004.83	1,796,960.55
其他应收款	十七、2	559,462.77	380,383.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		35,713,327.26	40,262,622.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产		10,791,154.91	7,135,887.57

流动资产合计		343,164,619.65	133,760,784.31
<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	十七、3	30,314,626.88	23,830,926.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,899,959.73	27,987,262.62
在建工程		87,933,439.16	56,275,806.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		535,237.91	
无形资产		11,468,288.26	11,652,552.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,888.55	41,015.49
递延所得税资产		1,664,087.72	1,551,368.01
其他非流动资产		38,785,150.13	38,592,410.74
非流动资产合计		199,636,678.34	159,931,343.15
资产总计		542,801,297.99	293,692,127.46
<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		6,987,107.18	5,687,576.10
预收款项			
合同负债		2,092,885.24	1,478,858.93
应付职工薪酬		2,323,282.42	5,465,046.13
应交税费		4,195,868.93	3,472,941.92
其他应付款		37,772,499.64	4,256,176.15
其中：应付利息			
应付股利		30,174,549.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		230,720.00	
其他流动负债		272,075.08	192,251.66
流动负债合计		53,874,438.49	20,552,850.89
<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		259,577.91	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		3,104,440.95	3,299,420.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,364,018.86	3,299,420.14
负债合计		57,238,457.35	23,852,271.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		58,027,980.00	43,517,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		324,943,345.66	131,205,517.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,665,539.28	9,665,539.28
未分配利润		92,925,975.70	85,450,819.91
所有者权益（或股东权益）合计		485,562,840.64	269,839,856.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		542,801,297.99	293,692,127.46

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七、61	95,765,463.55	69,508,601.75
其中：营业收入	七、61	95,765,463.55	69,508,601.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,030,825.14	40,028,322.32
其中：营业成本	七、61	16,626,895.59	12,642,352.89
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	991,124.88	883,812.18
销售费用	七、63	15,624,132.85	8,416,439.26
管理费用	七、64	17,357,396.48	14,114,726.46
研发费用	七、65	5,755,013.65	5,213,960.27
财务费用	七、66	-323,738.31	-1,242,968.74
其中：利息费用		219,909.03	209,184.56

利息收入		548,691.41	1,448,145.28
加：其他收益	七、67	3,328,475.57	139,080.33
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	237,063.38	330,320.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	110,828.00	-387,795.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,012,228.80	-2,529,576.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-22,503.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,398,776.56	27,009,804.09
加：营业外收入	七、74	402.30	
减：营业外支出	七、75		531,025.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,399,178.86	26,478,778.32
减：所得税费用	七、76	5,974,517.74	3,703,513.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,424,661.12	22,775,265.07
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,424,661.12	22,775,265.07
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）		34,728,250.67	23,430,603.89
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-303,589.55	-655,338.82
六、其他综合收益的税后净额		104,256.96	418,136.09
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		103,846.04	407,741.77
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		103,846.04	407,741.77
(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		103,846.04	407,741.77
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		410.92	10,394.32
七、综合收益总额		34,528,918.08	23,193,401.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		34,832,096.71	23,838,345.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-303,178.63	-644,944.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.76	0.54
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.76	0.54

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	87,455,778.23	62,007,226.80
减：营业成本	十七、4	15,514,902.89	11,432,219.01
税金及附加		973,102.27	851,098.30
销售费用		15,221,471.98	7,618,231.08
管理费用		6,789,815.21	4,918,433.83
研发费用		4,805,626.65	4,205,069.71
财务费用		-720,944.05	-1,792,818.23
其中：利息费用			
利息收入		871,974.96	1,801,090.92
加：其他收益		1,229,253.60	68,667.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	227,627.78	327,178.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,990.46	-156,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,553,722.93	-2,037,019.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,704,971.27	32,977,019.20
加：营业外收入		402.29	
减：营业外支出			530,960.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,705,373.56	32,446,059.20
减：所得税费用		6,055,668.17	4,555,418.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,649,705.39	27,890,640.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,649,705.39	27,890,640.33
（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		37,649,705.39	27,890,640.33

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,064,322.59	76,226,440.41
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			531,563.23
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	2,296,164.97	2,616,322.93
经营活动现金流入小计		117,360,487.56	79,374,326.57
购买商品、接受劳务支付的现金		27,677,419.64	15,246,127.34
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		23,911,770.80	18,793,605.42
支付的各项税费		10,787,477.54	10,061,919.08
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	24,371,013.12	16,379,927.45
经营活动现金流出小计		86,747,681.10	60,481,579.29

经营活动产生的现金流量净额		30,612,806.46	18,892,747.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		324,442.12	
取得投资收益收到的现金		237,063.38	330,320.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,638.70	
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	98,000,000.00	75,950,000.00
投资活动现金流入小计		98,584,144.20	76,280,320.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,255,596.59	20,366,039.71
投资支付的现金			
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	98,000,000.00	75,950,000.00
投资活动现金流出小计		139,255,596.59	96,316,039.71
投资活动产生的现金流量净额		-40,671,452.39	-20,035,718.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,603,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,010,284.00	4,195,150.21
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		228,613,684.00	4,195,150.21
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		170,544.25	209,713.15
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	8,044,097.80	
筹资活动现金流出小计		8,214,642.05	209,713.15
筹资活动产生的现金流量净额		220,399,041.95	3,985,437.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-94,702.51	132,448.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		210,245,693.51	2,974,914.16
加：期初现金及现金等价物余额		92,802,528.72	112,045,543.20

六、期末现金及现金等价物余额		303,048,222.23	115,020,457.36
----------------	--	----------------	----------------

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,305,758.86	67,611,084.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,329,090.04	2,544,319.28
经营活动现金流入小计		100,634,848.90	70,155,403.76
购买商品、接受劳务支付的现金		15,213,284.10	21,998,853.27
支付给职工及为职工支付的现金		15,176,306.74	10,630,400.59
支付的各项税费		10,785,789.69	10,061,815.21
支付其他与经营活动有关的现金		17,996,667.84	10,418,412.74
经营活动现金流出小计		59,172,048.37	53,109,481.81
经营活动产生的现金流量净额		41,462,800.53	17,045,921.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		324,442.12	
取得投资收益收到的现金		227,627.78	327,178.08
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		94,000,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流入小计		94,552,069.90	75,327,178.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,021,225.66	20,366,039.71
投资支付的现金		6,483,700.00	
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		104,000,000.00	75,000,000.00
投资活动现金流出小计		146,504,925.66	95,366,039.71
投资活动产生的现金流量净额		-51,952,855.76	-20,038,861.63

