



股票代码:688085

# 2023 半年度报告

上海三友医疗器械股份有限公司

SHANGHAI SANYOU MEDICAL CO.,LTD



## 重要提示

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

### 二、重大风险提示

公司已在 2023 年半年度报告中阐述了公司在生产经营过程中可能面临的风险因素，敬请广大投资者查阅“第三节 管理层讨论与分析/五、风险因素”部分。

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、公司负责人徐农、主管会计工作负责人杨敏慧及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏慧声明：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，敬请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十二、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	37
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	67
第八节	优先股相关情况.....	73
第九节	债券相关情况.....	73
第十节	财务报告.....	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要。

## 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		
三友医疗、公司、本公司、集团公司	指	上海三友医疗器械股份有限公司
实际控制人	指	徐农、Michael Mingyan Liu（刘明岩）、David Fan（范湘龙）
QM5	指	公司股东，QM5 Limited
上海佳正	指	公司股东，上海佳正企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名南通宸弘经济咨询合伙企业（有限合伙）
保荐机构	指	东方证券承销保荐有限公司
拓腾苏州	指	拓腾（苏州）医疗科技有限公司
上海拓友	指	上海拓友医疗器械有限公司
陕西三友	指	陕西三友鼎泰医疗器械有限公司
上海拓腾	指	上海拓腾医疗器械有限公司
四川三友	指	四川三友鼎泰医疗器械有限公司
水木天蓬	指	北京水木天蓬医疗技术有限公司
上海弦率	指	上海弦率医疗科技有限公司
三友香港	指	三友（香港）國際公司
北京水木	指	北京水木天蓬医疗设备有限公司
月明千里	指	月明千里（苏州）医疗科技有限公司
春风化雨	指	春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司
云合景从	指	苏州云合景从新材料科技有限公司，曾用名上海云合景从新材料科技有限公司
Implanet、Implanet 公司	指	法国 Implanet 公司（法国骨科上市公司）
泰福怀瑾	指	苏州泰福怀瑾创业投资合伙企业（有限合伙）
拓腾华宝	指	拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司，曾用名深圳市华宝生物材料科技有限公司
广州瑞泰	指	广州瑞泰生物科技有限公司
骄英医疗	指	骄英医疗器械（上海）有限公司
河汉新能源	指	苏州河汉新能源有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
普通股、A 股	指	人民币普通股
《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	《上海三友医疗器械股份有限公司章程》
医疗器械	指	单独或者组合使用于人体的仪器、设备、器具、材料或者其他物品，包括所需要的软件。
骨科医疗器械	指	用于骨科类疾病治疗和康复的医疗器械，主要包括骨科植入耗材和配套手术工具。
骨科植入耗材	指	用于骨科治疗的、植入人体内并用作取代或辅助治疗骨科疾病的医疗器械，具体包括脊柱类产品、创伤类产品、关节类产品等类型。
创伤类产品	指	用于治疗各类骨折损伤的植入物，可以发挥复位、固定等功能，常见产品包括接骨板、接骨螺钉等。

脊柱类产品	指	用于治疗脊柱畸形、脊柱侧弯、退行性腰间盘病变、退行性胸腰段侧弯、椎体滑脱、胸腰段脊柱失稳、脊柱肿瘤等疾病，可在椎体切除后重建稳定、实现相邻两椎体或多椎体的矫正、复位、融合及多阶段的内固定。
超声骨刀	指	又称超声骨动力系统，是一种适用于骨组织开放和微创手术的创新骨科手术工具，可适用于全身骨组织的切割、磨削和钻孔操作，是脊柱外科、神经外科、整形外科等众多科室广泛应用的安全高效切骨利器，在精确切割骨组织的同时，能有效避免损伤临近的硬膜、血管和神经等软组织。
超声止血刀	指	又称超声止血刀系统，适用于所有手术中需要切割、凝血的部位，可广泛应用于普通外科、泌尿外科、妇科及消化科等科室。在手术中，超声止血刀可以高效地进行软组织的切割并有效促进血管闭合，根据其特殊功率的反馈机制，可最大限度的减少对周围软组织的损伤，极大提高手术的便利性。
三类医疗器械\植入性医疗器械	指	借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，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。
有源类设备及耗材	指	超声动力系统产品，包含设备及耗材
运动医学植入类产品	指	借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于治疗骨与骨之间的软组织损伤，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。
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（“CONFORMITE EUROPEENNE”缩写）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。
FDA	指	美国食品和药物管理局（Food and Drug Administration）的简称，是美国专门从事食品与药品管理的最高执法机关。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
董事会	指	上海三友医疗器械股份有限公司董事会
监事会	指	上海三友医疗器械股份有限公司监事会
股东大会	指	上海三友医疗器械股份有限公司股东大会
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初、报告期期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

注：2023 年半年度报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 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	上海三友医疗器械股份有限公司
公司的中文简称	三友医疗
公司的外文名称	Shanghai Sanyou Medical Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Sanyou Medical
公司的法定代表人	徐农
公司注册地址	上海市嘉定区嘉定工业区汇荣路385号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内，公司未发生注册地址变更
公司办公地址	上海市嘉定区嘉定工业区汇荣路385号
公司办公地址的邮政编码	201815
公司网址	http://www.sanyou-medical.com
电子信箱	ir@sanyou-medical.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	David Fan（范湘龙）	王倩
联系地址	上海市嘉定区嘉定工业区汇荣路385号	上海市嘉定区嘉定工业区汇荣路385号
电话	021-58266088	021-58266088
传真	021-59990826	021-59990826
电子信箱	ir@sanyou-medical.com	ir@sanyou-medical.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》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	三友医疗	688085	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	282,223,895.69	296,652,455.66	-4.86
归属于上市公司股东的净利润	62,917,563.19	76,656,198.74	-17.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	48,262,674.44	71,770,400.02	-32.75
经营活动产生的现金流量净额	113,516,155.17	75,333,121.16	50.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,883,534,036.24	1,839,743,607.05	2.38
总资产	2,220,450,938.16	2,191,365,967.39	1.33

### (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)	0.25	0.31	-19.35
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.31	-19.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.19	0.29	-34.48
加权平均净资产收益率(%)	3.37	4.46	减少1.09个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.58	4.18	减少1.60个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	10.57	8.51	增加2.06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

注：报告期内，公司实施 2022 年度权益分派，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 1 股。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本由 225,866,850 股增加至 248,453,535 股，故对 2022 年 1-6 月基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益进行调整。按新股本总额 248,453,535 股摊薄计算的 2022 年 1-6 月每股收益为 0.31 元（原为 0.33 元），稀释每股收益为 0.31 元（原为 0.33 元），扣除非经常性损益后的基本每股收益 0.29 元（原为 0.31 元）。

## 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	-50,715.83	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,532,170.54	
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	233,318.60	
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	-90,612.64	



其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	2,648,875.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,320,396.88	
合计	14,654,888.75	

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

适用 不适用

### 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“专用设备制造业（C35）”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于“4.2 生物医学工程产业”中的“4.2.2 植介入生物医用材料及设备制造”。根据《上海证券交易所科创板企业上市推荐指引》，公司属于第三条规定的“新一代信息技术、高端装备、新材料、新能源、节能环保以及生物医药等高新技术产业和战略新兴产业的科技创新企业”中的“生物医药”企业，属于优先推荐企业；属于第六条规定的“生物医药领域”中的“高端医疗设备与器械及相关技术服务”企业，属于重点推荐领域的科技创新企业。

近年来，我国人口老龄化趋势不断加剧，骨科疾病发病率与年龄相关性极高，随着年龄的增长，人体发生骨折、脊柱侧弯、脊椎退变、关节炎、关节肿瘤等骨科疾病的概率大幅上升。随着我国经济发展和社会进步，人民生活水平不断提高，健康观念增强、知晓率和就诊率的不断提高，我国人口老龄化和骨科疾病患病率升高以及骨科植入物手术普及率的提升，在医疗条件及社会保障体系逐步完善的情况下，下游市场需求不断攀升，我国骨科植入性市场未来将保持稳定增长的势头。Evaluate MedTech 数据显示，2017 年骨科医疗器械约占全球医疗器械市场总规模的 9%，是医疗器械领域较大的细分门类之一。根据南方医药经济研究所数据，2015 年至 2019 年，按收入计算，中国骨科植入医疗器械市场的销售收入由人民币 164 亿元增长至人民币 308 亿元，年复合增长率约为 17.03%；预计 2024 年增长至 607 亿左右。2019-2024 年复合增长率在 14.51%左右。

公司自成立以来一直致力于推动国产高端医疗器械行业发展，主要产品为骨科脊柱类植入耗材、超声骨刀、超声止血刀和创伤类植入耗材等。公司在产品技术开发中始终高度重视原始创新，积累了丰富的产品疗法创新经验和技術储备；同时充分注重市场需求，不断加强与医疗机构的疗法临床研究合作，准确了解临床需求和痛点，进而不断建立新疗法，改善现有疗法，使公司产品

能够有效满足终端市场的多样化需求。在董事长兼首席科学家 Michael Mingyan Liu（刘明岩）博士的带领下，公司已经建立完整的产品研发体系和架构，不断引进多学科多技能高端人才，完善和优化研发团队梯队建设，拥有国际先进的研发装备和项目管理系统，确保了公司产品的先进性、有效性和高可靠性。同时，公司在脊柱植入物细分领域已建立起较高的品牌知名度，具有较为领先的市场地位。

近年来，骨科医疗器械行业在植入物材料、加工工艺、产品智能化及临床应用等方面技术水平不断提升。一方面，骨科植入物材料类型不断丰富，钴铬钼、多孔钽等多种新型金属材料在各类骨科植入物的生产中应用比例逐渐提升，以 PEEK 高分子材料和碳纤维等为代表的新型材料的基础研究和临床应用也取得了较大进展，骨科植入物的机械强度、耐疲劳性、生物相容性等性能不断优化；另一方面，骨科医疗器械的加工工艺不断进步，高精度加工设备、金属 3D 打印技术运用范围逐渐扩大，各种有利于器械与骨组织结合的生物材料表面改性技术不断涌现，各类骨科植入物和器械工具对临床需求的适用程度显著提升。特别值得关注的是人工智能和机器人技术引入骨科器械为行业带来巨大的发展空间，第一代手术辅助机器人以手术导航为基础，有效地提高了术中定位和植入器械的准确性。未来新一代手术机器人的发展方向在于更加智能化和真正能帮助临床医生更精确更安全的完成手术，并根据标准手术类别，提供专用的软件模块和相应配套硬件工具系统。它必须能结合多种信息包括透视影像、高精度显微图像、光学拓扑识别、内窥镜和多种物理传感器反馈等等，使得机器学习、智能决策和实时调整实施手术计划成为可能。

## （二）公司主营业务情况说明

公司所从事的主要业务系医用骨科植入物和超声动力设备及耗材的研发、生产与销售，主要经营产品为脊柱类和创伤类植入物、椎体成形类耗材、超声骨刀及超声止血刀等。公司是国内脊柱类植入物细分领域少数具备从临床需求出发进行原始创新能力的企业之一，同时也是国内脊柱细分领域规模领先、技术领先、具有较强市场竞争力的企业。除了在传统的脊柱和创伤领域继续丰富公司产品线外，公司在运动医学、新材料应用、生物材料表面改性和 3D 打印等骨科相关领域正不断加强研发和战略布局，同时也在密切关注相关新技术发展动向如新一代智能手术机器人、生物材料和脊柱运动节段假体等。另外公司目前主要在研项目聚焦骨科领域内最新的临床研究成果和进一步细分的疗法需求比如幼儿脊柱畸形的早期介入、老年脊柱疾病功能性治疗、多种微创手术技术集合和切换以及多种脊柱矫形新技术的整合和优化。公司还同时进行骨科植入物专用配套手术工具的研发和生产。在保持国内骨科市场领先地位的同时，公司也在加强国际业务团队建设和市场推广投入，大力开发国际市场，特别是欧洲，美国和澳大利亚等骨科主流市场。

公司与境外及境内企业的竞争优势主要体现在公司结合国内临床需求进行产品创新的能力，具体体现在两个层面：1、紧跟不断更新的临床需求而进行的疗法创新能力；2、产品的品质和性能持续升级迭代的能力。公司在产品技术开发中始终高度重视原始创新，积累了丰富的产品疗法创新经验和技術储备；同时充分注重市场需求，不断加强与医疗机构的疗法临床研究合作，准确了解临床需求和痛点，进而不断建立新疗法，改善现有疗法，使公司产品能够持续有效地满足终

端市场的多样化需求。在董事长兼首席科学家 Michael Mingyan Liu（刘明岩）博士的带领下，公司已经建立完整的产品研发体系和架构，不断引进多学科、多技能的高端人才，完善研发人才梯队建设，优化研发团队，拥有国际先进的研发装备和项目管理系统，确保了公司产品的先进性、有效性和高可靠性。从 2011 年开始，公司通过自主创新陆续推出 Adena 脊柱内固定系统、Zina 脊柱微创内固定系统、Halis PEEK 椎间融合器系统等系列产品，在复杂脊柱畸形矫正和脊柱退变的微创临床治疗等方面获得突破，有效提高了复杂脊柱畸形三维矫形效果，降低了手术风险和操作难度，得到医生和病患的高度认可。公司在脊柱植入物细分领域已建立起较高的品牌知名度，具有较为领先的市场地位。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

自 2011 年以来，公司一直专注于骨科植入耗材的研发、生产和销售。经过多年的研发，公司已经掌握多平面调节、多轴延伸和骨质匹配椎弓根螺钉技术，柔性延长臂经皮螺钉技术，内镜辅助经皮椎间隙融合技术，悬浮通道正侧方椎间隙融合技术，低切迹一体式颈椎融合技术、复杂脊柱畸形矫正固定技术、新一代椎间盘假体和脊柱肿瘤治疗专用器械等核心技术。

集团全资子公司苏州拓腾是一家专注于新型骨与软组织损伤修复系统的研发、生产、销售的医疗器械企业，为临床提供整体解决方案。公司已经掌握多截面医用高强缝线设计及实现、仿生物力预锁紧带钛板、无结锚钉设计及绕线等核心技术。

集团公司控股子公司水木天蓬是一家专注于超声外科手术设备及耗材研发、生产和销售的医疗器械企业，是国内超声能量手术工具的领导者，在超声手术器械领域已有十余年的研发及产业化经验，已经掌握超声骨动力系统 and 超声止血刀系统等核心技术。

上述核心技术处于行业领先水平，具体情况如下所示：

序号	核心技术	技术先进性及具体表征	是否专利保护	是否行业共性技术
1	多平面调节、多轴延伸和骨质匹配椎弓根螺钉技术	<p>多平面调节、多轴延伸和骨质匹配椎弓根螺钉技术主要包括：侧向单平面可调节螺钉技术、横向单平面可调节螺钉技术、多平面可调节双头螺钉技术、横向位移可调节螺钉技术和双螺纹螺钉设计。</p> <p>(1) 侧向单平面可调节螺钉技术特征在于：螺钉锁紧前可以在病人侧方平面上（即头尾方向）自由摆动，而其他方向上保持固定不动。通过该原理可使螺钉在矫正脊柱侧弯（即脊柱向侧方弯曲的畸形形态）时，既能自动调整在侧位面上的角度，避免切割椎体和椎弓根的风险，又能使螺钉在横向和侧向（即左右方向）有效地矫正脊柱侧弯，提高矫形的效果，使矫形操作安全性更高。</p> <p>(2) 横向单平面可调节螺钉的技术特征在于：螺钉在锁紧前可以在病人横断面上（左右方向）自由调节，在其他方向上保持固定不动，这样可以通过螺钉头的左右摆动，方便微创手术中皮下穿棒的操作，同时在侧方平面（头尾方向）的坚硬保证有效地恢复由压缩骨折造成塌陷的椎体高度。</p> <p>(3) 多平面可调节双头螺钉的技术特征在于：在同一个螺钉上可以装配两根连</p>	是	否，目前市场上通用产品为普通脊柱内固定技术，主要适用于退变性脊柱治疗的原位固定或简单的滑脱复位固定，而对于脊柱畸形的矫正功能很有限。