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,603,400.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		224,603,400.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,044,097.80	
筹资活动现金流出小计		8,044,097.80	
筹资活动产生的现金流量净额		216,559,302.20	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-43,117.74	15,623.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		206,026,129.23	-2,977,315.96
加：期初现金及现金等价物余额		82,339,179.12	104,671,545.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		288,365,308.35	101,694,229.45

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	43,517,980.00				131,205,517.24		791,067.77		9,665,539.28		59,353,953.11		244,534,057.40	1,485,978.07	-	243,048,079.33
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24		791,067.77		9,665,539.28		59,353,953.11		244,534,057.40	1,485,978.07	-	243,048,079.33
三、本期增减变动金额(减少以	14,510,000.00				193,195,131.16		103,846.04				4,553,701.07		212,362,678.27	-303,178.63		212,059,499.64

“一”号 填列)															
(一) 综合收 益总额						103,846.04					34,728,250.67		34,832,096.71	-303,178.63	34,528,918.08
(二) 所有者 投入和 减少资 本	14,510,000.00				193,737,828.42								208,247,828.42		208,247,828.42
1. 所 有者投 入的普 通股	14,510,000.00				193,737,828.42								208,247,828.42		208,247,828.42
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											30,174,549.60		-30,174,549.60		-30,174,549.60
1. 提 取盈余 公积															
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																
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					-542,697.26								-542,697.26	-542,697.26
(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				324,400,648.40	894,913.81	9,665,539.28	63,907,654.18		456,896,735.67	1,789,156.70		455,107,578.97	

项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	43,517,980.00				131,205,517.24		1,335,597.36	3,598,059.21			13,040,007.96		192,697,161.77	-208,888.72	192,488,273.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24		1,335,597.36		3,598,059.21		13,040,007.96		192,697,161.77	-208,888.72	192,488,273.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							407,741.77				23,430,603.89		23,838,345.66	-644,944.50	23,193,401.16
（一）综合收益总额							407,741.77				23,430,603.89		23,838,345.66	-644,944.50	23,193,401.16
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或															

股东)的分配																		
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																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六)其他																		

四、本期期末余额	43,517,980.00			131,205,517.24	1,743,339.13	3,598,059.21	36,470,611.85	216,535,507.43	-853,833.22	215,681,674.21
----------	---------------	--	--	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------	-------------	----------------

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

## 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,517,980.00				131,205,517.24				9,665,539.28	85,450,819.91	269,839,856.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24				9,665,539.28	85,450,819.91	269,839,856.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,510,000.00				193,737,828.42					7,475,155.79	215,722,984.21
（一）综合收益总额										37,649,705.39	37,649,705.39
（二）所有者投入和减少资本	14,510,000.00				193,737,828.42						208,247,828.42
1. 所有者投入的普通股	14,510,000.00				193,737,828.42						208,247,828.42
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										-30,174,549.60	-30,174,549.60

1. 提取盈余公积											
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											
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、本期末余额	58,027,980.00				324,943,345.66				9,665,539.28	92,925,975.70	485,562,840.64

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	43,517,980.00				131,205,517.24				3,598,059.21	30,843,499.29	209,165,055.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24				3,598,059.21	30,843,499.29	209,165,055.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,890,640.33	27,890,640.33

(一) 综合收益总额										27,890,640.33	27,890,640.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	43,517,980.00				131,205,517.24				3,598,059.21	58,734,139.62	237,055,696.07

公司负责人：胡立人

主管会计工作负责人：吴优

会计机构负责人：沈亮

### 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（以下简称“本公司”或“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。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 5802.798 万元，股本为人民币 5802.798 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：西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西 6 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）

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见第十节，九、“在其他主体中的权益”。本集团报告期合并范围的变化情况详见第十节，八、“合并范围的变更”。

本财务报表已经本公司董事会于 2021 年 8 月 24 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

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。

## 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 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用



本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月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2014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. 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（参见第十节，五、6.“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第十节，五、21.“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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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。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。

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及吸收合并下的被合并方，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2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节，五、21.“长期股权投资”或第十节，五、10.“金融工具”。

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”（详见第十节，五、21.“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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，按照第十节，五、21.“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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

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，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10. 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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也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（含部分财务担保合同等其他适用项目，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个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：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

#### a. 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，应与“应收账款”组合划分相同

#### b. 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项和租赁应收款，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

#### c. 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，对其不进行组合划分。

#### d. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

#### e. 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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。

#### f. 长期应收款

本集团依据其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长期应收款减值损失。

#### (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。

#### （5）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。

#### （6）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。

#### （7）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。

#### (8) 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。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项和租赁应收款，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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，对其不进行组合划分。

## 15. 存货

√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。

### (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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

#### ①存货可变现净值的确认方法：

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。确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ②跌价准备的计提方法：

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

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原材料、在产品，按所生产的对应产成品的类别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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 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。

**16. 合同资产****(1). 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。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第十节，五、10. “金融工具”（2）。

**17. 持有待售资产** 适用  不适用**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**21. 长期股权投资**√适用  不适用

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，在2017、2018年作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起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，其会计政策详见第十节，五、10. “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股东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股东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股东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可供出售金融资产（2019年1月1日起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。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。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。

#### （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。

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，按第十节，五、6. “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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其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

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	40	5%	2.38%
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%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节，五、30.“长期资产减值”。

## 25. 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；构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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

2021年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见第十节，五、42.“租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产

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。各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

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）研究与开发支出

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节，五、30.“长期资产减值”。

## （2）. 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

2021年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见第十节，五、42.“租赁”。

#### 35. 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。

#### 36. 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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

A. 对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

B. 对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

##### 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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

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。

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将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

本集团国内销售商品的合同中通常附有销售退回条款，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即集团为履行合同发生的成本，不属于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：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、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；该成本增加了集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指集团不取得合同就不会发生的成本。集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

(3) 集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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暂行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暂行办法，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。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。

#### 41. 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年度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。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。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。

## 42. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

以下经营租赁政策自 2021 年 1 月 1 日起执行：

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。

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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 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。

##### a. 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。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。

##### b. 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（详见第十节，五、23.“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。

##### c. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，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。

#### ②本集团作为出租人

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。

以下经营租赁政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### ①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### ②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见第十节，五、44. “重要会计政策和会计估计的变更”（1）。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）	经本公司第一届董事会第十五次会议决议通过	见其他说明

其他说明：

本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

**1、本集团作为承租人**

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；



作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	2,205,612.37	1,796,960.55	1,879,014.66	1,470,362.84
使用权资产			7,570,777.25	929,660.23
一年内到期的非流动负债	14,084,439.17		16,866,074.34	234,529.53
租赁负债			4,462,544.37	368,532.99

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	92,802,528.72	92,802,528.72	
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	4,062,731.09	4,062,731.09	
应收款项融资			
预付款项	2,205,612.37	1,879,014.66	-326,597.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	690,652.04	690,652.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	36,365,569.61	36,365,569.61	
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	7,191,039.09	7,191,039.09	
流动资产合计	143,318,132.92	142,991,535.21	-326,597.71

<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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	28,274,471.75	28,274,471.75	
在建工程	56,275,806.62	56,275,806.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,570,777.25	7,570,777.25
无形资产	30,076,143.31	30,076,143.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	54,377.90	54,377.90	
递延所得税资产	3,476,382.72	3,476,382.72	
其他非流动资产	30,031,104.65	30,031,104.65	
非流动资产合计	148,188,286.95	155,759,064.20	7,570,777.25
资产总计	291,506,419.87	298,750,599.41	7,244,179.54
<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	6,604,918.64	6,604,918.64	
预收款项			
合同负债	1,503,327.31	1,503,327.31	
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	7,480,658.54	7,480,658.54	
应交税费	3,477,277.18	3,477,277.18	
其他应付款	4,482,493.68	4,482,493.68	
其中：应付利息	42,002.15	42,002.15	
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	14,084,439.17	16,866,074.34	2,781,635.17
其他流动负债	192,251.66	192,251.66	
流动负债合计	37,825,366.18	40,607,001.35	2,781,635.17
<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		4,462,544.37	4,462,544.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,299,420.14	3,299,420.14	
递延所得税负债	5,142,545.00	5,142,545.00	
其他非流动负债	2,191,009.22	2,191,009.22	
非流动负债合计	10,632,974.36	15,095,518.73	4,462,544.37
负债合计	48,458,340.54	55,702,520.08	7,244,179.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	43,517,980.00	43,517,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,205,517.24	131,205,517.24	
减：库存股			
其他综合收益	791,067.77	791,067.77	
专项储备			
盈余公积	9,665,539.28	9,665,539.28	
一般风险准备			
未分配利润	59,353,953.11	59,353,953.11	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	244,534,057.40	244,534,057.40	
少数股东权益	-1,485,978.07	-1,485,978.07	
所有者权益（或股东权益）合计	243,048,079.33	243,048,079.33	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	291,506,419.87	298,750,599.41	7,244,179.54

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照财政部会计司 2018 年 12 月 7 日发布的《企业会计准则 21 号-租赁》的要求，在境内外上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新准则，准则要求，承租人应当选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理，并一致应用于其作为承租人的所有租赁：（一）按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。（二）根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。我司结合实际情况，选择“根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息”。为此，我司根据所有租赁合同的剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债和使用权资产。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	82,339,179.12	82,339,179.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,845,751.50	1,845,751.50	
应收款项融资			
预付款项	1,796,960.55	1,470,362.84	-326,597.71
其他应收款	380,383.52	380,383.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	40,262,622.05	40,262,622.05	
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	7,135,887.57	7,135,887.57	
流动资产合计	133,760,784.31	133,434,186.60	-326,597.71
<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	23,830,926.88	23,830,926.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,987,262.62	27,987,262.62	
在建工程	56,275,806.62	56,275,806.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		929,660.23	929,660.23
无形资产	11,652,552.79	11,652,552.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	41,015.49	41,015.49	
递延所得税资产	1,551,368.01	1,551,368.01	
其他非流动资产	38,592,410.74	38,592,410.74	
非流动资产合计	159,931,343.15	160,861,003.38	929,660.23
资产总计	293,692,127.46	294,295,189.98	603,062.52
<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	5,687,576.10	5,687,576.10	
预收款项			
合同负债	1,478,858.93	1,478,858.93	
应付职工薪酬	5,465,046.13	5,465,046.13	
应交税费	3,472,941.92	3,472,941.92	

其他应付款	4,256,176.15	4,256,176.15	
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		234,529.53	234,529.53
其他流动负债	192,251.66	192,251.66	
流动负债合计	20,552,850.89	20,787,380.42	234,529.53
<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		368,532.99	368,532.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,299,420.14	3,299,420.14	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,299,420.14	3,667,953.13	368,532.99
负债合计	23,852,271.03	24,455,333.55	603,062.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	43,517,980.00	43,517,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,205,517.24	131,205,517.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,665,539.28	9,665,539.28	
未分配利润	85,450,819.91	85,450,819.91	
所有者权益（或股东权益）合计	269,839,856.43	269,839,856.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	293,692,127.46	294,295,189.98	603,062.52

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照财政部会计司 2018 年 12 月 7 日发布的《企业会计准则 21 号-租赁》的要求，在境内外上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新准则，准则要求，承租人应当选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理，并一致应用于其作为承租人的所有租赁：（一）按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。（二）根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。我司结合实际情况，选择“根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息”。为此，我司根据所有租赁合同的剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债和使用权资产。

## (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	见披露情况说明注释	15%-29.84%

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（%）
西安康拓医疗技术股份有限公司	15
西安青松康业医疗技术有限公司	25
Health Leader International Limited	8.25
CFS Tioga Scientific, Inc	21
Bioplate, Inc.	29.84

注 1：子公司西安青松康业医疗技术有限公司 2021 年由小规模纳税人已转为一般纳税人。

注 2：子公司 Health Leader International Limited 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。2020 年度税率，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 International Limited 的收入全部取自香港境外，无需缴纳企业所得税。

注 3：子公司 CFS Tioga Scientific, Inc 和 Bioplate, Inc. 是在美国注册的公司，根据《减税与就业法案》（TCJA），2020 年度，美国联邦所得税适用 21% 的单一税率。

注 4：子公司 Bioplate, Inc. 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，2021 年度税率为 8.84%，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 2019 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《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

本公司 2020 年度研发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

③根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司西安青松康业医疗技术有限公司符合享受《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）企业所得税减免优惠的条件。

### 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	3,566.84	4,597.32
银行存款	303,044,655.39	92,797,931.40
其他货币资金		
合计	303,048,222.23	92,802,528.72
其中：存放在境外的 款项总额	12,706,792.60	9,476,066.34

### 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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	4,501,754.19
1年以内小计	4,501,754.19
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	105,990.00
合计	4,607,744.19