		<p>接棒，具有独特的增强矫形效果和提供复杂连接的功能。两根连接棒在锁紧前可以在相对平行的自身平面内自由转动并且两根棒可以围绕分别的延伸轴摆动，便于装配连接棒。</p> <p>(4) 横向位移可调节螺钉的技术特征在于：螺钉在装配前与连接棒相交的其他轴向上可以自由调节与连接棒相对的横向偏移，即螺钉与棒连接的部位可以左右移动调节，有利于一根较平滑的棒与一连串相互交错的螺钉相连接，从而使得多节段连接、矫形和固定简单安全。</p> <p>(5) 所有椎弓根螺钉为双螺纹设计，螺钉远端为松质骨螺纹，匹配椎体内松质骨特征，螺纹近端为皮质骨螺纹，匹配椎弓根部分的皮质骨特征，这样可以优化螺钉的强度和把持力，并可以在一定程度上使用于骨质疏松病人。</p>		
2	柔性延长管经皮螺钉技术	<p>柔性延长管技术用于微创经皮脊柱内固定螺钉。经皮微创内固定技术通常使用硬性延长管经皮螺钉，其中硬性延长管作为植于体内的螺钉和体外操作工具的连接。在多节段固定时，这些硬性延长管通常体积过大且相互交错冲突，使得手术操作繁琐困难。连接棒需要经皮下穿过，通过每个硬性延长管的狭缝连接多颗螺钉，非常困难。由于多节段连接的困难，无法有效进行脊柱矫形。柔性延长管有效地解决了以上问题，由于柔性延长管，经皮下穿棒连接多颗螺钉变得简单易行，从而使得微创多节段固定成为可行。柔性延长管体积小且柔软，相互之间不存在交叉冲突，操作方便，连接棒与一串螺钉成功连接后，螺钉可以通过柔性延长管接入操作杆，对脊柱进行矫形操作，因此在一定程度上使得微创脊柱矫形成为可能。</p>	是	否，目前市场上通用微创脊柱内固定产品采用硬性延长管技术，难以在皮下穿入连接棒，只可用于短节段固定，无法矫形，且多根硬性延长管操作复杂困难。
3	内镜辅助经皮椎间隙融合技术	<p>内镜辅助经皮椎间融合术用于微创脊柱椎间融合。目前市场上现行的微创椎间融合的做法是采用 3-5 公分小切口，在直视下去除椎间盘，装入融合器，术中需要反复剥离牵拉神经组织。内镜辅助经皮技术仅需要小于 1 公分的切口，在内镜辅助下将一个方形开口式工作通道装入椎间隙内，有效地保护周边的神经组织，确定椎间隙入口和操作方向，术者在通道内完成椎间盘切除，装入 9 毫米 Halis 融合器。该技术使得经皮椎间隙融合成为可行，操作简单，手术更微创，更安全可靠。</p>	是	否，目前市场上通用产品小切口技术，相比之下，手术创伤大，风险高。
4	悬浮通道正侧方椎间隙融合技术	<p>C-Ring 悬浮通道是为侧方入路融合器 Keystone 而设计的专用工作通道技术，由多个拉勾片组成，拉勾片体积轻薄，X 光透明，便于术中操作和观察，每片拉勾片配带固定针，可将拉勾片悬浮固定于椎体表面（通常手术拉钩固定在手术床架上），因此拉勾片可以跟随脊柱移动，始终保持周边的神经和血管组织排除在手术操作区域之外，确保手术安全。拉勾片在体外连接到一个 C 形框架，使得整个工作通道更加稳定。由于 C-Ring 通道，皮肤切口很小，3 公分左右，手术更微创，植入 Keystone 融合器更安全有效。</p>	是	否，目前市场上通用的前路手术拉钩系统固定在手术床架上，使用困难，安全性较差，不适用微创手术入路。
5	低切迹一体式颈椎融合技术	<p>Carmen 低切迹一体式颈椎融合技术提供安全简单有效的颈椎前路减压融合。通常颈椎前路减压融合需要切除椎间盘减压，然后装入融合器，最后装入辅助固定器。具体做法主要有两类：第一类采用普通融合器+普通颈椎前路固定钢板，这种做法虽稳定可靠但需要分别装配融合器和固定钢板，操作繁琐复杂，增加手术时间和风险，另外固定钢板的长度需要酌情确定，钢板过长的情况时有发生，造成相邻节段椎间盘过早退变，患者可能需要过早进行二次手术。第二类做法采用融合器+固定螺钉，这种操作虽然简单但固定效果欠佳，一般难以维持颈椎自然生理曲度。低切迹一体式融合器集椎间融合器+微小固定钢板于一体，一次装入，简单易行，辅助固定钢板为三角形，完全贴合椎体终板前缘，钢板长度依融合器高度而确定，定位准确，固定可靠，同时有效地维持椎间隙前缘高度和颈椎自然曲度。由于低切迹，有效避免与前方器官组织如气管等过度接触引起并发症，由于一体式，钢板微小，不牵连相邻椎间盘，可以使用于连续多节段固定。</p>	是	否，目前市场上通用产品为普通颈椎融合器+普通颈椎钢板，操作复杂，风险高，或颈椎融合器+固定螺钉，稳定性不足，无法控制颈椎曲度。
6	复杂脊柱畸形矫正固定	<p>通常脊柱内固定系统仅提供普通固定功能，无法对一些比较多发的复杂脊柱畸形进行有效的矫形操作，如成人侧弯畸形需要截骨矫形，青少年僵硬的侧弯需</p>	是	否，目前市场上通用脊柱内固定产品无法

	技术	要全椎体切除矫形，神经肌肉型后凸畸形需要全脊柱矫正等等。Adena 复杂畸形矫正系统提供多种专用螺钉和矫形器械，包括压锁式横向连接器，截骨矫形器械，去旋转矫形器械等，提高了旋转+平移复合矫形的可操作性，配合专用器械使得高难度截骨和去旋转操作稳定可控，有效地降低复杂重度畸形矫正的操作风险，提高矫形手术效果和安全性。		提供有效的脊柱畸形矫正功能。
7	新一代椎间盘假体	本项目所研究的新一代颈椎间盘假体基于自主知识产权的全新设计，采用新型粘弹性材料纤维环和硬性支撑核相互作用的复合结构，实现假体的“顺应”式运动，有效合理地模拟自然椎间盘的生物特性和生理运动特征，解决目前存在的问题，开发出一个有临床实用价值的器械产品。	是	否，目前市场上椎间盘假体产品无法彻底有效解决生理运动特征问题。
8	脊柱肿瘤治疗专用器械	脊柱肿瘤的切除直接影响脊柱的稳定性，且实现安全的肿瘤学边界意味着切除范围的进一步扩大，势必带来两个显著的问题：即大块椎骨缺损和脊柱失稳。但目前脊柱肿瘤切除后仍沿用脊柱创伤、退变性疾病的重建技术，难以实现有效的稳定性重建，术后中远期将面临植骨不融合、内固定塌陷、失败等问题，直接影响脊柱肿瘤的手术疗效，且传统内固定无法满足个性化精准重建，尤其是在枕颈部、颈胸交界、腰骶段等移行节段及多节段缺损的临床重建中缺乏有效的针对性方案，常导致术后内固定断裂、邻近节段退变等，严重影响患者的生存质量。本技术针对现有脊柱内固定系统中存在诸多不适用脊柱肿瘤治疗的问题，根据医生提出明确的临床需求，与医院医生合作创新，研究开发一系列脊柱肿瘤专用内固定器械和工具系统，提高治疗效果，填补空白。	是	否，目前市场上通用脊柱内固定产品无法解决骨肿瘤病症的特殊需求
9	多截面医用高强缝线设计及实现	目前市面上的缝线存在抗张强度、弯曲刚度过高，容易切割软组织；打结性能差，术后容易滑结，无法实现解剖复位；耐磨性差，术中或术后容易断裂。我们根据不同材料的性能，选择合适的配比，实现多截面一体化编织技术，使缝线达到临床所需的打结性能、抗张强度、耐磨性等要求。	是	否，目前市场上的缝线结构大都为单截面编织。
10	仿生物力预锁紧带袢钛板	在韧带重建的手术过程中，袢环 3mm 的变形量将会造成固定组织的滑移，导致手术失效。仿生物力预锁紧带袢钛板技术使极限破坏载荷提高了 14%，刚度提高了 6%，不易发生组织滑移；低切迹的钛板设计，降低了袢环、钛板对软组织的刺激。	是	否，目前市场上的带袢钛板分为固定和可调型，固定型袢环规格较多，临床选择较难；而可调型的袢环极限破坏载荷、刚度上限较低。
11	无结锚钉设计及绕线技术	1、可实现低切迹固定，无线结撞击或松脱的风险；2、较打结型锚钉有更高的固定强度；3、中空设计，减小钉体材料体积，保留更多的骨量；4、手术简便，减少手术时间；	否	否，目前市场上的带线锚钉以打结为主。
12	由内向外的超声刀头设计技术	超声刀头设计为由内向外的操作方式，包括钩形刀头，匙形刀头等。操作中医生的力量由内向外进行切割，背离患者，这样即使医生出现操作失误，也不会因为钝性误伤患者组织，同时也适用于对于厚度未知的骨组织，具有非常高的操作安全性。	是	否，目前市场的超声骨刀刀头主要还是以切割为主，全术士的手术刀头种类较少。
13	开 V 形槽超声刀头设计技术	超声刀头前端采用全 V 形设计，能够协助医生在截骨时开 V 形槽，在颈椎单开门手术中，骨槽被折叠时，V 形槽更容易达到两边的骨组织贴合，不会形成空洞，从而具有更好的愈合效果	是	否，目前市场均为圆形或方形刀头进行磨槽操作。
14	横弯/纵弯形截骨超声刀头设计技术	超声刀头采用横弯/纵弯的刀头设计，能够在狭小的操作空间中完成横向及竖直方向截骨，对于胸椎环形减压，矫形椎体切除术等手术上具有非常明显的操作优势，提高手术的效率 and 安全性。	是	否，目前市场以直片形刀头截骨为主

## 国家科学技术奖项获奖情况

□适用 √不适用

## 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

√适用 □不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
------	------	------	------

三友医疗	国家级专精特新“小巨人”企业	2020 年 度	脊柱类植入耗材
------	----------------	-------------	---------

## 2. 报告期内获得的研发成果

2023 年 5 月 26 日，公司“脊柱微创手术定位引导片”获得上海市药品监督管理局注册批准（注册证编号：沪械注准 20232040138）。该系统可与本公司椎弓根螺钉配合使用，在脊柱微创手术中引导手术器械与螺钉进行配准。

2023 年 6 月 6 日，公司“椎间融合器”获得国家药品监督管理局注册批准（注册证编号：国械注准 20233130718）。该产品采用赢创 VESTAKEEP i4R 材料，与脊柱内固定系统配合使用，适用于颈椎、胸腰椎椎间融合术；解决了椎间融合器材料牌号单一的问题。

报告期内，公司进一步加强与医疗机构和临床医生的医工合作交流，对公司骨科产品进行了研发创新和升级，主要包括：

（1）腰椎后路通用性产品的更新迭代，公司以全球首创模块化内固定产品为基础，结合相关产品上市多年来的客户体验与反馈，根据临床提出的进一步手术需求，进行了植入物优化和配套工具全新设计。整套系统能够兼容 4.5, 5.5 及 6.0 棒，配合钉道强化螺钉，一套系统能解决从椎体骨折、退变、畸形、儿童术式等一系列适应证。

（2）新型 PEEK 材料的椎间融合器注册上市，进一步完成公司脊柱产品线布局。基于临床及市场需求和反馈，该方案采用了新型的 PEEK 材料，丰富了公司产品线，更好地完成了融合器的市场布局。

（3）完成新型脊柱微创手术定位引导片产品的开发并获得了注册证。该产品配合配合椎弓根螺钉使用，在脊柱微创手术中引导手术器械与螺钉进行配准。该产品完善了微创内固定的应用，对提高手术效率，优化手术效果起到良好的作用。

（4）微创内固定系统开发项目结题。本项目主要包括多节段畸形矫正内固定、强化微创内固定、肿瘤微创切除内固定以及前路微创辅助内固定四部分的开发，项目经历包含设计验证及设计确认的整个研发流程，以保证新产品的安全性和有效性。

（5）脊柱矫形、融合器及骨水泥螺钉内固定系统开发项目结题。本项目主要包括多种内固定植入物及工具的全新设计。这些植入物的设计完全符合本公司脊柱钉板内固定系统在设计标准和使用范围方面的要求，这些设计开发使得现有系统在临床使用上更加有效和安全。

报告期内，公司成功申报 2023 年嘉定区促进质量提升、品牌发展专项资金项目、2022 张江国家自主创新示范区专项发展资金项目。公司荣获 2021-2022 年增材制造医疗器械团体标准-特别贡献单位、2022 天津市科学技术进步奖二等奖、2022 嘉定区综合实力百强、2022 年嘉定工业区综合实力奖-银奖。集团全资子公司上海弦率成功申报 2023 中以联合研发计划。

截至报告期末，公司拥有三类医疗器械产品注册证 33 项、行业标准 3 项、专利 447 项，其中发明专利 92 项（国内发明专利 46 项，国外发明专利 46 项）、实用新型专利 226 项、外观设计专利 125 项，软件著作权 4 项。

## 报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	21	17	199	92
实用新型专利	2	5	272	269
外观设计专利	8	2	135	125
软件著作权	0	0	4	4
合计	31	24	610	490

注：“累计数量”以累计发生数量口径统计。

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	29,831,902.24	25,235,354.42	18.21
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	29,831,902.24	25,235,354.42	18.21
研发投入总额占营业收入比例 (%)	10.57	8.51	增加 2.06 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	-	-	-

## 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	脊柱矫形、融合器及骨水泥横向位移螺钉内固定系统	2,031.15	-	1,859.06	项目研发完成	胸腰段椎管内固定系统在临床装配上最重要的操作是装入连接棒固定，尤其是在复杂脊柱畸形的情况下，植入每个椎体的螺钉沿着弯曲的脊柱呈自然排列，装入连接棒的操作非常困难，在装棒的同时需要完成脊柱畸形矫正，经常发生螺钉拔出或椎体切割等状况，增加手术风险，严重影响治疗效果。本产品旨在有效的调整螺钉排列，解决装棒过程中应力集中的问题，降低手术风险，提高治疗效果。	本项目采用自主知识产权保护的横向位移可调螺钉技术。基于国际上新疗法理念，整合成熟脊柱固定融合技术，结合国内病人特殊性。	本项目产品的市场空间很大，约可替代 15-20% 万向椎弓根螺钉，该技术由公司独家拥有，其效果逐步在临床应用中得到验证，为公司带来很好竞争优势。目前，万向椎弓根螺钉在全市场胸腰椎内固定系统中约占到 65% 的销售额。
2	新型髓内钉及足踝内固定系统项目	2,011.60	-	1,471.03	项目研发完成	本项目旨在研发一系列新型髓内钉和足踝固定技术，该研发项目目标首先为扩充创伤产品线，髓内钉系统近期已经获得了国家药监局的注册证，现正在进行产品试制阶段，公司根据目前市场上成熟的技术和现有产品使用反馈，进一步优化器械的设计，提高产品操作的准确性和使用者体验，另外根据对现有足踝产品的使用反馈以及一些有丰富临床经验的临床专家的建议，优化完善足踝固定产品系列的设计，更新升级现有足踝固定系统。	整合成熟创伤生物学内固定技术，结合国内病人特殊性。器械结构创新	目前市场髓内钉总量约 7-8 万套/年，年增长 10% 以上，本项目的新型髓内钉将大大提高公司创伤产品的市场竞争力。
3	3D 打印定制椎间隙融合器系统	1,049.70	156.68	1,142.65	完成腰椎系统注册发补，完成颈椎系统注册提交。	本产品旨在研发一系列基于增材制造技术的个性化的脊柱固定融合技术，该技术采用智能参数化的设计理念，深入分析脊柱固定器械的有效敏感参数，采集大数据，包括多种医疗影像、生物力学、脊柱疾病和脊柱手术等参数，针对个性化的临床需求，智能化分析各种解决方案的风险和收益，选择最合适解决方案，完成设计和	结合特殊病人的特殊需求，根据病人自身术前数字影响信息，快速成型，制造钛合金融合器。	本项目产品的市场空间较大，预计在本项目产品投入市场时市场总量约超过 20,000 套/年，年增长 20% 以上。



						个性化产品制造。进而不断完善设计和制造的效率和可靠性。		
4	微创脊柱内固定系统	1,141.76	-	908.97	项目研发完成	脊柱微创内固定技术使用经皮入路，经几个微小的切口在皮下完成内固定器械的装配，目前这个术式的一个明显缺陷是无法进行有效的植骨，通常需要补充椎间隙融合，而现有的椎间隙融合需要一个较大的切口，降低了微创手术的优越性。本产品旨在研发一种可经皮操作的椎间隙融合技术，借助内窥镜和手术导航技术，使得脊柱微创内固定和椎间隙融合更加微创，甚至可以在局麻下进行。本项目通过整合升级公司现有的柔性经皮内固定系统，配合内镜辅助经皮椎间隙融合技术，形成一个完整的微创胸腰后路内固定融合系统，建立标准术式。	结合数字导航，多种内固定方式，提高手术的微创性和精准度，提高安全性和简洁性	本项目产品的市场空间很大，公司拟借助本项目开发系统拓展在微创脊柱市场的占有率，保持公司在微创脊柱市场的领先地位。
5	新型通用脊柱内固定系统	3,390.52	267.82	3,235.48	正在进行上市前配置优化。	复杂脊柱畸形矫正固定技术，包括新型椎弓根螺钉延长杆技术，矢状面内自调节螺钉技术，绞链式固定连接棒技术和棒间横向连接器技术等多项原始创新技术。该技术可实现腰骶和腰髂固定的一体化，提高复杂脊柱畸形和退变的治疗效果，简化手术操作，降低手术风险。其中，矢状面内自调节螺钉技术可有效地控制矫形过程中椎体的平移和旋转，降低因方向偏差所致的拔钉风险，提高脊柱畸形的矫形效果，减少手术时间和病人出血。由于该技术增强了螺纹与骨界面的把持力，可有效地降低术后螺钉折断率。	结合数字导航，多种内固定方式，提高手术的微创性和精准度，提高安全性和简洁性	本项目产品的市场空间很大，公司拟借助本项目开发系统拓展在微创脊柱市场的占有率，保持公司在微创脊柱市场的领先地位。
6	新型颈椎间盘假体	1,281.76	-	41.65	正在进行材料性能验证与设计优化。	本项目旨在研发一种新型椎间盘置换假体技术和产品，项目第一期以颈椎间盘假体为主要研发目标，解决目前第一代颈椎间盘假体所存在的临床问题，如自发性融合，颈后痛，和颈椎生理曲度变化等。本产品采用新型生物材料，进一步模拟自然	新型颈椎间盘假体设计，新材料。解决或部分解决现有椎间盘假体技术的临床问题。	本项目产品的市场空间较大，目前国产厂家还没有椎间盘假体产品，这个市场被进口厂家所垄断，本项目产品上市后可以实现进口替代。