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,607,744.19	100.00	337,134.84	7.32	4,270,609.35	4,524,384.07	100.00	461,652.98	10.20	4,062,731.09
其中：										
账龄组合	4,607,744.19	100.00	337,134.84	7.32	4,270,609.35	4,524,384.07	100.00	461,652.98	10.20	4,062,731.09
合计	4,607,744.19	/	337,134.84	/	4,270,609.35	4,524,384.07	/	461,652.98	/	4,062,731.09

按单项计提坏账准备：

□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	4,501,754.19	231,144.84	5.13
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	105,990.00	105,990.00	100.00
合计	4,607,744.19	337,134.84	7.32

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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：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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	461,652.98	-122,119.58			-2,398.56	337,134.84
合计	461,652.98	-122,119.58			-2,398.56	337,134.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款金额	占应收账款总额的比例（%）
江西健顺医疗器械有限公司	1,419,791.20	30.81
上海贝尼迪医疗科技中心	194,729.42	4.23
上海灿燊贸易商行	186,845.00	4.06
上海恩捷医疗器械有限公司	173,265.99	3.76
NuVasive, Inc.	92,308.19	2.00
合计	2,066,939.80	44.86

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,550,057.33	82.09	1,832,565.53	97.53
1至2年	556,286.55	17.91	46,449.13	2.47
2至3年	-	-		
3年以上	-	-		
合计	3,106,343.88	100.00	1,879,014.66	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：

账龄超过1年的预付款项，主要原因为合同尚未履行完毕，供应商尚未提供合同对应的产品或服务。

**(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

债务人名称	预付账款金额(元)	占预付账款总额的比例(%)
Business Insurance	281,401.37	9.06
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	263,010.00	8.47
西安交通大学医学院第一附属医院	151,918.63	4.89
博蔓医疗器械(常州)有限公司	145,772.56	4.69
重庆瑞良医疗器械有限公司	127,595.48	4.11
合计	969,698.04	31.22

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	850,167.27	690,652.04
合计	850,167.27	690,652.04

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	313,855.07
1年以内小计	313,855.07
1至2年	563,122.38
2至3年	64,564.02
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	941,541.47

**(5). 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	36,661.21	45,941.85

保证金、押金	563,683.37	472,430.98
其他往来款	254,876.00	353.46
代扣代缴款及其他	86,320.89	252,545.95
合计	941,541.47	771,272.24

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	80,620.20			80,620.20
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,291.58			11,291.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-537.58			-537.58
2021年6月30日余额	91,374.20			91,374.20

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

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	80,620.20	11,291.58			-537.58	91,374.20
合计	80,620.20	11,291.58			-537.58	91,374.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Boysenberry ROU	房屋押金	323,005.00	1-2年	34.31	32,300.50
重庆瑞良医疗器械有限公司	工具押金	214,000.00	1年以内	22.73	10,700.00
西安高新区市政配套建设有限公司	用电押金	104,000.00	1-2年	11.05	10,400.00
上海赢顺物业管理有限公司	房租押金	64,564.02	2-3年	6.86	19,369.21
上海赢冠商业管理有限公司	租赁押金	40,376.00	1-2年	4.29	4,037.60
合计		745,945.02		79.24	76,807.31

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,427,288.14		6,427,288.14	6,487,044.26		6,487,044.26
在产品	1,271,334.87		1,271,334.87	958,569.69		958,569.69
库存商品	36,474,918.14	7,087,439.29	29,387,478.85	30,415,390.56	5,710,001.40	24,705,389.16
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	84,402.05		84,402.05	13,938.45		13,938.45
半成品	5,712,237.16	2,092,141.93	3,620,095.23	5,652,854.55	1,452,226.50	4,200,628.05
合计	49,970,180.36	9,179,581.22	40,790,599.14	43,527,797.51	7,162,227.90	36,365,569.61

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	5,710,001.40	2,357,070.60		959,144.24	20,488.47	7,087,439.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	1,452,226.50	655,158.20			15,242.77	2,092,141.93
合计	7,162,227.90	3,012,228.80		959,144.24	35,731.24	9,179,581.22

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
上市发行股份过程中支付中介费		6,809,642.57
银行待解汇款		328,280.77
预交税款	115,863.08	53,115.75
待抵扣进项税额	1,818,457.66	
合计	1,934,320.74	7,191,039.09

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用



## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

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	29,294,824.94	28,274,471.75
固定资产清理		
合计	29,294,824.94	28,274,471.75

## 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	20,126,574.04	20,708,051.49	1,925,584.68	3,823,405.00	46,583,615.21
2.本期增加金额		1,866,405.57		472,375.63	2,338,781.20
(1) 购置		1,897,135.72		496,120.73	2,393,256.45

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
外币报表折算差异		-30,730.15		-23,745.10	-54,475.25
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	20,126,574.04	22,574,457.06	1,925,584.68	4,295,780.63	48,922,396.41
二、累计折旧					
1.期初余额	2,358,830.44	11,235,384.96	1,563,085.38	3,151,842.68	18,309,143.46
2.本期增加金额	239,448.78	839,174.11	52,626.54	187,178.58	1,318,428.01
(1) 计提	239,448.78	868,436.40	52,626.54	209,400.66	1,369,912.38
外币报表折算		-29,262.29		-22,222.08	-51,484.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,598,279.22	12,074,559.07	1,615,711.92	3,339,021.26	19,627,571.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,528,294.82	10,499,897.99	309,872.76	956,759.37	29,294,824.94
2.期初账面价值	17,767,743.60	9,472,666.53	362,499.30	671,562.32	28,274,471.75

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,933,439.16	56,275,806.62
工程物资		
合计	87,933,439.16	56,275,806.62

其他说明：

在建工程为公司募集资金投资项目“三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目”建设支出。

## 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	87,933,439.16		87,933,439.16	56,275,806.62		56,275,806.62
合计	87,933,439.16		87,933,439.16	56,275,806.62		56,275,806.62

## (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	56,275,806.62	31,657,632.54			87,933,439.16	20.49%	20.49%				自筹
合计	429,077,800.00	56,275,806.62	31,657,632.54			87,933,439.16	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,570,777.25	7,570,777.25

2.本期增加金额	-63,965.82	-63,965.82
外币报表折算差异	-63,965.82	-63,965.82
3.本期减少金额	1,587,792.71	1,587,792.71
处置或报废	1,587,792.71	1,587,792.71
4.期末余额	5,919,018.72	5,919,018.72
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	959,299.92	959,299.92
(1)计提	960,008.20	960,008.20
外币报表折算	-708.27	-708.27
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	959,299.92	959,299.92
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,959,718.80	4,959,718.80
2.期初账面价值	7,570,777.25	7,570,777.25