						椎间盘的生物力学特性，解决现有的临床问题。		
7	新型骨与软组织损伤修复系统项目	4,471.80	650.42	3,922.22	产品在批量生产中，进行上市前优化。	本项目旨在研发一套针对肌肉、韧带、筋膜、肌腱、滑膜、脂肪、关节囊等组织以及周围神经、血管的损伤的运动医学早期诊断和诊疗设备以及一次性耗材。该研发项目目标首先为扩充新产品线，拿到 NMPA 注册证。	整合成熟运动医学治疗技术，结合国内病人特殊性，引进新工艺及微创疗法。	目前运动医学骨与软组织损伤修复手术量达 100 万台/年，CAGR 达到 20%。
8	通用创伤固定系统更新升级	2,637.30	95.96	1,747.40	金属骨钉已受理发补；外固定支架、颅颌面固定系统同步研发中，丰富创伤产品线。	本项目旨在升级现有的创伤产品线，增加本公司的产品竞争力。主要是通过手术器械的模块化以及新型解剖钢板的设计，提高产品操作的准确性和使用者体验。	整合成熟脊柱固定融合技术，引进新型加工工艺；并通过工具模块化，优化手术方案，缩短手术时间。	目前国内骨科市场规模将近 500 亿，创伤占据 15% 的份额，产品升级上市后将帮助公司获取更大的市场份额。
9	微创脊柱椎间隙融合系统	2,201.00	400.29	1,564.24	该项目已完成验证，产品已投入批产，近期开始临床试用与优化更新。	微创脊柱椎间隙融合系统使用经皮入路，经微小的切口在皮下完成椎间隙的融合，而目前现有的椎间隙融合需要一个较大的切口，降低了微创手术的优越性。本产品旨在研发一种可经皮操作的椎间隙融合技术，借助内窥镜和手术导航技术，使得脊柱椎间隙融合更加微创，甚至可以在局麻下进行。本项目通过整合升级公司现有的柔性经皮内固定系统，形成一个完整的微创胸腰后路内固定融合系统，建立新的标准术式。	结合数字导航及内窥镜技术，提高手术的微创性和精准度，提高手术安全性和便捷性。	本项目产品的市场空间很大，发行人拟借助本项目开发系统拓展在微创脊柱市场的占有率，保持公司在微创脊柱市场的领先地位。
10	退变性脊柱畸形矫正固定系统	3,006.40	146.61	1,084.02	项目进入国家重点研发计划，进行新一轮产品更新与配置。	本项目旨在开发一套针对于退变性脊柱畸形病症的矫形与固定系统。退变性脊柱畸形是近年来随着老龄化社会快速增长的脊柱外科重点病症，本项目着重开发创新设计的内植入物与工具，针对退变性脊柱畸形，提供安全有效的治疗方案与产品。	建立针对退变性脊柱畸形的内固定系统，并针对各类矫正术式提供安全有效的模块化功能产品。	本项目产品的未来市场空间很大，有望提高脊柱矫形系列产品市场占有率。
11	颈椎减压矫形固定系统	1,510.49	300.98	1,086.35	该项目已启动产品注册相关的测	本项目旨在研发一款针对中国患者解剖特征，具有原创性且显著高于国内行业水平的颈椎减压矫形固定系统，具有非常重要	采用创新设计，引入新材料。结合中国患者特征及医生	本项目产品的市场空间较大，目前国内厂商同类产品与国外竞品存在较大差距，市场主要被进口

					试、验证、试制等工作。	的市场意义及商业价值。创新设计的植入物将在术中操作，治疗效果上达到国际先进水平。模块化、系统化设计的手术工具操作简便，治疗精准，学习曲线短，使用体验及美观程度达到国际先进水平。先进材料及工艺的应用，将在降低切迹、提升产品质量及美观度的同时，确保产品具有良好的力学性能、生物相容性及融合效果。	手术习惯，在治疗效果及手术操作便利性、精准度上达到国际先进水平。	品牌占据。本项目产品上市后可以实现进口替代。
12	超声外科手术系统	2,000.00	477.21	1,461.09	截止报告期末，该项目已经启动产品注册。	同时提供超声吸引和超声切骨的功能，用于多个手术科室，实现一机多用。	基于已有超声骨动力系统技术基础，结合对软组织切割的技术改进。	本产品通过功能的整合，能够弥补市面上超声手术设备功能单一的缺点，能够提高产品的使用效率，增加开机率。由于产品应用范围广泛，用于多个科室，可以为公司带来很好的竞争优势。
13	用于手术机器人的超声骨动力模块	2,000.00	61.45	2,020.84	截止报告期末，该项目已经同手术机器人进行联调试验。	支持手术机器人集成超声骨刀模块，为手术机器人截骨手术提供安全有效的动力工具。	基于已有超声骨动力系统的技术基础，结合手术机器人厂家的应用需求。	随着手术机器人的发展和应用提速，配合使用的动力工具会有很好的发展前景，由于超声骨刀本身具有很高的安全性和有效性，对手术机器人导航误差起到弥补作用，使得手术更加安全，因此具有很大的竞争优势和前景。
14	超声软组织切割止血系统（凝闭 5-7mm 血管）	2,000.00	423.78	1,561.69	截止报告期末，该产品 5mm 已取得注册证，7mm 准备注册中。	实现凝闭 5-7mm 血管的功能，提高手术效率和安全性。	基于已有的凝闭 3mm 血管的超声技术，结合大直径血管的组织特性进行研究和试验。	超声软组织切割止血设备本身在中国具有很大的市场，但是凝闭大直径的高端器械被国外厂家垄断，本产品对打破垄断具有积极意义。
合计	/	30,733.48	2,981.20	23,106.69	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	89	75
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	20.00	17.86
研发人员薪酬合计	14,281,973.08	12,545,409.37
研发人员平均薪酬	160,471.61	167,272.12

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	5	5.62
硕士研究生	18	20.22
本科	35	39.33
专科	23	25.84
高中及以下	8	8.99
合计	89	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	21	23.60
30-40岁(含30岁,不含40岁)	49	55.06
40-50岁(含40岁,不含50岁)	15	16.85
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2	2.25
60岁及以上	2	2.25
合计	89	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

## 1、自主创新优势

自主研发创新能力，特别是疗法创新能力是公司的核心竞争力。公司在产品技术开发过程中始终高度重视原始创新，积累了丰富的产品疗法创新经验和技術储备；同时充分注重市场需求，不断加强与医疗机构的疗法临床研究合作，准确了解骨科疾病手术治疗中的临床需求和临床手术中的痛点，进而不断建立新疗法，改善现有疗法，使公司产品能够有效满足终端市场的多样化需求。

脊柱手术的复杂性和高风险性决定临床上需要术式和植入物不断改进创新，同时脊柱植入物的设计必须遵循一定的生物力学特性，内固定物的设计及应用必须建立在对其与脊柱复杂的相互作用力有充分了解的基础之上。过程中需要考虑的问题不仅包括植入物材料的特性，还需考虑到

植入物与骨界面之间的特性及力作用于脊柱时的各种原理。在产品设计中，同已上市产品相比，公司在产品设计的创新性和临床适用性等方面具有独特的竞争优势。公司在产品设计上注重临床治疗创新，及时充分掌握国内临床需求，目前公司与国内多家三甲医院的骨科医生建立了医工合作关系，通过合作了解国内脊柱疾病的临床特征和发病特殊情况，了解国内病人在生理解剖方面与西方人种之间的差异，了解国内骨科医生熟悉的疗法和手术操作习惯，了解国内骨科医生在使用其他国际品牌公司的产品和国内仿制产品中出现的的问题和意见，吸收国内骨科医生的临床经验和创新建议。在医工合作的基础上，公司已经自主研发出一系列行业先进的技术和产品。公司陆续推出 Adena 胸腰椎脊柱内固定系列（包括 Duetto 双头钉技术）、Zina 脊柱微创内固定系列、Halis 脊柱椎间 PEEK 融合器系列等疗法创新产品，已经掌握多平面调节、多轴延伸和骨质匹配椎弓根螺钉技术，柔性延长臂经皮螺钉技术，内镜辅助经皮椎间隙融合技术，悬浮通道正侧方椎间隙融合技术，低切迹一体式颈椎融合技术、复杂脊柱畸形矫正固定技术、新一代椎间盘假体和脊柱肿瘤治疗专用器械等核心技术，并持续对公司主流产品进行创新升级迭代，主要包括：（1）腰椎后路微创-Zina II 代的更新迭代（2）ZELIF 内镜辅助下经椎间孔腰椎融合术式的升级（3）创新侧方入路手术-Mount 侧方钉板系统，配合 CLIF 侧方腰椎融合术式（4）脊柱畸形 Duetto 双头螺钉的升级换代（5）创新 UBE 双通道内镜减压融合系统。有关产品在复杂脊柱畸形和退变的微创临床治疗方面获得了突破性进展，解决了复杂脊柱畸形在三维矫形丢失和内固定系统断裂失败，退变微创治疗可操作性差、安全性不高、学习曲线过长的问题，实现了复杂脊柱畸形和退变疾病微创的安全有效治疗，填补了国内空白，得到医生和病患的高度认可，其中 Halis 9mm 腰椎融合器产品相关技术获得中华医学科技奖之医学科学技术二等奖，Lora 微创单平面技术脊柱骨折复位固定系统产品相关技术获得高等学校科学研究优秀成果奖科学进步奖一等奖。通过近十年持续的疗法创新，公司已经在代表脊柱最高治疗水平的脊柱畸形和脊柱微创治疗等方面建立起较高的品牌知名度，具有领先的市场地位。

公司除了在传统的骨科植入耗材领域内加强研发创新外，积极拓宽产品线，目前已在超声骨刀等有源设备领域开展布局，围绕骨科手术进行延伸，探索无源类高值耗材和有源类手术设备在疗法上的有机结合，拓展临床解决方案的实现边界，向病患及医生提供更安全、更高效、更便捷的一系列手术解决方案。水木天蓬董事长曹群先生为清华大学精密仪器专业博士，在超声外科产品研发上拥有 20 多年的经验和学术积累，在他的带领下，培养了一支人才梯度健全、经验丰富的超声能量平台研发团队。水木天蓬在超声骨刀和超声止血刀等方面有着深厚的研发积累和核心技术，是国内超声能量手术工具的领导者，通过与临床医生密切医工合作，解决临床手术痛点，开发了一系列的切骨方式和与之配套的超声骨动力系统，如首次实现了由内向外的切骨方式，首创椎间孔镜下微创应用的超声骨动力系统，提高了关节翻修手术效率的特殊应用等。同时，水木天蓬也利用超声切骨技术与机器人的协同创新技术在临床手术治疗中做了很好的尝试。

## 2、研发团队与体系优势

公司研发团队由董事长兼首席科学家 Michael Mingyan Liu（刘明岩）博士领导，刘博士在

骨科脊柱产品研发领域拥有三十多年的国内外工作经验，具备卓越的研发设计与创新实力，为多项美国和国际发明专利的发明人。由于骨科医疗器械的研发、生产和临床应用涉及医学、生理学、材料学、物理学、工程学、化学等多个学科的专业知识，自主创新对人才的技术要求很高，对研发领军人才的要求更高，不仅需要精通材料学、工程设计学、生物力学及临床医学，还需要对研发的流程、项目系统管理、研发质量控制等方面具有长期的实践和领导经验。在刘博士 2010 年回国之前，由于国内骨科医疗器械行业发展起步晚，技术沉淀和积累不足，国内骨科的研发领军人才缺失，研发设计人员水平较低，人才缺口较大。公司在 Michael Mingyan Liu（刘明岩）博士的领导下，以拓腾实验室（研发中心）为基础，已逐步形成了一个以博士、硕士研究生及资深设计工程师为核心和骨干，梯队层次健全，整体实力雄厚的研发团队。公司核心团队包含毕业于北京大学，清华大学和上海交通大学等海内外知名高校的研发人员，学科涵盖机械、工程力学、材料学等多个领域，是公司作为技术创新性企业的基础。公司持续完善和优化整个研发团队，研发总监、核心技术人员、研发部总监马宇立先生本科毕业于清华大学工程力学，后获北京大学理学博士学位，自 2014 年 8 月加入三友医疗，一直致力于医疗器械产品开发、生物力学实验与分析、3D 打印产品研究、医工合作等项目，参与了 Adena 脊柱后路钉棒系统，Halis PEEK 椎间融合器，3D 打印新型融合器等多个主要产品的研发设计验证工作，同时主持和承担了多项脊柱骨科生物力学和支持临床基础研究项目，包括国家科技部重点研发专项和国家高技术研究发展 863 计划项目等，2017 年入选上海科技启明星计划。公司控股子公司水木天蓬董事长曹群为清华大学精密仪器专业博士，在超声外科产品研发上拥有 20 多年的经验和学术积累，在他的带领下，培养了一支人才梯度健全、经验丰富的超声能量平台研发团队。水木天蓬在超声骨刀和超声止血刀等方面有着深厚的研发积累和核心技术，是国内超声能量手术工具的领导者。刘明岩博士和曹群博士领导的研发技术团队紧密合作，共同探索无源类高值耗材和有源类手术设备在疗法上的有机结合，将进一步拓展临床解决方案的实现边界，向病患及医生提供更安全、更高效、更便捷的一系列手术解决方案。

公司已建立了成熟的项目评估和研发体系。公司研发工作主要由研发中心（拓腾实验室）承担，研发中心下设基础研发部、技术部、开发部、工程部、工艺部及注册部，研发各部门与市场销售部门及生产工艺部门协同配合，积极了解临床医生的临床需求和临床手术痛点，定期对正在研发的创新技术进行评估，共同推进研发项目的开展，开发满足临床需求的创新性产品。现有研发管理体系在团队建设、工作流程、项目管理、绩效管理、成本管理方面均设计有制度化的安排，是公司研发优势可以持续的源泉之一。

### 3、质量优势

公司主要产品属于植入性医用高值耗材，其质量水平不仅影响公司声誉，而且直接关系到患者治疗的可靠性、安全性和有效性。鉴于公司产品的特殊用途，公司十分重视对产品的质量控制在使用的生产设备大多是技术水平先进的高精度进口设备。同时，公司采用先进工艺，并购置了进口检测设备，利用多种检测手段，确保公司产品精度，提升公司产品稳定性。

公司将医疗器械生产质量管理规范与精益生产和信息化管理相结合，把医疗器械生产质量管理规范作为公司质量管理的基础法规依据，在满足法律法规的条件下，引入精益管理的理念，从设计开发、生产过程管控与质量问题解决至市场产品的质量追溯等过程，均结合质量管理规范及精益生产理念，全面的提高质量管理能力。公司研发一直都是从医生与患者的需求出发，开展原创性设计。通过机械强度试验，生物力学试验，生物相容性试验，化学元素表征检测，灭菌、包装与运输验证，乃至临床试验，保证最终的设计实现能够满足人体植入所需的高要求。在日常运营中，公司建立了从获取市场需求、设计、试验、生产、销售至术后随访全程规范化记录并可追溯的流程文件，通过设立评审里程碑，实现对关键节点的管控，保证生产产品与法律法规和立项时定义的市场需求的一致性，并通过日常检验，定期委外检测关键工序，持续保持产品的一致性，并在产品上市后运用公司基于互联网的物流及经销信息化运营管理平台，对公司全渠道的运营进行全程跟踪式的监控和管理，提供运营效率和流通环节产品的可追溯性和全程质量控制。公司严格按照最新的医疗器械监督管理条例（第 739 号）进行质量管控，完成内部体系审核及管理评审，顺利通过了第三方认证机构 DNV 对我司 ISO13485 及 ISO9001 的体系监督审核，同时，公司持续推进 QC 改善，并不断加强原材料和植入物产品的检测检验，优化检验规范，规范生产操作，提高产品质量。绝大部分产品已通过欧盟 CE 认证和美国 FDA 注册。公司拥有的上述资质及认证，为公司开拓海内外市场奠定了坚实的基础。

#### 4、管理优势

公司的中高层管理团队长期保持稳定，富有创造力和进取精神，同时拥有相同的价值观。公司核心管理团队具备丰富的跨国团队领导、市场开拓及公司管理经验，为公司创立了先进的管理流程和体系，同时还能在产品的设计、行业判断、临床反馈等方面发挥专业优势，根据市场变化完成产品战略布局，制定企业经营战略，满足公司快速发展的需求。公司销售团队领导成员具备多年医疗器械行业一线销售和管理经验，在市场开拓和渠道推广上能积极应对国家政策带来的行业变化以及复杂的竞争环境，保持公司销售业绩的持续增长。公司构建清晰的岗位胜任力模型，搭建不同阶梯，全面助力员工双通道成长发展。根据新业务发展趋势，丰富人才库，充实后备人才。

#### 5、物流及销售运营管理优势

鉴于骨科行业实际运营中具体产品物流的复杂性，公司基于对骨科医疗器械行业的深刻了解，与外部互联网公司合作开发了一套基于移动互联网的骨科高值耗材仓储管理和销售运营 SaaS 系统——“医捷云系统”，并以此管理公司的整个供应链。该系统目前运转良好，大幅度提高了拣货和配送的效率，减少传统配货方式对人员熟练程度的依赖，使得公司整体营运效率和可持续的稳定安全性获得提高，产品交付按时率保持在较高水准、库存成本控制等指标达到公司预期水平。这是一个网络化、信息共享化并具有延伸和渗透作用的物流及销售运营管理平台，能使生产商、物流商、经销商、销售人员、医生和病人的所有数据得到整合，可以对公司生产的植入性医疗器械进行全程跟踪式的监控和管理，从而满足国家和医疗器械行业关于植入性医疗器械追溯管理的

需要。该系统主要由订单及配送、仓储及库存、医院及报台、销售渠道管理等模块构成，能清晰掌握各个销售节点信息，保存和管理公司产品的植入记录，有效调配资源，提高公司及各级经销商运营效率，降低物流成本，规范下游客户的信用管理，解决“两票制”或“一票制”模式下的产品销售和货物管理问题，同时提高产品的可追溯性。该系统可以在终端的销售手机端下单，在双向物流模式下大幅度提高拣货和配送的效率，满足时效性并保持库存信息准确、完整，同时利用积累的信息建立了可信并详实的基础数据库，及时了解终端产品的使用和消耗信息，以此指导准确生产和提示研发方向，使供应链清晰，更有效的避免中间层级的大量货物积压所导致的生产判断失误。

该系统是专门针对植入性医疗器械的特点开发的，具备通用性和可扩展性，同时具有技术先进性。该销售运营系统基于互联网，公司在国内骨科行业里率先全渠道应用，对产品的全程跟踪和数据的平面化收集，不但大幅度改善了整体供应链的效率，同时在未来的集中带量采购后渠道的扁平化和经销体系的弱化中施行新的可信赖的销售运营模式打好了基础。公司已经在创伤产品集中带量采购后试点实行新的基于 SaaS 系统的运营和销售模式，获得初步效果。随着骨科集中带量采购政策的全面落地执行，该系统将会进一步提高公司运营效率，降低公司的运营成本，从而帮助公司在存量业务中获得相对竞争优势。而对公司发展更关键的以价换量过程中带来的增量业务，该系统在信息处理及产品运营效率方面的优势将对公司获取更多增量业务从而保持持续快速发展起到至关重要的积极作用。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

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

适用 不适用

### 四、经营情况的讨论与分析

报告期内，随着脊柱高值耗材带量采购在各省市的逐步落地实施，产品终端入院价格下滑给公司带来了较大的业绩压力，但公司在脊柱集采中的首次报量和二次报量中制定了较为全面的投标计划并获得了较好的中标结果，为公司未来扩大市场份额和持续发展奠定了良好的基础。报告期内公司凭借相对中标高价的优势，以及创新专利产品和疗法的创新，不断进行销售拓展和渠道下沉，经销商和合作医院数量不断增加，产品销售数量取得一定增长，但是受到脊柱高值耗材带量采购落地执行以及一些长期战略项目投入的影响，2023 年上半年，公司实现营业收入 28,222.39 万元，同比下降 4.86%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,291.76 万元，同比下降 17.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 4,826.27 万元，同比下降 32.75%；公司研发投入 2,983.19 万元，同比增长 18.21%。截止报告期末，公司总资产 222,045.09 万元，较期初增长 1.33%。报告期内的主要经营情况回顾如下：



报告期内，公司进一步加强与医疗机构和临床医生的医工合作交流，对公司骨科产品进行了研发创新和升级，主要包括：（1）腰椎后路通用性产品的更新迭代，公司以全球首创模块化内固定产品为基础，结合相关产品上市多年来的客户体验与反馈，根据临床提出的进一步手术需求，进行了植入物优化和配套工具全新设计。整套系统能够兼容 4.5，5.5 及 6.0 棒，配合钉道强化螺钉，一套系统能解决从椎体骨折、退变、畸形、儿童术式等一系列适应证。（2）新型 PEEK 材料的椎间融合器注册上市，进一步完成公司脊柱产品线布局。基于临床及市场需求和反馈，该方案采用了新型的 PEEK 材料，丰富了公司产品线，更好地完成了融合器的市场布局。（3）完成新型脊柱微创手术定位引导片产品的开发并获得了注册证。该产品配合配合椎弓根螺钉使用，在脊柱微创手术中引导手术器械与螺钉进行配准。该产品完善了微创内固定的应用，对提高手术效率，优化手术效果起到良好的作用。（4）微创内固定系统开发项目结题。本项目主要包括多节段畸形矫正内固定、强化微创内固定、肿瘤微创切除内固定以及前路微创辅助内固定四部分的发展，项目经历包含设计验证及设计确认的整个研发流程，以保证新产品的安全性和有效性。（5）脊柱矫形、融合器及骨水泥螺钉内固定系统开发项目结题。本项目主要包括多种内固定植入物及工具的全新设计。这些植入物的设计完全符合本公司脊柱钉板内固定系统在设计标准和使用范围方面的要求，这些设计开发使得现有系统在临床使用上更加有效和安全。

报告期内，公司与 SPINEART SA 达成战略合作，双方将在非融合技术领域进行合作，专注于 BAGUERA-C 人工颈椎间盘置换技术。该合作伙伴关系结合了 SPINEART 在人工颈椎间盘置换技术方面 15 年的经验，以及公司在中国脊柱市场临床需求方面的专业知识和影响力，为中国医生和病患提供更多更佳的治疗方案选择。本次合作将完善三友医疗在颈椎非融合技术领域的产品线，提升企业竞争力。BAGUERA-C 先进的颈椎人工间盘设计，有十年以上的临床使用经验。目前全球植入超过 5 万例。高度模拟生理状态下的颈椎间盘，解剖终板设计以更好地匹配椎体终板，减少对椎体的过度处理，继而减少椎体劈裂，假体沉降脱出的风险。终板表面多孔钛喷涂和上下 6 枚固定鳍提供初始和长期的假体稳定性。具有导向滑动髓核，是目前国内唯一一款具有髓核震荡吸收设计的颈椎人工间盘，即可模拟生理状态下的颈椎间盘，又可降低过度活动导致的小关节负担。进一步减缓相邻阶段退变发生的可能性。关节表面附有 DLC 类金刚石涂层，最大限度降低关节磨损碎屑的产生，仅为其他人工颈椎间盘磨损的百分之一至十分之一。产品预包装中含有可透光的把持器，便于术中观察假体定位，进一步简化操作步骤。整体产品设计与材料的选择，使得产品的 MRI 伪影降到最低，便于术后相邻阶段椎间盘的观察。

报告期内，公司依托 Implanet 公司持续推进国际化业务的发展，以专利创新产品为基础，真正直接面对市场和客户，全力推进公司疗法创新技术输出。通过与当地医生的研发医工合作，加强在全球高端市场，特别是欧洲，美国和澳大利亚等骨科主流市场的学术推广和市场开拓，提高公司及创新产品在国际主流市场的知名度，促进公司国际业务的快速稳定可持续发展。公司的脊柱产品，以其广泛的安全性，实用性等临床优势，加上独树一帜的设计理念，赢得了众多国内外专家的一致认同。随着澳大利亚，瑞士，法国，比利时等专家更深入的解读三友产品，更是让

全世界都逐步了解了三友的创新设计。水木天蓬的超声骨刀产品凭借明显的技术优势在欧洲市场获得当地医院和医生的好评，尤其在西欧的法国、瑞士和德国医生认可度很高，通过 Implanet 公司的培训教育平台，超声骨刀产品也获得欧洲其它市场、拉美市场医生及经销商的一致认可，在技术实力方面超过国际同行。超声骨刀已获得中国三类医疗器械注册证、欧盟 CE、美国 FDA，巴西 ANVISA 和澳大利亚 ARTG 注册认证，可在欧洲、美国和澳大利亚等地进行销售。

报告期内，公司深入探索骨科生物材料、椎体成型 PKP 囊袋、脊柱内镜及骨科机器人等领域，为公司多领域的产品扩展提供切实的路径。椎体成型囊袋技术作为 PKP 球囊的下一代技术，植入椎体后无需取出，在保证恢复椎体高度的同时，能够最大限度地防止骨水泥移除渗漏，降低对病人的脊髓损伤风险，在临床上具有相对较强的技术替代优势，这项技术对公司切入椎体成型市场具有重要意义。得益于公司在骨科领域多年的运营经验和渠道优势，公司产品线增加了超声动力系统、椎体成形 PKP 囊袋、人工颈椎间盘、骨水泥及手术定位膜等产品，公司在骨科领域的业务范围和产品种类进一步丰富。随着脊柱带量采购在国内各省市的逐步落地，上述新增产品将为公司贡献新的利润增长点。

2023 年下半年，公司最新一代脊柱高端钉棒矫形系统即将在国际市场上市销售，同时将 Implanet 公司先进的脊柱创新疗法 JAZZ 拉力带系列产品引进国内，进一步丰富公司产品线，与公司现有产品进行有效协同，为临床医生提供更完善、更先进的脊柱手术治疗方案，进一步提升公司的市场竞争优势。公司将继续探索无源类高值耗材和有源类手术设备在疗法上的有机结合，发挥有源类产品与公司主营业务的协同性，从专注于骨科植入物等产品的研发到关注整个手术解决方案的提供，拓展临床解决方案的实现边界，共同推动骨科临床手术方案的革新与创新。这将为公司在严峻的国内外环境和复杂多变的经济形势下，保持稳定、健康的发展和持续的创新奠定坚实的基础，对公司的战略发展具有积极重要的意义。

**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）核心竞争力风险

#### 1、新产品研发失败或无法得到市场认可的风险

全球骨科医疗器械的市场规模近年来保持高速增长态势，各大骨科医疗器械公司均保持较高的研发投入力度。公司为保持竞争优势，需持续开发具有创新性的差异化新产品，保持技术的先进性。而骨科医疗器械产品技术壁垒相对较高，获得新产品许可的投资大、周期长、风险高。受

研发条件、市场变化等因素的影响，公司存在不能按照预定计划获得新产品许可，或新产品研发成功后不能得到市场认可从而无法达到预期经济效益的风险。

## 2、核心技术泄密的风险

公司为技术密集型企业，核心技术是公司的核心竞争力及未来发展的根基。自创立以来，公司始终将技术与产品的研发创新放在公司发展的首要地位，经过多年沉淀，公司已掌握多项核心技术。如果出现竞争对手侵犯公司专利的情况或公司人员发生泄露核心技术机密信息的行为，则可能对公司的经营造成不利的影响。因此，公司存在核心技术泄密对公司经营造成不利影响的风险。

## 3、核心技术人才流失的风险

成熟的医用高值耗材产品开发往往需要医学、材料学、电子学、生物力学、机械制造等多学科的高水平专业技术人才协同工作，各大医疗器械企业对于人才的竞争日愈激烈。若未来公司不能在发展前景、薪酬待遇、研发条件等方面持续提供具备竞争力的待遇和激励机制，从而导致公司技术人员流失，可能对公司的技术创新能力产生不利影响。因此，公司存在核心技术人才流失的风险。

### （二）经营风险

#### 1、应收账款回收的风险

公司直销和配送商销售模式下客户为终端医院或其配送商，回款周期较长；对于经销商客户，公司采用款到发货及信用销售相结合的方式。如公司客户经营情况发生重大不利变化，出现支付困难的情况，公司可能面临应收账款不能及时收回的风险，从而对公司未来业绩造成不利影响。

截止报告期末，公司应收账款净额为 21,170.38 万元，较期初减少 6,366.53 万元，下降 23.12%，报告期内公司销售收入同比降低 4.86%，公司绝大部分应收账款的账龄都在一年以内，这部分客户主要是国家公立医院，回收不了的风险较小。另外，公司已按相关会计准则计提了坏账准备，未来公司将进一步加强对应收账款的管控力度，降低应收账款余额，促进公司资金良好运转。

#### 2、存货余额较大的风险

截止报告期末，公司存货账面价值为 16,922.83 万元，较期初增加 1,414.37 万元，增幅 9.12%。公司存货金额较大主要是公司为应对国家高值耗材带量采购及时保证产品供应、支持销售拓展所作的备货所致。随着公司经营规模的不断扩大以及产品种类的丰富，公司存货也有可能进一步增多，从而影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量。公司将进一步加强产销配比工作，并推进营销网络建设，加大市场开拓力度，进一步促进产品销售。

#### 3、产品质量及潜在责任风险

骨科植入性耗材需要贴合人体的组织结构并长期停留在人体内，产品的性能和使用效果将直接影响到手术的成功率，故其在临床应用中客观上存在一定的风险。报告期内，公司未发生重大产品质量事故和纠纷情况。但若未来公司产品出现质量问题，患者在使用后发生意外事故提出索

赔或与公司发生纠纷、法律诉讼和仲裁等事件，将可能会对公司的财务、声誉和经营造成不利影响。公司将严格按照国内外行业标准和质量要求进行产品生产，从各个环节加强对产品质量的把控，尽最大努力杜绝质量风险。

#### 4、产品结构单一及创伤类产品的市场开拓风险

报告期内，公司收入和利润主要来源于脊柱类植入耗材。目前，公司已在北京及江苏以相对优势高价中标、河南等十二省市及京津冀“3+N”联盟骨科创伤类联盟集采中以相对较高价格中标，公司创伤业务的市场销售将进一步提高，市场份额有望扩大。公司已完成对水木天蓬的收购，产品线新增超声骨刀和超声止血刀，同时公司已开展新型骨与软组织损伤修复系统项目等运动医学和骨科相关战略产品的研发工作，并在脊柱椎体成形、射频消融、骨科生物材料及手术机器人等领域开展布局，公司产品结构单一的情况已得到有效改善。未来若市场对脊柱类植入耗材的需求大幅减少，而公司无法完成新产品研发或实现创伤类产品的市场开拓，将会对公司的经营业绩造成不利影响。公司将不断加强医工合作，继续加大研发投入，保持核心竞争力，积极拓展多元化发展，围绕骨科及相关领域提供综合手术解决方案。

#### 5、募集资金投资项目风险

公司募集资金计划用于骨科植入物扩产项目、骨科产品研发中心建设项目、营销网络建设项目以及补充流动资金。目前，“骨科植入物扩产项目”和“研发中心建设项目”两个主要募投项目和补充流动资金已经完成。为了提高募集资金的使用效率，公司将已结项的“骨科植入物扩产项目”节余的部分募集资金 4,500.00 万元用于投资新的募投项目“医用高强缝合线及相关的骨科软组织修复重建医疗器械项目”。截止目前，“营销网络建设项目”和“医用高强缝合线及相关的骨科软组织修复重建医疗器械项目”正在建设实施阶段，在此过程中，相关政策、疫情防控环境、公司产品市场推广情况及宏观环境等因素，均可能会对募集资金投资项目的顺利实施造成负面影响，致使募投项目建设完成时间晚于预期。公司将重点关注行业及市场变化情况，加快募投建设进度并及时根据集采等相关政策和市场经济环境作出积极调整和应对。

### （三）行业风险

2019 年 12 月，人大常委会通过《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》（2020 年 6 月 1 日实施），从立法层面进一步明确：国家要加强对医疗器械的管理，完善医疗器械的标准和规范，提高医疗器械的安全有效水平。随着国家医药卫生体制改革的深化，医保目录、“两票制”及带量采购等行业政策已陆续出台，国家对医疗器械的管理日趋严格，给公司的进一步发展带来了挑战与机遇。报告期内，公司严格遵守《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械监督管理条例》等各项法律、法规的要求开展经营活动。未来公司将及时跟进并落实国家最新行业政策法规，严格把控产品生产、注册及销售等的每一个环节，不断提升产品质量和性能。

2019 年 7 月，国务院办公厅发布《关于印发治理高值医用耗材改革方案的通知》（国办发〔2019〕37 号），要求：“完善分类集中采购办法。对于临床用量较大、采购金额较高、临床

使用较成熟、多家企业生产的高值医用耗材，按类别探索集中采购，鼓励医疗机构联合开展带量谈判采购，积极探索跨省联盟采购。”

2021年6月21日，国家联采办发布《国家组织人工关节集中带量采购公告（第1号）》，就本次集采的产品类别、采购规则、竞价规则等进行了说明，国家组织人工关节集中带量采购正式开启。2021年7月20日，河南等十二省（区、市）骨科创伤联盟采购中标结果公司，公司的普通接骨板系统、锁定加压接骨板系统（含万向）、髓内钉系统以相对较高价格A组中标本次联盟采购。2022年2月9日，京津冀三地联合发布《2022年京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购和使用工作方案》（以下简称《方案》），本次骨科创伤类医用耗材集中带量采购方式为带量联动、双向选择，联动河南等十二省骨科创伤类医用耗材联盟带量采购价格，通过购销双方互相选择，确定中选产品，按照带量分包，实行带量联动采购。3月9日，上述联盟集采中选结果公告，公司亦以相对较高的价格中标。

本次创伤高值耗材的联盟带量采购是国内骨科创伤首次开展的集中采购，涉及全国三十多个省份，随着中标结果的实施，进一步促进公司创伤类产品在国内市场的开拓，扩大公司创伤类产品的销售规模，提高市场占有率，促进公司的渠道下沉，提升公司的品牌影响力。

2022年7月11日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购公告（第1号）》，就本次集采的产品类别、采购规则、竞价规则等进行了说明，国家组织脊柱类耗材集中带量采购正式开启。

2022年9月，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《关于公布国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购中选结果的通知》，对脊柱类耗材集中带量采购中选结果进行了通知公示。公司主要产品在本次脊柱带量采购中全线A组中标。这是脊柱类耗材首次开展的全国性的集中带量采购，公司将凭借本次集采中标和疗法创新研发进一步开拓新增入院，增加医院手术量，提升公司市场覆盖率，带动公司疗法创新产品在相关医院的销售，对公司长期发展有积极影响。

2023年2月，吉林省医疗保障局发布《关于执行国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购吉林省中选结果的通知》，云南省医疗保障局发布《关于做好国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购和使用工作的通知》。随着通知的发布，两省率先开始落地执行骨科脊柱类耗材集中带量采购，将工作下沉到公立医疗机构（含军队医疗机构）及其他医疗机构。截至报告期末，全国共有31个省市自治区医保局发布专项要求落实执行骨科脊柱类耗材集中带量采购的通知，即将实现集采地域全覆盖。