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,732,600.00	719,696.47	26,244,452.78	5,468,950.38	43,165,699.63
2.本期增加金额		-7,147.44	-260,638.56	-38,339.78	-306,125.78
(1)购置				3,451.33	3,451.33

(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
外币报表折算差异		-7,147.44	-260,638.56	-41,791.11	-309,577.11
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,732,600.00	712,549.03	25,983,814.22	5,430,610.60	42,859,573.85
二、累计摊销					
1.期初余额	143,101.36	479,796.78	8,748,150.05	3,718,508.13	13,089,556.32
2.本期增加金额	107,326.02	66,489.84	1,212,311.08	260,145.76	1,646,272.70
(1)计提	107,326.02	71,344.12	1,300,819.57	295,379.53	1,774,869.24
外币报表折算差异		-4,854.28	-88,508.49	-35,233.77	-128,596.54
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	250,427.38	546,286.62	9,960,461.13	3,978,653.89	14,735,829.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,482,172.62	166,262.41	16,023,353.09	1,451,956.71	28,123,744.83
2.期初账面价值	10,589,498.64	239,899.69	17,496,302.73	1,750,442.25	30,076,143.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	13,362.41	8,080,521.36	173,056.63	10,035.07	7,910,792.07
华为云服务器费	41,015.49	-	5,126.94		35,888.55
合计	54,377.90	8,080,521.36	178,183.57	10,035.07	7,946,680.62

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	4,688,641.37	703,296.21	3,956,722.84	593,016.74
内部交易未实现利润	13,059,290.81	1,958,893.62	14,991,986.13	2,248,000.08
可抵扣亏损				
其他应付款（销售预提返利）	700,180.27	105,027.04	936,352.57	140,452.89
与资产相关的政府补助	3,104,440.95	465,666.14	3,299,420.14	494,913.01
合计	21,552,553.40	3,232,883.01	23,184,481.68	3,476,382.72

## (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	16,700,729.91	4,649,483.20	18,471,785.18	5,142,545.00
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	16,700,729.91	4,649,483.20	18,471,785.18	5,142,545.00

## (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	4,919,448.89	3,747,778.24
可抵扣亏损	18,897,155.32	15,919,963.97
合计	23,816,604.21	19,667,742.21

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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



					准 备	
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
借款保证金	23,112,481.55		23,112,481.55	23,112,459.50		23,112,459.50
预付工程设备款	3,620,993.89		3,620,993.89	6,918,645.15		6,918,645.15
合计	26,733,475.44		26,733,475.44	30,031,104.65		30,031,104.65

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,942,366.33	6,429,388.64
1-2年	450,412.71	175,530.00
合计	7,392,779.04	6,604,918.64

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同	2,092,885.24	1,503,327.31
合计	2,092,885.24	1,503,327.31

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,431,557.23	19,981,103.89	23,045,038.77	4,367,622.35
二、离职后福利-设定提存计划	49,101.31	605,409.98	602,033.51	52,477.78
三、辞退福利		102,378.00	102,378.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,480,658.54	20,688,891.87	23,749,450.28	4,420,100.13

**(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	7,362,422.01	17,971,729.97	21,030,663.44	4,303,488.54
二、职工福利费		156,290.42	156,290.42	
三、社会保险费		1,203,973.42	1,185,394.17	18,579.25
其中：医疗保险费		1,188,098.01	1,169,518.76	18,579.25
工伤保险费		12,612.05	12,612.05	
生育保险费		3,263.36	3,263.36	
四、住房公积金		102,666.72	102,666.72	

五、工会经费和职工教育经费	69,135.22	546,443.36	570,024.02	45,554.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,431,557.23	19,981,103.89	23,045,038.77	4,367,622.35

## (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	49,101.31	585,727.32	582,350.85	52,477.78
2、失业保险费		19,682.66	19,682.66	
3、企业年金缴费				
合计	49,101.31	605,409.98	602,033.51	52,477.78

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		475,398.13
消费税	4,155.07	4,195.51
营业税		
企业所得税	3,642,357.25	2,469,634.25
个人所得税	85,905.22	134,473.94
城市维护建设税	90,602.02	37,792.20
房产税	241,518.88	241,518.88
教育费附加	38,829.44	16,196.66
地方教育费附加	25,886.29	10,797.77
残疾人保障金	14,958.72	27,661.32
印花税	5,623.60	6,718.70
水利基金	5,623.62	6,718.69
土地使用税	49,731.97	46,171.13
合计	4,205,192.08	3,477,277.18

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,380.54	42,002.15
应付股利	30,174,549.60	
其他应付款	7,768,806.83	4,440,491.53
合计	37,972,736.97	4,482,493.68

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	29,380.54	27,415.41
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
PPP贷款（工资保障计划）利息		14,586.74
合计	29,380.54	42,002.15

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,174,549.60	0
合计	30,174,549.60	0

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,450,000.00	2,065,000.00
往来款	4,125,873.49	957,913.09
预提返利	700,180.27	936,352.57
暂估房屋大修基金	329,570.94	329,570.94
代扣代缴款及其他	163,182.13	151,654.93
合计	7,768,806.83	4,440,491.53

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	17,949,825.97	14,084,439.17
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,240,071.87	2,781,635.17
合计	19,189,897.84	16,866,074.34

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	272,075.08	192,251.66
合计	272,075.08	192,251.66

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	17,949,825.97	14,084,439.17
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	17,949,825.97	14,084,439.17
合计		

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁	5,057,931.78	7,244,179.54
减：一年内到期的租赁负债	-1,240,071.87	-2,781,635.17
合计	3,817,859.91	4,462,544.37

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

**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	3,299,420.14		194,979.19	3,104,440.95	与资产相关
合计	3,299,420.14		194,979.19	3,104,440.95	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年度陕西省中小企业技术改造专项资金	410,531.25			28,312.52		382,218.73	与资产相关
陕西省骨植入和修复再生医疗器械工程研究中心建设项目	2,888,888.89			166,666.67		2,722,222.22	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
PPP贷款（工资保障计划）		2,191,009.22
合计		2,191,009.22

其他说明：

其他非流动负债核算境外三级子公司 BIOPLATE 根据美国《新冠病毒援助、救济和经济安全法》（“CARES 法”）下的“薪酬保障计划”，BIOPLATE 已于 2021 年 3 月获得豁免，计入其他收益。

**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	
胡立人	28,168,420.00						28,168,420.00

胡立功	934,000.00						934,000.00
朱海龙	5,890,000.00						5,890,000.00
吴栋	590,000.00						590,000.00
赵若愚	590,000.00						590,000.00
李琰	392,000.00						392,000.00
西安合赢企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,720,000.00						2,720,000.00
上海弘翕投资发展中心(有限合伙)	4,233,560.00						4,233,560.00
社会公众股-华泰创新投资有限公司		725,500.00				725,500.00	725,500.00
社会公众股-华泰康拓医疗家园1号		1,451,000.00				1,451,000.00	1,451,000.00
社会公众股		12,333,500.00				12,333,500.00	12,333,500.00
股份总数	43,517,980.00	14,510,000.00				14,510,000.00	58,027,980.00

其他说明:

本期股本增加详见第十节，三、1. “公司基本情况”。

#### 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）	131,205,517.24	193,737,828.42	542,697.26	324,400,648.40
其他资本公积				
合计	131,205,517.24	193,737,828.42	542,697.26	324,400,648.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积增加详见第十节，三、“公司基本情况”。

(2) 本期资本公积减少系康拓医疗于2021年2月向子公司 BIOPLATE 增资 100 万美元时冲减的资本公积。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的	791,067.77	104,256.96				103,846.04	410.92	894,913.81

其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	791,067.77	104,256.96				103,846.04	410.92	894,913.81
其他综合收益合计	791,067.77	104,256.96				103,846.04	410.92	894,913.81

#### 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	9,665,539.28			9,665,539.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	9,665,539.28			9,665,539.28

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	上年度
调整前上期末未分配利润	59,353,953.11	13,040,007.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	59,353,953.11	13,040,007.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,728,250.67	52,381,425.22
减：提取法定盈余公积		6,067,480.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,174,549.60	
转作股本的普通股股利		
少数股东损益		
期末未分配利润	63,907,654.18	59,353,953.11

## 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	92,551,373.41	16,214,546.17	67,281,695.24	12,347,887.84
其他业务	3,214,090.14	412,349.42	2,226,906.51	294,465.05
合计	95,765,463.55	16,626,895.59	69,508,601.75	12,642,352.89

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	419,469.47	364,292.35
教育费附加	179,772.63	156,125.30
资源税		
房产税	96,607.54	96,607.54
土地使用税	99,463.94	15,390.38
车船使用税	3,810.00	4,230.00
印花税	29,365.72	23,726.30
地方教育费附加	119,848.43	104,096.27
其他	42,787.15	119,344.04
合计	991,124.88	883,812.18

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,934,096.72	2,947,750.45
推广服务费	6,530,803.73	3,128,328.24
会议费	2,247,545.24	49,155.25
广告宣传费	574,086.73	538,000.37
差旅费	677,062.75	378,346.82
业务招待费	548,481.01	184,232.50
销售佣金	121,537.48	248,712.24
租赁费		267,579.08
样品	8,508.98	125,886.32
折旧费	419,578.08	24,991.10
其他	562,432.13	523,456.89
合计	15,624,132.85	8,416,439.26

其他说明：

(1) 2021年1-6月推广服务费较上年同期增加3,402,475.49元，增幅108.76%，主要系公司加强在两票制地区推广力度所致。

(2) 2021年1-6月租赁费较上年同期减少267,579.08元；折旧费较上年同期增加394,586.98元，增幅1578.91%，主要系本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则，确认的使用权资产累计折旧计入折旧费用所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,823,798.37	7,309,441.36
无形资产摊销	1,624,760.98	1,751,962.87
审计咨询费	903,029.54	713,693.19
服务费	2,036,072.93	1,044,267.04
租赁费		1,355,712.54
图样使用费		-487,682.06
注册认证及专利费用	360,005.57	283,727.43
折旧费	1,486,249.78	271,091.64
差旅费	136,272.05	130,170.68
保险费	279,509.50	296,487.24
水电费	227,971.66	149,521.75
交通费	225,225.20	215,690.14
招聘费	198,084.27	367,284.93
办公费	190,135.40	125,966.41
电话费	125,852.96	102,326.59
业务招待费	167,937.63	30,399.16
其他	1,572,490.64	454,665.55

合计	17,357,396.48	14,114,726.46
----	---------------	---------------

其他说明：

(1) 2021年1-6月租赁费较上年同期减少1,355,712.54元；折旧费较上年同期增加1,215,158.14元，增幅448.25%，主要系本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则，确认的使用权资产累计折旧计入折旧费用所致。

## 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	3,095,718.76	2,411,317.75
注册认证费	224,992.79	2,475.25
技术咨询费	198,596.80	168,899.56
试验检验费	738,857.84	50,465.27
材料费	1,108,720.16	242,188.54
固定资产折旧	243,180.49	223,495.69
设计费		2,031,969.50
差旅费	40,988.52	55,932.85
其他	103,958.29	27,215.86
合计	5,755,013.65	5,213,960.27

其他说明：

2021年度材料费增长较多主要系研发项目3D打印PEEK项目领用较多原材料形成的增长。

## 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	219,909.03	209,184.56
减：利息收入	-548,691.41	-1,448,145.28
汇兑损益	-209,008.44	-106,605.33
手续费	73,795.89	102,597.31
其他	140,256.62	0.00
合计	-323,738.31	-1,242,968.74

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,308,963.16	118,419.25
个税手续费返还	19,512.41	20,661.08
合计	3,328,475.57	139,080.33

其他说明：

政府补助明细详见第十节，七、84.“政府补助”。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	237,063.38	330,320.88
合计	237,063.38	330,320.88

**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		
应收账款坏账损失	122,119.58	-390,711.43
其他应收款坏账损失	-11,291.58	2,915.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	110,828.00	-387,795.59

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,012,228.80	-2,529,576.97
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,012,228.80	-2,529,576.97

### 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
固定资产处置收益		-22,503.99
合计		-22,503.99

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	402.30		402.30
合计	402.30		402.30

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		530,960.00	
其他		65.77	
合计		531,025.77	

**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	6,173,562.44	4,638,396.92
递延所得税费用	-199,044.70	-934,883.67
合计	5,974,517.74	3,703,513.25

**(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	40,399,178.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,059,876.83
子公司适用不同税率的影响	-811,175.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-155,486.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	229,803.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,186,957.98
可加计扣除的成本、费用的影响	-540,632.99
其他	5,174.56
所得税费用	5,974,517.74