2023年6月，北京市医保局发布了《北京市医疗机构DRG付费和带量采购联动管理方案（第1号）》、《北京市医疗机构DRG付费和带量采购联动管理方案（第2号）》，针对运动医学类、神经介入类、电生理类医用耗材制定了DRG付费和带量采购联动管理方案。公司的钛合金锚钉产品参与了本次集采。

2023年7月，国家组织高值医用耗材联合采购办公室下发“关于征求《国家组织第四批高值医用耗材集中带量采购方案》（征求意见稿）意见的函”。根据意见稿，运动医学类耗材也将被

纳入国家级带量采购中。运动医学类共有 22 大类耗材品种纳入，部分特殊耗材不采取带量采购方式，通过竞价方式形成挂网价格。

## 六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业总收入 28,222.39 万元，比上年同期降低 4.86%；营业总成本 4,647.67 万元，比上年同期增长 61.32%；销售费用与上年同期相比下降 17.98%，管理费用、研发费用（费用化）与上年同期相比分别增长 18.56%、18.21%；实现净利润为 7,054.64 万元，比上年同期降低 9.17%，归属于母公司的净利润 6,291.76 万元，比上年同期降低 17.92%。

### (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	282,223,895.69	296,652,455.66	-4.86
营业成本	46,476,691.31	28,810,440.22	61.32
销售费用	116,971,598.50	142,615,874.52	-17.98
管理费用	15,628,381.59	13,181,575.87	18.56
财务费用	-7,375,091.34	-4,106,513.79	79.59
研发费用	29,831,902.24	25,235,354.42	18.21
经营活动产生的现金流量净额	113,516,155.17	75,333,121.16	50.69
投资活动产生的现金流量净额	150,541,034.43	-26,896,785.86	-659.7
筹资活动产生的现金流量净额	-20,436,210.69	-39,698,899.31	-48.52
投资收益	-7,281,221.48	4,133,135.78	-276.17
信用减值损失	2,766,557.95	-469,970.53	-688.67
资产减值损失	-7,258,154.86	-810,076.60	795.98

营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业成本为 4,647.67 万元，较上年同期增加 1,766.63 万元，主要系上半年随着脊柱集采的落地和公司市场拓展的加强，公司产品销售量增加；同时配套的工具亦有增加，工具摊销同比有所增长。加之此前公司为应对脊柱集采落地，为保障公司集采产品的及时供应，考虑到生产设备交期、人员培训等因素，提前进行了生产设备预购及人员储备，导致公司营业成本增加；

财务费用变动原因说明：报告期内，公司财务费用为-737.51 万元，较上年同期减少 3,626.86 万元，主要系期理财产品收回，银行存款利息收入增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 11,351.62 万元，较上年同期增加 3,818.30 万元，主要系销售回款良好较上年同期好转；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 15,054.10 万元，较上年同期增加 17,743.78 万元，主要系银行理财产品到期收回后转入银行收款未继续购买理财；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-

2,043.62 万元，较上年同期增加 1,926.27 万元，主要系公司本年内实施完成 2022 年度权益分配，公司 2022 年现金分红总金额较 2021 年相比较低；

投资收益变动原因说明：报告期内，公司投资收益-728.12 万元，较上年同期减少 1,141.44 万元，主要系公司权益法下春风化雨与 Implanet 的长期股权投资的损失；

信用减值损失变动原因说明：报告期内，公司信用减值损失为 276.66 万元（损失以负数表示），较上期减少 323.65 万元，主要系公司持续加强应收账款收款力度；

资产减值损失变动原因说明：报告期内，公司资产减值损失为-725.82 万元（损失以负数表示），较上期增加 644.81 万元，主要系集采备货增加所致的存货减值准备。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	584,110,523.63	26.31	340,430,057.75	15.54	71.58	期末较期初增加 2.44 亿元，主要系上年现金管理产品本年到期收回
应收款项	211,703,805.74	9.53	275,369,146.62	12.57	-23.12	
存货	169,228,317.91	7.62	155,084,633.65	7.08	9.12	
长期股权投资	41,407,383.97	1.86	32,021,028.73	1.46	29.31	期末较期初增加 938.34 万元，主要系对 Implanet 投资款的支付
固定资产	325,579,770.98	14.66	333,528,082.11	15.22	-2.38	
在建工程	8,292,940.59	0.37	4,620,906.45	0.21	79.47	期末较期初增加 367.20 万元，主要系购买的设备未达到使用状态
使用权资产	5,733,261.83	0.26	7,267,556.10	0.33	-21.11	

短期借款						
合同负债	7,865,968.76	0.35	9,733,699.07	0.44	-19.19	
长期借款						
租赁负债	1,162,041.03	0.05	2,303,104.76	0.11	-49.54	期末较期初减少114.11万元，主要系按合同支付租金，未到期的租金减少
交易性金融资产	23,172,979.17	1.04	193,102,226.05	8.81	-88.00	期末较期初减少1.70亿元，主要系现金管理购买的理财产品净收回
预付账款	12,717,051.96	0.57	8,928,441.99	0.41	42.43	期末较期初增加378.86万元，主要系应对集采需求，预付材料款增加
应交税金	6,008,983.64	0.27	20,515,518.99	0.94	-70.71	期末较期初减少1,450.65万元，主要系期初未交增值税、所得税本期缴纳导致应交税费余额下降
其他非流动资产	126,116,003.41	5.68	170,610,894.29	7.79	-26.08	期末较期初减少4,449.49万元，主要系货币资金购买的的大额存单到期收回
应付职工薪酬	15,328,507.58	0.69	20,896,986.75	0.95	-26.65	期末较期初减少556.85万元，主要系2022年年年终奖于本期发放完毕，应付职工薪酬余额下降

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用



**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023 年，对外投资具体情况如下：

1、2022 年 6 月，为推进国际业务的发展，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于参与认购法国骨科上市公司 Implanet 新增股份的议案》，公司拟使用自有资金 500 万欧元直接或间接对 Implanet 公司进行投资，认购其新增股份，公司本次认购新股计划分两期进行，每期 250 万欧元。2022 年公司通过在香港设立全资子公司三友（香港）國際公司，投资 Implanet 公司。该事项已完成上海市商务委员会和上海市发展和改革委员会的境外投资批准和备案。截止报告期末，公司已完成两期投资款的支付，公司持有 Implanet 公司的股份数量为 16,841,069 股，比例为 41.03%，为 Implanet 公司的最大单一股东。上述新增股份皆无锁定期安排。

2、2023 年 2 月，经公司总经理办公会审议通过，公司拟使用自有资金向骄英医疗器械（上海）有限公司投资 2,500 万元，投资完成后公司将持有骄英医疗 9.0909%的股权。报告期内，公司已经支付了投资款 2,500 万元且骄英医疗已经完成了相应的工商登记程序。

3、2023 年 2 月，经公司总经理办公会审议通过，公司拟使用自有资金向广州瑞泰生物科技有限公司投资 1,000 万元，投资完成后公司将持有广州瑞泰 1.4085%的股权。报告期内，公司已经支付了投资款 1,000 万元且广州瑞泰已经完成了相应的工商登记程序。

4、2023 年 6 月，经公司总经理办公会审议通过，公司拟使用自有资金 1,500 万元增资收购拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司，投资完成后公司将持有拓腾华宝 60%的股权。报告期内，拓腾华宝已经完成了相应的工商登记程序。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
泰福怀瑾	创业投资、企业管理咨询管理等	增资	20,000.00	8.78%	自有资金	已累计支付 12,240 万元的投资款	/	2021 年 5 月 19 日于上交所网站（www.sse.com.cn）披露了《关于对外投资产

								业基金的公告》，公告编号：2021-019
合计	/	/	20,000.00	/	/	/	/	/

## 2. 重大的非股权投资

适用 不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	19,310.22	-62.92	-62.92		3,300.00	20,230.00		2,317.30
权益工具投资	23,287.68				3,500.00			26,787.68
合计	42,597.90	-62.92	-62.92		6,800.00	20,230.00		29,104.98

### 证券投资情况

适用 不适用

### 私募基金投资情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
泰福怀瑾	2021年5月25日	12,240.00	否	截止报告期末，已投资苏州心岭迈德、南通九诺医疗及环心医疗等27个项目	其他非流动金融资产	/

---

合计	/	12,240.00	/	/	/	/
----	---	-----------	---	---	---	---

衍生品投资情况  
适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
上海拓腾医疗器械有限公司	医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，医疗器械经营，五金交电销售	3,000.00	100.00%	2,185.58	2,143.44	12.55
上海拓友医疗器械有限公司	一类、二类、三类医疗器械的批发	201.00	100.00%	2,658.79	115.59	13.76
四川三友鼎泰医疗器械有限公司	一类、二类、三类医疗器械的销售	100.00	100.00%	46.36	24.42	-8.43
陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	一类、二类、三类医疗器械的销售	101.00	100.00%	12,434.37	550.62	247.02
拓腾（苏州）医疗科技有限公司	医疗器械生产、经营以及销售、技术服务、技术咨询	15,000.00	100.00%	23,681.36	12,690.98	-1,026.47
北京水木天蓬医疗技术有限公司	二类、三类医疗器械的销售，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询，技术进出口、货物进出口、代理进出口；仪器仪表修理；	1,354.17	51.82%	16,005.50	14,304.13	1,696.94
月明千里（苏州）医疗科技有限公司	一类、二类医疗器械的销售及研发	4,000.00	90.00%	2,382.26	2,370.31	-65.64
上海朗迈医疗器械科技有限公司	一类、二类、三类医疗器械的生产销售，医疗器械科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	2,920.85	9.25%	31,395.97	28,292.10	-1,293.31
苏州泰福怀谨创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资；企业管理咨询；信息咨询服务；财务咨询	不适用	8.78%	207,299.57	206,359.66	16,452.30

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 2 月 22 日	2023 年第一次临时股东大会决议
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 30 日	2023 年第二次临时股东大会决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 17 日	2022 年年度股东大会决议

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
宋瑞（离任）	独立董事	离任
顾绍宇（新任）	独立董事	选举

#### 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

公司独立董事宋瑞先生于因个人原因申请辞去公司独立董事、提名委员会及审计委员会相关职务。辞职后宋瑞先生不再担任公司任何职务。公司于 2023 年 2 月 2 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于补选公司第三届董事会独立董事的议案》。经公司董事会提名委员会进行任职资格审查，公司董事会同意提名顾绍宇女士为公司第三届董事会独立董事候选人，并在股东大会同意选举其为独立董事后同时担任公司董事会提名委员会主任委员、审计委员会委员职务，任期自公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。具体内容见公司在上交所官网披露的《关于独立董事辞职及补选独立董事的公告》（公告编号：2023-001）。2023 年 2 月 21 日，公司 2023 年第一次临时股东大会已审议通过上述事项。

#### 公司核心技术人员的认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

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

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

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	30.97

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

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

公司主营业务及主要产品不属于原《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号）所界定的火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革等重污染行业。

公司主要产品生产过程包含机加工、研磨、喷砂、清洗、氧化、刻字、包装等工艺，不存在高危险、重污染情况，有少量的废气、固体废物、污水和噪声产生，具体情况如下所示：

##### 1、废气

公司生产过程中产生的废气主要为酸性废气、粉尘及机加工油雾。对于酸性废气，公司设置有集气罩对酸性废气进行收集，收集后通过排气筒排放；对于加工过程产生的粉尘，由机器自带旋风除尘后再通过布袋收集；对于机加工油雾，企业设有静电油雾净化装置，收集处理后通过排气筒排放。

##### 2、废水

废水包括线切割冷却水、粗洗废水、精洗废水、研磨废水、纯水制备浓水、冷却塔排水、生活污水和地下车库冲洗废水。粗洗废水与研磨废水经过滤、氧化处理后，地下车库冲洗废水经隔油沉砂处理后，与其他废水一并纳入市政污水管网。

##### 3、噪声

公司现有噪声设备主要为纵切车床、加工中心、液压机等设备。上述设备均位于生产车间内，主要采用设备基础安装减振垫、车间建筑隔声等措施进行降噪。

##### 4、固体废物

公司产生的固体废物主要废边角料、废切削油、废切削液、废砂料、废电解液、废钝化液、焊渣、废硅胶、废氧化液、含菌灭活废物、实验室废液、废刀具、废油泥及生活垃圾。其中一般工业固废委托专业单位回收处置，危险废物委托有资质的危废经营单位处置，生活垃圾由区环卫部门定期上门清运。

### 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

报告期内，公司及子公司高度重视环境保护，积极、持续的推进通过生产工艺改进及物料循环利用，有效的减少了废弃物的产生量，减少环境污染；公司所有危险废弃物均及时交由有资质单位处理，且所有排放物在经专业设备与流程处理后均达到国家相关标准要求排放。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	410
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	清洁能源发电

具体说明

适用 不适用

报告期内，由河汉新能源全额出资，在公司全资子公司拓腾(苏州)医疗科技有限公司屋顶建设分布式光伏电站项目，已于 2023 年 4 月 12 日正式并网发电。

从并网之日至报告期末，累计发电约 41 万度，相当于节约标准煤 164 吨，减排 410 余吨二氧化碳以及相当数量的二氧化硫、碳粉尘等，等效植树 2.21 万颗。

## 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
收购报告书或权益变动报告书所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人、QM5、俞志祥、沈雯琪、张海威、马宇立、上海佳正	注 1	注 1	是	是		
	其他	实际控制人、QM5、上海佳正	注 2	注 2	是	是		
	其他	公司、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员	注 3	注 3	是	是		
	其他	公司、实际控制人	注 4	注 4	否	是		
	其他	公司、实际控制人	注 5	注 5	否	是		

	其他	公司、实际控制人、董事及高管	注 6	注 6	否	是		
	其他	公司	注 7	注 7	否	是		
	其他	公司、实际控制人、全体董监高	注 8	注 8	否	是		
	其他	公司、持有公司 5%以上股份的股东 QM5、徐农、Michael Mingyan Liu（刘明岩）、上海佳正、David Fan（范湘龙）	注 9	注 9	是	是		
	其他	实际控制人	注 10	注 10	否	是		
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	其他	Michael Mingyan Liu（刘明岩）	注 11	注 11	是	是		

**注 1：股份限售承诺**

1、作为公司实际控制人，担任公司董事长、核心技术人员的 Michael Mingyan Liu（刘明岩）、担任公司董事、总经理的徐农及担任公司董事、副总经理、董事会秘书的 David Fan（范湘龙）承诺：

（1）自公司本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行前已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。

截至报告期末，Michael Mingyan Liu（刘明岩）、徐农、David Fan（范湘龙）承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

(2) 公司股票上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行前直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

(3) 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。

(4) 高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年直接或间接转让持有的公司股份不超过本人直接或间接所持有公司股份总数的25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。

(5) 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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(6) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

## 2、公司第一大股东 QM5 承诺：

(1) 自公司本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行前已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。

截至报告期末，QM5 承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

(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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(3) 若本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

## 3、除公司实际控制人外，其他直接或间接持有公司股份的原公司董事、高级管理人员张育民、俞志祥承诺：

(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份。

(2) 公司股票上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行前直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

(3) 若本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若在本人减持股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于经相应调整后的发行价。

(4) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者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) 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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(7) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

张育民于 2021 年辞去公司董事以及审计委员会委员职务，俞志祥因第二届公司董事会届满，不再担任公司财务总监职务，公司于 2022 年 7 月 9 日完成公司第三届董事会换届选举。截至报告期末，张育民、俞志祥承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

#### 4、原公司监事沈雯琪、张海威承诺：

(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份。

(2) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。

(3) 在本人担任公司董事、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。

(4) 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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(5) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

沈雯琪、张海威因第二届监事会届满，公司监事会换届而不再担任公司监事职位，公司于 2022 年 7 月 9 日完成公司第三届董事会换届选举。截至报告期末，沈雯琪、张海威承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

#### 5、公司监事兼核心技术人员马宇立承诺：

(1) 自公司股票上市之日起十二个月内和离职后六个月，不转让本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份。

(2) 自所持首发前股份限售期满之日起四年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累计使用。

(3) 在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后六个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。

(4) 在本人担任公司董事、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) 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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(6) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

#### 6、除担任董事、监事外的其他原公司核心技术人员张文桥、郑卜纵、乐鑫承诺：

(1) 自公司股票上市之日起十二个月内和离职后六个月，不转让本人直接和间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份。

(2) 自所持首发前股份限售期满之日起四年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(4) 若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

张文桥、郑卜纵、乐鑫于 2021 年辞去公司核心技术人员职务，具体内容见公司在上交所官网披露的《关于公司核心技术人员离职的公告》（公告编号：2021-005、2021-041）。截至报告期末，张文桥、郑卜纵、乐鑫承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

#### 7、公司员工持股平台上海佳正承诺：

(1) 自公司本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行前已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。

截至报告期末，上海佳正承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

(2) 公司上市前及上市后的锁定期内，员工所持相关权益拟转让退出的，只能向员工持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。锁定期后，员工所持相关权益拟转让退出的，按照合伙协议的约定处理。

(3) 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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(4) 若本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

#### 8、除实际控制人、第一大股东、董监高、核心技术人员、员工持股平台以外的其他股东承诺：

(1) 自公司本次发行股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行前已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。若法律、法规、规范性文件或监管部门、证券交易所规定或要求股份锁定期长于上述承诺的，则股份锁定期自动按该等规定或要求执行。

(3) 若本企业违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本企业将依法承担相应的责任。

截至报告期末，赣州泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波盈科恒通创业投资中心（有限合伙）、平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、石河子市隆基股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区泰洁股权投资合伙企业（有限合伙）、上海泰沂创业投资合伙企业履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