其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节，七、57. “其他综合收益”。

### 78、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	548,691.41	1,448,145.28
政府补助款	1,034,274.41	577,924.08
往来款项	123,199.15	240,253.57
履约保证金	590,000.00	350,000.00
合计	2,296,164.97	2,616,322.93

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	22,010,316.12	13,899,134.99
其他往来款	2,160,697.00	1,825,832.46
保证金	200,000.00	124,000.00
对外捐赠		530,960.00
合计	24,371,013.12	16,379,927.45

#### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	98,000,000.00	75,950,000.00
合计	98,000,000.00	75,950,000.00

#### (4). 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	98,000,000.00	75,950,000.00
合计	98,000,000.00	75,950,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	8,044,097.80	
合计	8,044,097.80	

## 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	34,424,661.12	22,775,265.07
加：资产减值准备	3,012,228.80	2,529,576.97
信用减值损失	-110,828.00	387,795.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,369,912.38	1,341,468.99
使用权资产摊销	960,008.20	
无形资产摊销	1,774,869.24	1,802,387.28
长期待摊费用摊销	178,183.57	183,692.13
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）		22,503.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	219,909.03	209,184.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-237,063.38	-330,320.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	243,499.71	-404,834.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-493,061.80	-436,459.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,442,382.85	-6,354,832.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,480,958.57	-2,078,374.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,806,170.99	-754,304.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,612,806.46	18,892,747.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	303,048,222.23	115,020,457.36
减：现金的期初余额	92,802,528.72	112,045,543.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	210,245,693.51	2,974,914.16

**(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		
其中：库存现金	3,566.84	4,597.32
可随时用于支付的银行存款	303,044,655.39	92,797,931.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	303,048,222.23	92,802,528.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
其他非流动资产	23,112,481.55	见其他说明
合计	23,112,481.55	/

其他说明：

截至2021年6月30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 2,778,567.82 美元（2020年12月31日借款余额 2,158,567.82 美元），本公司以银行存款 23,112,481.55 元（其中包含本金、利息）作为保证金进行质押，原授信合同于2020年9月4日办理展期，授信额度期限到期日延长至2022年9月7日。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,989,979.80	6.4601	12,855,468.51
欧元	135,437.58	7.6862	1,041,000.33
港币			
应收账款			
其中：美元	298,234.54	6.4601	1,926,624.95
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	50,000.00	6.4601	323,005.00
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	578,396.53	6.4601	3,736,499.42
其他应付款			
其中：美元	26,448.01	6.4601	170,856.79
一年内到期非流动负债			
其中：美元	2,934,811.82	6.4601	18,959,177.84

### (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

境外经营实体详见第十节，九、1.“在子公司中的权益”，境外经营实体均以美元作为记账本位币。

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年度陕西省中小企业技术改造专项资金	28,312.50	其他收益	28,312.50
2020陕西省产业结构调整引导专项资金	166,666.69	其他收益	166,666.69
2019年普惠政策补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019年员工股权激励补贴	301,762.00	其他收益	301,762.00
2019年知识产权创造奖励	13,000.00	其他收益	13,000.00
2019年工业产值增速奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
薪酬保障计划（PPP）贷款豁免	2,099,221.97	其他收益	2,099,221.97
合计	3,308,963.16	其他收益	3,308,963.16

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2). 合并成本**

□适用 √不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青松康业	陕西	陕西	医疗器械销售	100.00		设立
HEALTH LEADER	香港	香港	医疗器械的一般贸易及离岸贸易	100.00		设立
TIOGA	美国	美国	持有 BIOPLATE 股权的持股平台	100.00		设立
BIOPLATE	美国	美国	医疗器械研发、生产与销售		92.06	非同一控制下企业合并

**(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	7.94	-303,589.55		-1,789,156.70

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：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额

子公司名称	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
BIO	27,4	29,3	56,7	34,6	20,9	55,6	19,1	21,9	41,1	20,3	20,2	40,5
PL	13,4	85,5	99,0	53,6	82,2	35,8	72,2	87,7	60,0	17,7	36,2	54,0
AT	85.7	94.7	80.5	00.3	90.9	91.2	72.6	66.3	38.9	96.6	18.7	15.3
E	8	4	2	4	1	5	7	1	8	7	0	7

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
BIOPL								
ATE	10,491,800.54	-5,904,309.70	-5,899,134.34	-1,846,421.43	18,680,683.46	-3,937,466.51	-3,937,466.51	1,477,871.35

注：重要非全资子公司的主要财务信息数据资产负债类项目是按公允价值调整后的金额，损益类项目是按购买日后计算的金额。

(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

本期公司通过全资子公司 TIOGA 向美国子公司 BIOPLATE 增资 100 万美元，增资后持股比例变更为 92.06%。

(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

	BIOPLATE
购买成本/处置对价	
— 现金	6,471,300.00
— 非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	6,471,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,928,602.74
差额	542,697.26
其中：调整资本公积	542,697.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

#### (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

#### (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用



**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本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第十节，七、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

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****(1) 外汇风险**

外汇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。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期净利润和股东权益的影响如下：

项目	汇率变动	2021年1-6月		2020年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	-77,613.15	-77,613.15	9,266.80	9,266.80
美元	对人民币贬值 1%	77,613.15	77,613.15	-9,266.80	-9,266.80
欧元	对人民币升值 1%	10,415.15	10,415.15	6,875.47	6,875.47
欧元	对人民币贬值 1%	-10,415.15	-10,415.15	-6,875.47	-6,875.47

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见第十节，七、43)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期净利润和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2021年1-6月		2020年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
伦敦银行同业拆借利率 (LIBOR)	增加 1%	-2,199.09	-2,199.09	-3,329.10	-3,329.10
伦敦银行同业拆借利率 (LIBOR)	减少 1%	2,199.09	2,199.09	3,329.10	3,329.10

### (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。

本集团报告期末有其他价格风险。

## 2、 信用风险

2021年6月30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2021年6月30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年以上
应付账款	6,942,366.33	450,412.71		

其他应付款	5,030,208.10	1,640,172.64	298,855.15	799,570.94
一年内到期的非流动负债	19,189,897.84			

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司之子公司构成情况，详见第十节，九、“在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡立人	公司控股股东、实际控制人
朱海龙	董事、总经理、持有公司 10.15% 股权
吴优	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
赵若愚	董事、副总经理
陈兵	董事
胡立功	董事
郭毅新	董事
卫婵	董事
王增涛	董事
帖凯	监事
王志斌	监事
李琰	监事
杨静峰	副总经理
吴栋	副总经理
上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	持有公司 7.29% 股权
宁波弘晖股权投资合伙企业（有限合伙）	通过上海弘翕投资发展中心（有限合伙）间接持股约 5.36% 的股份
西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人胡立人控制的合伙企业
上海轶诺药业有限公司	公司董事陈兵担任董事
劲方医药科技(上海)有限公司	公司董事陈兵担任董事
普米斯生物技术(珠海)有限公司	公司董事陈兵担任董事
杭州维力医疗器械有限公司	公司董事陈兵担任董事
杭州纽顿科技有限公司	公司董事陈兵担任董事
成都拓蓝医疗技术有限公司	公司董事陈兵担任董事
闻泰医疗科技（上海）有限公司	公司董事陈兵担任董事
Kintor Pharmaceutical Limited	公司董事陈兵担任董事
辉正（上海）医药科技有限公司	公司监事李琰担任执行董事兼总经理
浙江海正药业股份有限公司	公司监事李琰担任总经理
瀚晖制药有限公司	公司监事李琰担任总经理
雅赛利（台州）制药有限公司	公司监事李琰担任副董事长

报告期内担任公司董事的陈兵已于报告期后离任。

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

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	164.83	167.12

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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	87,611,961.42	13,311,072.95	5,157,570.82	95,765,463.55
销售费用	15,244,068.25	392,137.92	12,073.32	15,624,132.85
管理费用	6,843,256.72	10,514,139.76		17,357,396.48
财务费用	-644,397.50	724,175.92	403,516.73	-323,738.31
对联营企业和合营企业的投资收益				
信用减值损失	-69,990.46	180,818.46		110,828.00
资产减值损失	-2,610,686.11	-1,416,831.40	-1,015,288.71	-3,012,228.80
利润总额	43,540,676.81	-5,340,659.69	-2,199,161.74	40,399,178.86
资产总额	553,648,617.43	63,514,471.65	74,938,059.67	542,225,029.41
负债总额	67,238,457.35	55,058,895.27	35,179,902.18	87,117,450.44
对联营企业和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产	169,322,051.46	32,011,138.75	-13,108,423.41	188,224,766.80

## (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

2021年3月，本公司收到上海知识产权法院寄送的诉讼资料，内奥斯外科公司（NEOS Surgery S.L.）起诉本公司及械达（上海）供应链管理有限公司侵犯其发明专利权，请求法院判令：1、本公司立即停止生产、销售、许诺销售侵犯专利号为ZL201210566975.1发明专利权的行为，并销毁生产侵权产品的专用生产设备、模具及库存产品（PEEK颅骨锁），并注销侵权产品医疗器械注册证（国械注准20153460918）；2、本公司赔偿其经济损失500万元人民币及因维权产生的律师费、公证费等共计20万元人民币，并承担本案全部诉讼费用。

截至报告期末，原告内奥斯外科公司（NEOS Surgery S.L.）已向上海知识产权法院申请撤诉，公司已收到上海知识产权法院出具的关于原告撤诉的民事裁定书。

上述事项对公司生产经营及财务状况未产生影响。



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	2,591,117.99
1年以内小计	2,591,117.99
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	105,990.00
合计	2,697,107.99

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	2,697,107.99	100.00	234,746.46	8.70	2,462,361.53	2,046,162.91	100.00	200,411.41	9.79	1,845,751.50
其中：										
账龄组合	2,697,107.99	100.00	234,746.46	8.70	2,462,361.53	2,046,162.91	100.00	200,411.41	9.79	1,845,751.50
合计	2,697,107.99	/	234,746.46	/	2,462,361.53	2,046,162.91	/	200,411.41	/	1,845,751.50

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	2,591,117.99	128,756.46	4.97
5年以上	105,990.00	105,990.00	100.00
合计	2,697,107.99	234,746.46	8.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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：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。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提的坏账准备	200,411.41	34,335.05				234,746.46
合计	200,411.41	34,335.05				234,746.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款金额（元）	占应收总额的比例
江西健顺医疗器械有限公司	1,419,791.20	52.64%
上海贝尼迪医疗科技中心	194,729.42	7.22%
上海灿燊贸易商行	186,845.00	6.93%
上海恩捷医疗器械有限公司	173,265.99	6.42%
江西佰卓优彩生物技术有限公司	169,304.80	6.28%
合计	2,143,936.41	79.49%

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	559,462.77	380,383.52
合计	559,462.77	380,383.52

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
	313,855.07
1年以内小计	313,855.07
1至2年	240,117.38
2至3年	64,564.02
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	618,536.47

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	36,661.21	45,941.85

保证金、押金	240,678.37	105,314.01
其他往来款	254,876.00	
代扣代缴款及其他	86,320.89	252,545.95
合计	618,536.47	403,801.81

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	23,418.29			23,418.29
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,655.41			35,655.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	59,073.70			59,073.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	23,418.29	35,655.41				59,073.70
合计	23,418.29	35,655.41				59,073.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆瑞良医疗器械有限公司	工具押金	214,000.00	1年以内	34.60	10,700.00
西安高新区市政配套建设有限公司	用电押金	104,000.00	1-2年	16.81	10,400.00
上海赢顺物业管理有限公司	房租押金	64,564.02	1-2年	10.44	19,369.21
上海赢冠商业管理有限公司	租赁押金	40,376.00	1-2年	6.53	4,037.60
赵泳钧	备用金	21,968.83	1-2年	3.55	2,196.88
合计	/	444,908.85	/	71.93	46,703.69

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,314,626.88		30,314,626.88	23,830,926.88		23,830,926.88
对联营、合营企业投资						

合计	30,314,626.88		30,314,626.88	23,830,926.88		23,830,926.88
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (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	1,000,000.00			1,000,000.00		
HEALTH LEADER	1,380,180.00			1,380,180.00		
TIOGA	21,450,746.88	6,483,700.00		27,934,446.88		
合计	23,830,926.88	6,483,700.00		30,314,626.88		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	87,338,302.68	15,514,902.89	61,950,632.80	11,432,219.01
其他业务	117,475.55		56,594.00	
合计	87,455,778.23	15,514,902.89	62,007,226.80	11,432,219.01

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	227,627.78	327,178.08
合计	227,627.78	327,178.08

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,308,963.16	见第十节，七、84.“政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	237,063.38	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	402.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,512.41	
所得税影响额	-189,345.67	
少数股东权益影响额	-166,678.22	
合计	3,209,917.36	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.26	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.03	0.69	0.69

## 3、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：2021年8月24日

**修订信息**

适用 不适用