## 注 2：股东持股及减持意向承诺

1、公司实际控制人 Michael Mingyan Liu（刘明岩）、徐农、David Fan（范湘龙）承诺：

（1）持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。

（2）若本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价。若在本人减持股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于经相应调整后的发价。

（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。

（4）若本人违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本人将依法承担相应的责任。

2、其他持有公司 5%以上股份的股东 QM5、上海佳正、赣州泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）承诺：

（1）持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票，在限售期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份。

（2）本公司所持有的公司股份在锁定期届满后二十四个月内减持的，按照法律法规、中国证监会、证券交易所关于上市公司股东减持的相关规定进行股份减持；若在减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，减持价格按照监管规则的规定作相应调整。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。

（3）本公司将严格遵守法律、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。

（4）若本公司违反上述承诺给公司或投资者造成损失的，本公司将依法承担相应的责任。

截至报告期末，赣州泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

**注 3：就稳定股价事宜，公司及其实际控制人，公司的董事（独立董事除外）、高级管理人员承诺如下：**

1、启动稳定股价措施的条件

公司上市后 3 年内，若股票收盘价连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员履行稳定公司股价措施。

## 2、稳定公司股价的具体措施

### （1）稳定股价的实施顺序

- ①公司回购公司股票；
- ②公司实际控制人增持公司股票；
- ③公司董事、高级管理人员增持公司股票。

前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照本预案履行规定的义务，或已履行相应义务后公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施（前述相应主体实施稳定股价措施条件触发称为“相应稳定股价措施触发”）。

### （2）稳定股价的具体措施

根据股价稳定预案，在不导致公司不满足法定上市条件，不迫使公司实际控制人或董事（不含独立董事）、高级管理人员履行要约收购义务的情况下，股价稳定措施采取如下顺序与方式：

#### ①公司回购

在公司回购的相应稳定股价措施触发后，公司将在 10 个交易日内召开董事会，依法作出实施回购股票的决议，并提交股东大会批准并履行相应公告程序。

公司股东大会批准实施回购股票的议案后，公司将依法履行相应的公告、备案及通知债权人等义务。公司将在股东大会决议作出之日起 3 个月内，按以下原则回购股票：

- A: 回购股份的价格不超过上一个会计年度未经审计的每股净资产；
- B: 回购股份的方式包括集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式；
- C: 单次用于回购股份的资金金额不高于最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%；



D:单一会计年度用于稳定股价的回购资金合计不超过最近一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

在公司回购的稳定股价措施触发后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产，或者继续回购股票将导致公司不满足法定上市条件时，公司将终止实施回购股票措施。

### ②实际控制人回购

在公司实际控制人相应稳定股价措施触发后，公司实际控制人将在 10 个工作日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），增持通知书应包括增持股份数量、增持价格、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。公司实际控制人将在相应触发增持股价措施之日起 3 个月内增持公司股票，增持股票的金额不低于自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%，增持股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产。公司不得为实际控制人实施增持公司股票提供资金支持。具体增持股票的数量等事项将提前公告。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定措施的情形时，公司实际控制人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

在公司实际控制人相应稳定股价措施触发后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产，或者继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股票将导致将迫使公司实际控制人或实际控制人履行要约收购义务，公司实际控制人将终止实施增持股票措施。

在触发增持股价义务后，若实际控制人未向公司送达增持通知书或虽送达增持通知书或未按披露的增持计划实施，则公司有权将该年度及以后年度应付实际控制人的现金分红款项收归公司所有，直至累计金额达到实际控制人自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%止。

### ③董事、高级管理人员增持

在公司董事（不含独立董事）、高级管理人员相应稳定股价措施触发后，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将在 10 个工作日内向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），增持通知书应包括增持股份数量、增持价格、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将在相应触发增持股价措施之日起 3 个月内增持公司股票，个人增持的总金额不超过上一年度于公司取得薪酬总额的 50%，增持股份的价格不超过最近一个会计年度经审计的每股净资产。具体增持股票的数量等事项将提前公告。

超过上述标准的，本项股价稳定措施在当年不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定措施的情形时，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

若公司董事（不含独立董事）、高级管理人员相应稳定股价措施触发后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均已高于公司最近一年经审计的每股净资产，或者继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股票将导致将迫使公司实际控制人或实际控制人履行要约收购义务，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将终止实施增持股票措施。

### 3、本预案的修订权限

任何对本预案的修订均应经公司股东大会审议通过，且需经出席股东大会的股东所持有表决权的三分之二以上同意通过。

### 4、稳定股价预案的执行

公司、公司实际控制人、公司董事（不含独立董事）及高级管理人员在履行上述回购或增持义务时，应按照公司章程、上市公司回购股份等相关监管规则履行相应的信息披露义务。

### 5、未能履行规定义务的约束措施

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如公司、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，本公司承诺采取以下约束措施：

（1）本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）对于公司实际控制人，如已公告增持具体计划但不能实际履行，则公司应将与实际控制人履行其增持义务相等金额的应付实际控制人现金分红予以截留，直至实际控制人履行其增持义务；如已经连续两次触发增持义务而实际控制人均未能提出具体增持计划，则公司可将与实际控制人履行其增持义务相等金额的应付实际控制人现金分红予以截留，用于股份回购计划，实际控制人丧失对相应金额现金分红的追索权；如对公司董事会提出的股份回购计划弃权票或反对票，则公司可将与实际控制人履行其增持义务相等金额的应付实际控制人现金分红予以截留用于下次股份回购计划，实际控制人丧失对相应金额现金分红的追索权。

（3）公司董事（不含独立董事）、高级管理人员应主动履行其增持义务，如个人在任职期间未能按本预案的相关约定履行其增持义务，则公司有权将应付董事（不含独立董事）、高级管理人员的薪酬予以暂扣处理，直至其实际履行承诺义务为止。如个人在任职期间连续两次未能主动履行其增持义务，由

实际控制人、董事会、单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东，提请股东大会同意更换相关董事（不含独立董事），由公司董事会解聘相关高级管理人员。

截至报告期末，公司、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员承诺履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

**注 4：公司和实际控制人出具《关于股份回购和股份购回的承诺》，主要内容如下：**

**（1）公司承诺：**

①如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如公司上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并根据相关法律法规及《公司章程》的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会。公司将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。公司承诺回购价格将按照市场价格，如公司启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。

②如公司违反上述承诺，公司将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按有权部门认定的实际损失向投资者进行赔偿。

**（2）公司实际控制人 Michael Mingyan Liu（刘明岩）、徐农、David Fan（范湘龙）承诺：**

①如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，同时承诺人也将购回公司上市后已转让的原限售股份。购回价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。

②如承诺人违反上述承诺，则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处分红（如有），同时承诺人直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至承诺人按照上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时为止。

**注 5：公司及实际控制人出具《对欺诈发行上市的股份购回承诺》，主要内容如下：**

**（1）公司承诺：**

①本公司保证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如本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，本公司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。

(2) 公司实际控制人 Michael Mingyan Liu (刘明岩)、徐农、David Fan (范湘龙) 承诺：

①本人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，承诺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。

**注 6：公司、实际控制人及全体董事、高级管理人员《关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺》**

公司首次公开发行 A 股股票并在科创板上市完成后，公司股本和净资产都将大幅增加，但鉴于募集资金投资项目有一定的实施周期，净利润可能不会同步大幅增长，可能导致公司每股收益、净资产收益率等指标下降，投资者面临公司首次公开发行并在科创板上市后即期回报被摊薄的风险。

**1、公司承诺：**

(1) 加强研发、拓展业务，提高公司持续盈利能力

公司将继续巩固和发挥自身研发、销售等优势，不断丰富和完善产品，提升研发技术水平，持续拓展国内和海外市场，增强公司的持续盈利能力，实现公司持续、稳定发展。

(2) 加强内部管理、提供运营效率、降低运营成本

公司将积极推进产品工艺的优化、工艺流程的改进、技术设备的改造升级，加强精细化管理，持续提升生产运营效率，不断降低生产损耗。同时，公司将加强预算管理，控制公司费用率，提升盈利水平。

(3) 强化募集资金管理，加快募投项目建设，提高募集资金使用效率

公司已按照法律法规、规范性文件及《公司章程（草案）》的规定制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理和监督等进行了明确的规定。为保障公司规范、有效地使用募集资金，本次募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于前述项目的建设，配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，确保募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

同时，公司也将抓紧募投项目的前期工作，统筹合理安排项目的投资建设，力争缩短项目建设期，实现募投项目的早日投产和投入使用。随着项目逐步实施，产能的逐步提高及市场的进一步拓展，公司的盈利能力将进一步增强，经营业绩将会显著提升，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。

#### （4）完善利润分配机制、强化投资回报机制

公司已根据中国证监会的相关规定，制定了股东分红回报规划，并在《公司章程（草案）》中对分红政策进行了明确，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护，强化投资者回报。

#### 2、公司实际控制人 Michael Mingyan Liu（刘明岩）、徐农、David Fan（范湘龙）承诺：

（1）不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；

（2）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公司作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或其股东造成损失的，本人将依法给予补偿。

（3）若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

#### 3、全体董事、高级管理人员承诺：

（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

（2）本人承诺约束并控制本人的职务消费行为；

（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

（4）本人同意，由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）本人同意，如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（6）本人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。

(7) 若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。

**注 7：公司出具《利润分配政策的承诺》，主要内容如下：**

公司将严格执行《公司章程（草案）》、《首次公开发行 A 股股票并上市后三年分红回报规划》中规定的利润分配政策。若公司未能执行的，公司承诺将采取下列约束措施：

(1) 将通过召开股东大会、在中国证监会指定报刊上发公告的方式说明具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；

(2) 若因公司未执行利润分配政策导致招股书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并因此给投资者造成直接经济损失的，公司将在该等事实被中国证监会或有管辖权的人民法院作出最终认定或生效判决后，依法赔偿投资者损失。

**注 8：依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺**

公司、实际控制人及全体董监高承诺：

公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对招股说明书所载内容之真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者的损失。

**注 9：未能履行承诺时约束措施的承诺**

1、公司承诺：

(1) 本公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

(2) 若本公司非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：

① 本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；

② 本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；

③ 若因本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本公司与投资者协商确定。本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为本公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障；

④本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。

2、持有公司 5%以上股份的股东 QM5、徐农、Michael Mingyan Liu（刘明岩）、上海佳正、赣州泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）、DavidFan（范湘龙）承诺：

（1）本人/本公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

（2）若本人/本公司非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本公司/本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：

①本人/本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；

②本人/本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；

③若因本人/本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人/本公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。

④本人/本公司直接或间接方式持有的公司股份的锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至本人/本公司完全消除因本人/本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日；

⑤在本人/本公司完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人/本公司将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股；

⑥如本人/本公司因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本人/本公司应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。

截至报告期末，赣州泰宝股权投资合伙企业（有限合伙）履行期届满，履行期内无违反承诺情况发生。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：

（1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。

（2）若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：

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履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；

②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；

③在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人自愿将本人在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴；

④在本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人将不直接或间接收取公司所分配之红利或派发之红股（如适用）；

⑤如本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归公司所有，本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给公司指定账户。

**注 10：公司实际控制人出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》，主要内容如下：**

（1）本人及本人控制的其他企业与公司及其控股子公司之间不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易；本人及本人控制的其他企业将尽量减少并避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及股东的合法权益。

（2）作为公司实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。

（3）遵守公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，不利用实际控制人的地位影响公司的独立性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。

（4）本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行关联交易而给公司、其控股子公司及其他股东造成损失的，愿意承担损失赔偿责任。

**注 11：公司实际控制人之一兼董事长 Michael Mingyan Liu（刘明岩）关于减持公司股份的承诺，主要内容如下：**

2023 年 6 月 10 日，公司于上海证券交易所官网（www.sse.com.cn）及指定媒体披露《公司实际控制人之一兼董事长集中竞价减持股份计划公告》（公告编号：2023-023），公司实际控制人之一兼董事长 Michael Mingyan Liu 因自身资金需要，拟通过竞价交易减持其所持有的公司股份合计不超过 1,900,000 股，拟减持股份占公司总股本的比例约为 0.76%，自公告披露之日起 15 个交易日之后的 3 月内（2023 年 7 月 5 日至 2023 年 10 月 4 日）实施。Michael Mingyan Liu（刘明岩）承诺：自本次减持计划实施完成以后的 12 个月内将不主动减持本人名下持有的三友医疗股份。



## 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

报告期内，公司及实际控制人诚信状况良好，不存在所附较大数额的到期债务未清偿的情况，不属于失信联合惩戒对象。

## 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

2023 年 4 月 23 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易的议案》。关联董事 Michael Mingyan Liu（刘明岩）、David Fan（范湘龙）及其一致行动人徐农回避表决，出席会议的非关联董事一致表决通过该议案。日常关联交易事项议案通过公司 2022 年度股东大会审议，关联股东在股东大会上回避表决。公司独立董事已就该议案发表了事前认可意见和独立意见，保荐机构出具无异议的核查意见。具体情况详见《公司 2023 年度日常性关联交易预计公告》（公告编号：2023-016）。

报告期内，公司上述关联交易事项后续进展如下：

公司名称	关联交易类别	截至报告期末交易金额（元）
春风化雨	向关联人销售产品、商品	13,716.81
法国 Implanet 公司	向关联人销售产品、商品	2,543,952.29
春风化雨	向关联人提供咨询服务	-
春风化雨	向关联人提供租赁服务	853,752.02
合计	--	3,411,421.12

注：上述关联交易的主体为公司及子公司。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2020年4月1日	1,075,950,160.00	978,057,381.28	600,000,000.00	600,000,000.00	472,140,603.39	78.69	16,046,049.39	2.67

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

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

																	体情况	
骨科植入物扩产项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年4月1日	否	227,163,700.00	182,163,700.00	141,853,159.52	77.87	2020年12月	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注1
骨科产品研发中心项目建设	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年4月1日	否	107,756,700.00	107,756,700.00	75,667,605.41	70.22	2021年12月	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注2
营销网络建设	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2020年4月1日	否	77,233,800.00	77,233,800.00	64,043,397.87	82.92	2024年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注3
医用高强缝合线及相关的骨科软组织修复重建医疗器械项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年4月1日	否	45,000,000.00	45,000,000.00	3,379,554.79	7.51	2025年3月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	

补充流动资金	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2020年4月1日	否	187,845,800.00	187,845,800.00	187,196,885.80	99.65	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
--------	------	-----	----------	-----------	---	----------------	----------------	----------------	-------	-----	---	---	-----	-----	-----	-----	-----

注 1：骨科植入物扩产项目：公司于 2021 年 4 月 21 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项的的议案》，同意公司将“骨科植入物扩产项目”结项。形成资金结余的原因为：（1）项目实施过程中，对建设方案进一步优化和改进，同时加强各个环节费用控制，降低了项目总支出；（2）对暂时闲置募集资金进行现金管理，取得了投资收益。

注 2：骨科产品研发中心建设项目：公司于 2022 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项的的议案》，同意公司将“骨科产品研发中心建设项目”结项。形成资金结余的原因为：（1）本次结项募集资金投资项目立项时间较早，由于创新的特性研发活动存在较大不确定性，公司以自有资金预先投入，在保证研发项目实现的前提下，坚持谨慎、节约的原则，采用具有性价比的研发方式，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，合理降低项目总支出。（2）本着为公司股东谋取更多的投资回报，提高募集资金的使用效率，在保证募投项目建设进度的前提下，公司对本次结项项目闲置募集资金进行了现金管理，取得了投资收益。

注 3：营销网络建设项目：公司于 2023 年 4 月 23 日召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目内部投资结构及募投项目延期的议案》，综合考虑当前募投项目的实施进度等因素，同意公司将“营销网络建设项目”延期至 2024 年 12 月 31 日并调整募投项目内部结构。本次调整未改变募投项目的总体方向、投资总额、实现功能和实施主体。上述议案无需提交股东大会审议。

注 4：医用高强缝合线及相关的骨科软组织修复重建医疗器械项目：公司于 2022 年 8 月 19 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募投项目并使用募集资金向全资子公司提供部分借款用于募投项目的议案》，同意公司将已结项的“骨科植入物扩产项目”节余的部分募集资金 4,500.00 万元用于投资新的募投项目“医用高强缝合线及相关的骨科软组织修复重建医疗器械项目”。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2020]第 ZA10508 号”验资报告，首次公开发行股票的募集资金于 2020 年 4 月 1 日汇入公司开立的募集资金账户，故该项目所使用的的首发募集资金实际到位时间为 2020 年 4 月 1 日。

### (三) 报告期内募投变更情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

公司于 2020 年 8 月 18 日召开第二届董事会第八次会议和第二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投入的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 12,118.81 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事和监事会对上述事项发表了明确同意的独立意见。

上述事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于上海三友医疗器械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》（信会师报字[2020]第 ZA14957 号）。东方证券承销保荐有限公司已对上述事项进行了核查并出具《关于上海三友医疗器械股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》。

报告期内，公司不存在募投项目先期投入及置换情况。

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

2022 年 8 月 19 日公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（详见公司于 2022 年 8 月 23 日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2022-028），同意公司使用不超过 8,000.00 万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营使用，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募投项目的进展及需求情况及时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。公司在规定期限内实际使用了人民币 7,502.50 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，并对资金进行了合理的安排与使用，未影响募集资金投资计划的正常进行，资金运用情况良好。2023 年 8 月 17 日，公司将上述暂时补充流动资金的人民币 75,025,023.40 元全部归还至募集资金专用账户。上述募集资金的归还情况已通知公司的保荐机构及保荐代表人。

2023 年 8 月 24 日公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》（详见公司于 2023 年 8 月 25 日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2023-028），同意公司使用不超过 8,000.00 万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营使用，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，公司将随时根据募投项目的进展及需求情况

时归还至募集资金专用账户。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。

### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，2020年4月21日公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》（详见公司于2020年4月22日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2020-002），公司在确保不影响募集资金投资项目建设和使用的情况下，使用最高额度不超过7亿元（包含本数）的闲置募集资金进行现金管理；并于2020年8月18日公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》（详见公司于2020年8月20日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2020-009），同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和使用的情况下，使用最高额度不超过1亿元（包含本数）的闲置募集资金进行现金管理。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。公司独立董事均发表了明确同意的独立意见，保荐机构均出具了核查意见。

2021年4月21日公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》（详见公司于2021年4月23日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2021-010），同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用，并有效控制风险的前提下，使用单日最高限额不超过人民币5亿元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限自董事会审议通过之日起12个月。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。

2022年4月22日公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》（详见公司于2022年4月26日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2022-009），同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用，并有效控制风险的前提下，自董事会审议通过之日起12个月内，使用最高限额不超过人民币3.5亿元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理。在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。



2023 年 4 月 23 日公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》（详见公司于 2023 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2023-012），同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用，并有效控制风险的前提下，自董事会审议通过之日起 12 个月内，使用最高限额不超过人民币 2.00 亿元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理。在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。

#### 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，2020 年 4 月 21 日公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》（详见公司于 2020 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2020-003），公司将部分超额募集资金 11,000 万元用于永久性补充流动资金。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见，保荐机构出具了核查意见。

2021 年 8 月 6 日公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将部分超额募集资金 11,000.00 万元用于永久性补充流动资金。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。上述议案已经公司股东大会审议通过。

2022 年 8 月 19 日公司召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分超额募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将部分超额募集资金 11,000.00 万元用于永久补充流动资金。公司独立董事对该议案发表了一致同意的独立意见，保荐机构出具了无异议的核查意见。

#### 5、其他

适用 不适用

2023 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整募投项目内部投资结构及部分募投项目延期的议案》（详见公司于 2023 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站所披露的公告，公告编号：2023-013），综合考虑当前募投项目的实施进度等因素，同意公司将“营销网络建设项目”延期至 2024 年 12 月 31 日并调整募投项目

内部投资结构。本次调整未改变募投项目的总体方向、投资总额、实现功能和实施主体。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，保荐机构对上述事项发表了核查意见。

### 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	132,809,600	58.80				-132,809,600	-132,809,600	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,051,000	22.60				-51,051,000	-51,051,000	0	
其中：境内非国有法人持股	21,560,000	9.55				-21,560,000	-21,560,000	0	0.00
境内自然人持股	29,491,000	13.06				-29,491,000	-29,491,000	0	0.00
4、外资持股	81,758,600	36.20				-81,758,600	-81,758,600	0	0.00
其中：境外法人持股	41,749,400	18.48				-41,749,400	-41,749,400	0	0.00
境外自然人持股	40,009,200	17.71				-40,009,200	-40,009,200	0	0.00
二、无限售条件流通股	93,057,250	41.20			22,586,685	132,809,600	155,396,285	248,453,535	100.00
1、人民币普通股	93,057,250	41.20			22,586,685	132,809,600	155,396,285	248,453,535	100.00
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	225,866,850	100.00			22,586,685	0	22,586,685	248,453,535	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2023 年 4 月 10 日，公司首次公开发行限售股 132,809,600 股上市流通，详情见公司于 2023 年 3 月 30 日刊登在上海证券交易所官网（www.see.com.cn）的《首次公开发行股票部分限售股上市流通公告》（公告编号 2023-008）。

2023 年 4 月 23 日公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：公司 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 225,866,850 股，以此计算合计拟派发现金红利 19,198,682.25 元（含税）。本年度公司现金分红总额占合并报表实现归属于母公司股东净利润的比例为 10.06%。以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 1 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 225,866,850 股，以此计算本次转增后公司的总股本增加至 248,453,535 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。上述方案已经 2022 年年度股东大会审议通过。上述权益分派已于 2023 年 6 月 5 日实施完毕。

截止报告期末，公司股份总数为 248,453,535 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
QM5 LIMITED	41,749,400	41,749,400	0	0	首发限售股	2023 年 4 月 10 日
徐农	29,491,000	29,491,000	0	0	首发限售股	2023 年 4 月 10 日
Michael	24,439,800	24,439,800	0	0	首发限售	2023 年 4

Mingyan Liu (刘明岩)					股	月 10 日
上海佳正企业管理合伙企业(有限合伙)	21,560,000	21,560,000	0	0	首发限售股	2023 年 4 月 10 日
David Fan (范湘龙)	15,569,400	15,569,400	0	0	首发限售股	2023 年 4 月 10 日
合计	132,809,600	132,809,600	0	0	/	/

注：

- (1) 上表中限售股份的限售期均为自公司在上海证券交易所上市之日起 36 个月，因 2023 年 4 月 9 日是非交易日，上市流通日顺延至 2023 年 4 月 10 日。
- (2) 2023 年 4 月 23 日公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 1 股。上表中各股东以其解除限售股份数为基数，每 10 股转增 1 股，截至报告期末，上表中各股东持股数额可详见“第七节 股份变动及股东/二、股东情况/（二）截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表”。

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,704
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条	包含 转融 通借	质押、标记 或冻结情况	股东 性质

				件股 份数 量	出股 份的 限售 股份 数量	股份 状态	数量	
QM5 LIMITED	4,174,940	45,924,340	18.48	0	0	无	0	境外法人
徐农	2,949,100	32,440,100	13.06	0	0	无	0	境内自然人
Michael Mingyan Liu (刘明岩)	2,443,980	26,883,780	10.82	0	0	无	0	境外自然人
上海佳正企业管理合伙企业(有限合伙)	2,156,000	23,716,000	9.55	0	0	无	0	境内非国有法人
David Fan (范湘龙)	1,556,940	17,126,340	6.89	0	0	无	0	境外自然人
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资1号单一资产管理计划	3,073,426	9,315,287	3.75	0	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	5,381,633	7,306,450	2.94	0	0	无	0	其他
中泰证券资管—招商银行—中泰星河12号集合资产管理计划	-36,875	4,112,710	1.66	0	0	无	0	其他
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	271,656	4,097,457	1.65	0	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	-25,019	3,445,917	1.39	0	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称				持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
					种类		数量	
QM5 LIMITED				45,924,340	人民币普通股		45,924,340	
徐农				32,440,100	人民币普通股		32,440,100	
Michael Mingyan Liu (刘明岩)				26,883,780	人民币普通股		26,883,780	
上海佳正企业管理合伙企业(有限合伙)				23,716,000	人民币普通股		23,716,000	
David Fan (范湘龙)				17,126,340	人民币普通股		17,126,340	
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资1号单一资产管理计划				9,315,287	人民币普通股		9,315,287	

中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	7,306,450	人民币普通股	7,306,450
中泰证券资管—招商银行—中泰星河12号集合资产管理计划	4,112,710	人民币普通股	4,112,710
华夏人寿保险股份有限公司—自有资金	4,097,457	人民币普通股	4,097,457
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	3,445,917	人民币普通股	3,445,917
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 股东徐农、Michael Mingyan Liu (刘明岩)、David Fan (范湘龙) 通过签署《一致行动协议》构成一致行动关系，为公司实际控制人；</p> <p>(2) 股东徐农与其作为唯一份额持有人和受益人的资产管理计划——混沌天成精选策略18号单一资产管理计划签订《一致行动协议》，构成一致行动关系，Michael Mingyan Liu (刘明岩)、David Fan (范湘龙) 已对上述徐农先生新增一致行动人出具明确的同意意见。</p> <p>(3) 除此之外，本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

2023年4月10日，公司首次公开发行股票限售股132,809,600股上市流通，详情见公司于2023年3月30日刊登在上海证券交易所官网（www.see.com.cn）的《首次公开发行股票部分限售股上市流通公告》（公告编号2023-008）。

截至报告期末，公司总股本248,453,535股均为无限售流通股。

#### 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

#### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

#### (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

#### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

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

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
徐农	董事、总经理	29,491,000	32,440,100	2,949,100	2022 年度权益分派资本公积转增
Michael Mingyan Liu (刘明岩)	董事长、核心技术人员	24,439,800	26,883,780	2,443,980	2022 年度权益分派资本公积转增
David Fan (范湘龙)	董事、副总经理、董事会秘书	15,569,400	17,126,340	1,556,940	2022 年度权益分派资本公积转增

其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 4 月 23 日公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》：公司 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.85 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 225,866,850 股，以此计算合计拟派发现金红利 19,198,682.25 元（含税）。本年度公司现金分红总额占合并报表实现归属于母公司股东净利润的比例为 10.06%。以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 1 股。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 225,866,850 股，以此计算本次转增后公司的总股本增加至 248,453,535 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整所致）。上述方案已经 2022 年年度股东大会审议通过。上述权益分派已于 2023 年 6 月 5 日实施完毕。

#### (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

公司实际控制人为：徐农、Michael Mingyan Liu（刘明岩）、David Fan（范湘龙）。

2023年7月24日，公司实际控制人、董事兼总经理徐农先生与混沌天成精选策略18号单一资产管理计划及其管理人混沌天成资产管理（上海）有限公司签署《一致行动协议》，混沌天成精选策略18号单一资产管理计划通过自有资金认购混沌天成精选策略18号单一资产管理计划，该资产管理计划是徐农先生作为唯一份额持有人和受益人的资产管理计划。徐农先生的一致行动人 Michael Mingyan Liu（刘明岩）、David Fan（范湘龙）已对上述徐农先生新增一致行动人出具明确的同意意见。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

#### 六、特别表决权股份情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海三友医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	584,110,523.63	340,430,057.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	23,172,979.17	193,102,226.05
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 5	211,703,805.74	275,369,146.62
应收款项融资			
预付款项	注释 7	12,717,051.96	8,928,441.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 8	979,856.33	1,241,160.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 9	169,228,317.91	155,084,633.65
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	注释 13	20,266,164.73	20,258,966.51
流动资产合计		1,022,178,699.47	994,414,633.27
<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	注释 17	41,407,383.97	32,021,028.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 19	267,876,784.41	232,876,784.41
投资性房地产			
固定资产	注释 21	325,579,770.98	333,528,082.11
在建工程	注释 22	8,292,940.59	4,620,906.45
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	注释 25	5,733,261.83	7,267,556.10
无形资产	注释 26	49,540,009.65	40,981,354.64
开发支出			
商誉	注释 28	315,301,980.61	315,229,980.61
长期待摊费用	注释 29	26,063,100.81	26,165,359.80
递延所得税资产	注释 30	32,361,002.43	33,649,386.98
其他非流动资产	注释 31	126,116,003.41	170,610,894.29
非流动资产合计		1,198,272,238.69	1,196,951,334.12
资产总计		2,220,450,938.16	2,191,365,967.39
<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	注释 36	132,398,247.61	144,800,602.54
预收款项			
合同负债	注释 38	7,865,968.76	9,733,699.07
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	注释 39	15,328,507.58	20,896,986.75
应交税费	注释 40	6,008,983.64	20,515,518.99
其他应付款	注释 41	49,733,966.67	44,757,675.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	3,011,261.45	3,082,875.80
其他流动负债	注释 44	963,030.45	1,259,622.05
流动负债合计		215,309,966.16	245,046,981.15
<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	注释 47	1,162,041.03	2,303,104.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 50	11,849,818.44	12,557,553.25
递延收益	注释 51	7,291,000.81	7,845,182.37
递延所得税负债	注释 52	10,723,110.57	10,596,949.14
其他非流动负债			

非流动负债合计		31,025,970.85	33,302,789.52
负债合计		246,335,937.01	278,349,770.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	248,453,535.00	225,866,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	1,012,059,953.66	1,034,646,638.66
减：库存股			
其他综合收益	注释 57	112,233.52	40,679.13
专项储备			
盈余公积	注释 59	63,619,870.82	63,619,870.82
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	559,288,443.24	515,569,568.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,883,534,036.24	1,839,743,607.05
少数股东权益		90,580,964.91	73,272,589.67
所有者权益（或股东权益）合计		1,974,115,001.15	1,913,016,196.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,220,450,938.16	2,191,365,967.39

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海三友医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		402,162,350.28	174,760,790.46
交易性金融资产		0.00	165,596,250.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		203,678,455.63	245,609,433.05
应收款项融资			
预付款项		6,192,649.78	5,549,135.39
其他应收款		85,960,116.04	86,301,176.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		155,232,518.22	142,500,396.04
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		1,446,854.55	2,793,472.45
流动资产合计		854,672,944.50	823,110,654.38

<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		626,086,455.15	594,638,347.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		267,876,784.41	232,876,784.41
投资性房地产			
固定资产		151,682,590.20	157,443,614.83
在建工程		2,906,945.67	505,532.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,675,667.12	3,224,417.09
无形资产		23,668,101.30	24,291,196.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,180,363.02	21,679,630.78
递延所得税资产		24,537,978.90	25,592,907.68
其他非流动资产		114,854,200.09	160,669,422.40
非流动资产合计		1,236,469,085.86	1,220,921,853.61
资产总计		2,091,142,030.36	2,044,032,507.99
<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		118,445,699.13	127,640,908.37
预收款项			
合同负债		4,276,331.61	4,990,654.82
应付职工薪酬		9,770,116.32	12,252,360.04
应交税费		4,274,911.76	12,325,323.05
其他应付款		60,562,654.16	43,898,232.71
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		650,543.02	1,023,560.35
其他流动负债		555,913.02	643,026.30
流动负债合计		198,536,169.02	202,774,065.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		463,829.16	877,585.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		11,849,818.44	12,557,553.25
递延收益		5,191,000.81	5,745,182.37

递延所得税负债		10,212,856.31	10,302,293.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,717,504.72	29,482,615.28
负债合计		226,253,673.74	232,256,680.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		248,453,535.00	225,866,850.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,011,002,309.98	1,033,588,994.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,619,870.82	63,619,870.82
未分配利润		541,812,640.82	488,700,111.27
所有者权益（或股东权益）合计		1,864,888,356.62	1,811,775,827.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,091,142,030.36	2,044,032,507.99

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		282,223,895.69	296,652,455.66
其中：营业收入	注释 61	282,223,895.69	296,652,455.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,192,207.64	209,714,140.40
其中：营业成本	注释 61	46,476,691.31	28,810,440.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	3,658,725.34	3,977,409.16
销售费用	注释 63	116,971,598.50	142,615,874.52
管理费用	注释 64	15,628,381.59	13,181,575.87
研发费用	注释 65	29,831,902.24	25,235,354.42
财务费用	注释 66	-7,375,091.34	-4,106,513.79
其中：利息费用		161,564.93	75,644.76

利息收入		7,532,510.54	4,211,708.27
加：其他收益	注释 67	8,529,879.14	574,986.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	-7,281,221.48	4,133,135.78
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）	注释 70	-629,246.88	1,042,805.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	2,766,557.95	-469,970.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-7,258,154.86	-810,076.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73		-1,568.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,159,501.92	91,407,627.67
加：营业外收入	注释 74	10,050,298.66	129,661.03
减：营业外支出	注释 75	189,335.73	41,019.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,020,464.85	91,496,268.85
减：所得税费用	注释 76	12,474,078.90	13,827,877.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,546,385.95	77,668,391.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		62,917,563.19	76,656,198.74
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,628,822.76	1,012,192.43
六、其他综合收益的税后净额		3,178.42	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（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			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,178.42	
七、综合收益总额		70,549,564.36	77,668,391.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,917,563.19	76,656,198.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		7,632,001.18	1,012,192.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.25	0.31
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.31

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

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		244,385,169.23	275,174,583.60
减：营业成本		36,953,821.61	27,144,835.77
税金及附加		2,838,197.58	3,680,288.69
销售费用		106,297,553.02	133,422,977.02
管理费用		17,651,795.69	10,073,773.96
研发费用		11,855,061.81	15,877,942.01
财务费用		-6,609,308.72	-3,131,419.66
其中：利息费用		-	30,796.40
利息收入		-	3,221,156.41
加：其他收益		4,565,023.68	371,876.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,285,141.91	4,066,774.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,881,391.91	



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）		-596,250.00	1,042,805.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,818,296.30	-394,290.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,723,434.89	-810,076.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,176,541.42	92,383,275.81
加：营业外收入		10,011,202.03	103,000.00
减：营业外支出		140,817.33	40,589.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,046,926.12	92,445,685.82
减：所得税费用		10,735,708.18	13,296,724.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,311,217.94	79,148,961.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
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		-	0.00
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		-	0.00

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		414,404,996.41	338,054,288.95
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		192,456.40	3,536.84
收到其他与经营活动有关的现金		32,415,167.16	8,778,028.84
经营活动现金流入小计		447,012,619.97	346,835,854.63
购买商品、接受劳务支付的现金		89,797,793.35	27,847,471.66
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		60,315,937.12	55,452,631.91
支付的各项税费		54,200,907.19	73,949,475.26

支付其他与经营活动有关的现金		129,181,827.14	114,253,154.65
经营活动现金流出小计		333,496,464.80	271,502,733.47
经营活动产生的现金流量净额	注释 78	113,516,155.17	75,333,121.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		262,869,040.00	880,300,000.00
取得投资收益收到的现金		862,565.48	4,133,135.78
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			
投资活动现金流入小计		263,731,605.48	884,433,135.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,836,578.10	47,047,360.70
投资支付的现金		98,353,992.95	863,380,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	902,560.94
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,190,571.05	911,329,921.64
投资活动产生的现金流量净额	注释 78	150,541,034.43	-26,896,785.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,198,688.39	37,370,697.00
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		1,237,522.30	2,328,202.31
筹资活动现金流出小计		20,436,210.69	39,698,899.31
筹资活动产生的现金流量净额	注释 78	-20,436,210.69	-39,698,899.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		59,486.98	-14,907.64

五、现金及现金等价物净增加额		243,680,465.88	8,722,528.34
加：期初现金及现金等价物余额		340,430,057.75	382,307,456.00
六、期末现金及现金等价物余额		584,110,523.63	391,029,984.34

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		319,512,585.09	297,986,312.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,928,395.39	7,557,714.84
经营活动现金流入小计		346,440,980.48	305,544,026.99
购买商品、接受劳务支付的现金		51,535,937.10	22,618,759.01
支付给职工及为职工支付的现金		39,354,180.32	37,858,895.86
支付的各项税费		41,859,816.37	69,285,747.49
支付其他与经营活动有关的现金		118,252,352.79	101,504,272.43
经营活动现金流出小计		251,002,286.58	231,267,674.79
经营活动产生的现金流量净额		95,438,693.90	74,276,352.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		225,569,040.00	852,000,000.00
取得投资收益收到的现金		596,250.00	4,066,774.59
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			
投资活动现金流入小计		226,165,290.00	856,066,774.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,502,363.08	7,503,790.79
投资支付的现金		47,000,000.00	826,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,329,500.00	19,530,505.84
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		73,831,863.08	853,714,296.63
投资活动产生的现金流量净额		152,333,426.92	2,352,477.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,198,688.39	37,370,697.00
支付其他与筹资活动有关的现金		912,386.30	493,577.61
筹资活动现金流出小计		20,111,074.69	37,864,274.61
筹资活动产生的现金流量净额		-20,111,074.69	-37,864,274.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-259,486.31	-68,500.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		227,401,559.82	38,696,055.14
加：期初现金及现金等价物余额			211,382,952.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		227,401,559.82	250,079,007.92

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度													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	225,866,850.00	-	-	-	1,034,646,638.66	-	40,679.13	-	63,619,870.82	-	515,569,568.44		1,839,743,607.05	73,272,589.67	1,913,016,196.72
加：会计政策变更													-	-	-
前期差错更正													-	-	-
同一控制下企业合并													-	9,679,552.48	9,679,552.48
其他													-	-	-
二、本年期初余额	225,866,850.00	-	-	-	1,034,646,638.66	-	40,679.13	-	63,619,870.82	-	515,569,568.44		1,839,743,607.05	82,952,142.15	1,922,695,749.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,586,685.00	-	-	-	-22,586,685.00	-	71,554.39	-	-	-	43,718,874.80		43,790,429.19	7,628,822.76	51,419,251.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	71,554.39	-	-	-	62,917,563.19		62,989,117.58	7,628,822.76	70,617,940.34

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,198,688.39	-19,198,688.39	-	-19,198,688.39	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,198,688.39	-19,198,688.39	-	-19,198,688.39	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	22,586,685.00	-	-	-	-22,586,685.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	22,586,685.00	-	-	-	-22,586,685.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	248,453,535.00	-	-	-	1,012,059,953.66	-	112,233.52	-	63,619,870.82	-	559,288,443.24	1,883,534,036.24	90,580,964.91	1,974,115,001.15	

项目	2022 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		其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计					



		优 先 股	永 续 债	其 他		减： 库存 股		储 备		风 险 准 备					
一、上 年期末 余额	205,333,500.00				1,054,778,973.85		- 2,197.35		44,732,846.10		381,008,999.26		1,685,852,121.86	50,420,379.80	1,736,272,501.66
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	205,333,500.00				1,054,778,973.85		- 2,197.35		44,732,846.10		381,008,999.26		1,685,852,121.86	50,420,379.80	1,736,272,501.66
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）	20,533,350.00				-20,266,029.16		7,998.90				39,285,501.74		39,560,821.48	10,962,824.78	50,523,646.26
（一） 综合收 益总额							7,998.90				76,656,198.74		76,664,197.64	10,962,824.78	87,627,022.42
（二） 所有者 投入和					267,320.84								267,320.84		267,320.84

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					267,320.84							267,320.84			267,320.84
4. 其他															
(三) 利润分配										-37,370,697.00		-37,370,697.00			-37,370,697.00
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										-37,370,697.00		-37,370,697.00			-37,370,697.00
4. 其他															

(四) 所有者 权益内 部结转	20,533,350.00				-20,533,350.00										
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)	20,533,350.00				-20,533,350.00										
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益															
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益															
6. 其 他															
(五) 专项储 备															
1. 本 期提取															

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	225,866,850.00			1,034,512,944.69		5,801.55		44,732,846.10		420,294,501.00		1,725,412,943.34	61,383,204.58	1,786,796,147.93

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,866,850.00	-	-	-	1,033,588,994.98	-	-	-	63,619,870.82	488,700,111.27	1,811,775,827.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	225,866,850.00	-	-	-	1,033,588,994.98	-	-	-	63,619,870.82	488,700,111.27	1,811,775,827.07

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,586,685.00	-	-	-	-22,586,685.00	-	-	-	-	53,112,529.55	53,112,529.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,311,217.94	72,311,217.94
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,198,688.39	-19,198,688.39

1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,198,688.39	-19,198,688.39
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者 权益内 部结转	22,586,685.00	-	-	-	-22,586,685.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)	22,586,685.00	-	-	-	-22,586,685.00	-	-	-	-	-	-	-
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	248,453,535.00	-	-	-	1,011,002,309.98	-	-	63,619,870.82	541,812,640.82	1,864,888,356.62	

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	205,333,500.00				1,054,122,344.98				44,732,846.10	356,087,585.81	1,660,276,276.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	205,333,500.00				1,054,122,344.98				44,732,846.10	356,087,585.81	1,660,276,276.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,533,350.00				-20,533,350.00					41,778,264.50	41,778,264.50
（一）综合收益总额										79,148,961.50	79,148,961.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											



(三) 利润分配										-37,370,697.00	-37,370,697.00
1. 提取 盈余公 积											
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-37,370,697.00	-37,370,697.00
3. 其他											
(四) 所有者 权益内 部结转	20,533,350.00				-20,533,350.00						
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)											
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)	20,533,350.00				-20,533,350.00						
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	225,866,850.00				1,033,588,994.98				44,732,846.10	397,865,850.31	1,702,054,541.39

公司负责人：徐农

主管会计工作负责人：杨敏慧

会计机构负责人：杨敏慧

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海三友医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海三友医疗器械有限公司，于 2005 年 4 月 19 日经上海市工商行政管理局嘉定分局批准，由上海三友医疗器械经营有限公司、上海三友外科器材有限公司及自然人张荣康、邹冰、陆士平、丁庆丰、俞彦冬共同出资设立。

2016 年 7 月，公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）第 114929 号《审计报告》，公司截止 2015 年 12 月 31 日的净资产为 155,714,463.70 元，按 1: 0.8991 的比例折算成股本，共折合 14,000.00 万股（每股面值 1.00 元），转入资本公积 15,714,463.70 元。本次变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2016）第 141145 号验资报告验证，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2017 年 9 月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司增加注册资本至人民币 15,400 万元，新增 1,400 万元注册资本分别由新增投资方平潭盈科盛达创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛隆创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛通创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭盈科盛鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭泰格盈科创业投资合伙企业（有限合伙）、石河子市隆基股权投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增资。同时批准新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）转让公司股份，新疆泰同股权投资合伙企业（有限合伙）将所持 61.60 万股股份以 440 万元转让给宁波梅山保税港区泰洁股权投资合伙企业（有限合伙）；将所持 210 万股股份 1,500 万元转让给上海泰沂创业投资合伙企业（有限合伙）；将所持 210 万股股份 1,500 万元转让给宁波盈科恒通创业投资中心（有限合伙）。本次变更已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2020 年 4 月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）402 号文核准，公司向社会发行新股 5,133.35 万股，每股价格 20.96 元，发行后总股本 20,533.35 万股；募集资金金额 99,525.39 万元，扣除发行费用及增值税 2,633.19 万元，计入实收资本金额 5,133.35 万元，计入资本公积 92,672.39 万元。本次注册资本变更已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为 24,845.3535 万。报告期内，公司总股本由 225,866,850 股增加至 248,453,535 股，系 2022 年年度实施权益分派资本公积每 10 股转增 1 股所致，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 30 日在上海证券交易所网站所披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-022）。

公司统一社会信用代码：913100007743059833。公司注册地址：上海市嘉定区嘉定工业区汇荣路 385 号，法人代表为：徐农。

公司经营范围为：医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；生产医疗器械（Ⅲ类植入器材（骨科）；Ⅲ类颅内血肿穿刺清除器械；Ⅱ类敷料、护创材料、Ⅱ类手术器械、Ⅰ类手术器械）及五金件，销售本公司自产产品；Ⅰ类、Ⅱ类和Ⅲ类医疗器械的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供相关配套服务。【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】

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 14 户，详见在其他主体中的权益。合并范围变更主体的具体信息详见合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（详见附注三 / （十五））、应收款项坏账准备计提的方法（详见附注三 / （十一）6.金融工具减值）、固定资产折旧和无形资产摊销（详见附注三 / （十七）及（二十））、收入的确认时点（详见附注三 / （二十八））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

**a. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

### **b. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **c. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **d.为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

√适用 □不适用

### **a. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **b.合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公

司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债

或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并



资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### a. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### b. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各

会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **a.金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

## (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

## (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### **b.金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

3) 能够消除或显著减少会计错配。

4) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公

允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

6) 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。

7) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### c.金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

8) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

9) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### d.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

(2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

10) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

11) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

12) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

13) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

14) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

15) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产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) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **e.金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### f. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益



中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 16) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 17) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 18) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 19) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 20) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### **g.金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

## 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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑机构	参考历史信用损失经验，不计提预期坏账准备
商业承兑汇票	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备

## 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄应收款具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 15. 存货

适用 不适用

### a. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品、委托代销商品等。

### b. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### c. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### d. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### e. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

生产工具采用按一年转销法

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**a. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**b. 后续计量及损益确认****(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计

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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### c. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资

单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### **d. 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### (6) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (7) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (8) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (9) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **f.共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	48	5	1.98
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
固定资产装修	年限平均法	5-10	0	10-20

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

### a. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### b. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用

权、专利权及软件等。

#### a.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### b.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5-10 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
财务及管理类软件	5 年	不超过合同性权利或其他法定权利的期限
土地使用权	出让合同约定	土地权证规定的可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组

或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

#### a. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### b. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	受益期平均摊销	预计下次更新改造周期与剩余租赁期限孰短
产品认证服务费	受益期平均摊销	预计受益期限
外借工具	受益期平均摊销	预计工具的使用寿命
景观及绿化费	受益期平均摊销	预计受益期限

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相

关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35. 预计负债

适用 不适用

#### a. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### b. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，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

#### a. 股份支付的种类

本公司的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。

#### b. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **c.确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### **d.会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

### **37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

### **38. 收入**

#### **(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本公司的收入主要来源于销售医疗器械产品。

##### **a.收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单



项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

#### **b.收入确认的具体方法**

公司销售医疗器械产品属于某一时点履行的义务。公司主要销售模式包括：经销模式（包括经销商买断模式和委托代销模式）及直销和配送商模式。

各个销售模式下收入确认政策和时间标准如下：

- (1) 经销商买断模式：公司在经销商验货并签收后确认收入实现。
- (2) 委托代销模式：公司在经销商提供委托代销清单后确认收入实现。
- (3) 直销和配送商模式：公司在医院实际使用后按照使用量确认收入实现。

#### **(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

#### **a.合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**b.合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**c.合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**d.合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

**a. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

**b.政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**c.会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。公司目前均采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### a. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### b. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用房屋及建筑物、运输工具等。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债

### (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

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用房屋及建筑物、运输工具等。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见注释 25

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

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

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	13、6
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	2
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	

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 (%)
上海三友医疗器械股份有限公司	15.00
拓腾（苏州）医疗科技有限公司	25.00
月明千里（苏州）医疗科技有限公司	20.00
上海拓腾医疗器械有限公司	20.00
北京水木天蓬医疗技术有限公司	15.00
江苏水木天蓬科技有限公司	25.00
北京水木天蓬医疗设备有限公司	15.00
水木天蓬科技瑞士股份有限公司	17.90
上海拓友医疗器械有限公司	20.00
陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	25.00
四川三友鼎泰医疗器械有限公司	20.00
上海云合景从新材料科技有限公司	20.00
三友（香港）国际医疗控股有限公司	16.50
上海弦率医疗科技有限公司	20.00
拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司	20.00

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、母公司上海三友医疗器械股份有限公司于 2020 年 11 月 18 日取得了上海市科学技术委员

会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202031005580), 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的规定, 公司可在高新技术企业有效期内享受按 15% 的税率缴企业所得税。

2、控股子公司北京水木天蓬医疗技术有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202111003212), 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的规定, 公司可在高新技术企业有效期内享受按 15% 的税率缴企业所得税。

3、控股子公司北京水木天蓬医疗设备有限公司于 2021 年 12 月 17 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202111003525), 认证有效期 3 年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的规定, 公司可在高新技术企业有效期内享受按 15% 的税率缴企业所得税。

3、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12 号) 的规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号) 的规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日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 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。月明千里(苏州)医疗科技有限公司、上海拓腾医疗器械有限公司、上海拓友医疗器械有限公司、四川三友鼎泰医疗器械有限公司、上海云合景从新材料科技有限公司及上海弦率医疗科技有限公司符合小型微利企业认定标准, 享受小型微利企业的税收优惠政策。

4、根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]10 号) 的规定, 由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况, 以及宏观调控需要确定, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。上海拓友医疗器械有限公司享受此税收优惠政策, 2022 年 1 月起减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

### 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	20,317.35	15,320.18
银行存款	584,090,206.28	340,414,737.57
其他货币资金		
合计	584,110,523.63	340,430,057.75
其中：存放在境外的 款项总额	1,357,803.30	1,503,786.04
存放财务公司款项		

其他说明：

/

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	23,172,979.17	193,102,226.05
其中：		
银行理财产品、券商收益凭证及结 结构性存款	23,172,979.17	193,102,226.05
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	23,172,979.17	193,102,226.05

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	215,870,481.12
1 年以内小计	215,870,481.12
1 至 2 年	4,997,094.42
2 至 3 年	5,258,196.23
3 年以上	39,717.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	226,165,488.77

## (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	226,165,488.77	100.00	14,461,683.03	6.39	211,703,805.74	292,591,516.86	100.00	17,222,370.24	5.89	275,369,146.62
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	226,165,488.77	100.00	14,461,683.03	6.39	211,703,805.74	292,591,516.86	100.00	17,222,370.24	5.89	275,369,146.62
合计	226,165,488.77	100.00	14,461,683.03	6.39	211,703,805.74	292,591,516.86	100.00	17,222,370.24	5.89	275,369,146.62

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：账龄分析法计提坏账准备组合

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 (含 1 年)	215,870,481.12	10,793,449.03	5
1-2 年 (含 2 年)	4,997,094.42	999,418.88	20
2-3 年 (含 3 年)	5,258,196.23	2,629,098.12	50
3 年以上	39,717.00	39,717.00	100.00
合计	226,165,488.77	14,461,683.03	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	17,222,370.24	-2,760,687.21				14,461,683.03
合计	17,222,370.24	-2,760,687.21				14,461,683.03

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	99,363,347.99	43.93	4,968,167.40
第二名	26,198,068.00	11.58	1,309,903.40
第三名	8,654,950.53	3.83	432,747.53
第四名	7,008,489.91	3.10	350,424.50
第五名	5,115,305.36	2.26	2,557,652.68
合计	146,340,161.79	64.70	9,618,895.50

## (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	12,717,051.96	100.00	8,868,441.99	99.33
1至2年			60,000.00	0.67
2至3年				
3年以上				
合计	12,717,051.96	100.00	8,928,441.99	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：

/

## (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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	700,030.00	5.50
第二名	600,000.00	4.72
第三名	552,000.00	4.34
第四名	430,145.59	3.38
第五名	405,406.91	3.19
合计	2,687,582.50	21.13

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	979,856.33	1,241,160.70
合计	979,856.33	1,241,160.70

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	
1 年以内	695,502.58
1 年以内小计	695,502.58
1 至 2 年	178,300.00
2 至 3 年	353,007.07
3 年以上	169,222.00
3 至 4 年	125,640.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,521,671.65

## (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
保证金及押金	1,188,992.81	1,214,271.16
备用金	226,726.50	357,496.50
其他	105,952.34	217,079.10
合计	1,521,671.65	1,788,846.76

## (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)	
2023年1月1日余额	547,686.06			
2023年1月1日余				

额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,870.74			
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	541,815.32			

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	547,686.06		-5,870.74			541,815.32
合计	547,686.06		-5,870.74			541,815.32

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
第一名	押金及保证金	220,000.00	1-2年	14.46	124,000.00
第二名	押金及保证金	143,820.00	1年以内	9.45	7,191.00
第三名	押金及保证金	130,000.00	2-3年	8.54	65,000.00
第四名	押金及保证金	76,301.92	1年以内	5.01	3,815.10
第五名	其他	70,000.00	1年以内	4.60	3,500.00

---

合计		640,121.92		42.06	203,506.10
----	--	------------	--	-------	------------

(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	29,581,080.98		29,581,080.98	26,591,260.62		26,591,260.62
在产品	27,817,368.37		27,817,368.37	35,236,731.38		35,236,731.38
库存商品	120,273,186.16	25,560,716.90	94,712,469.26	106,711,607.33	23,787,698.05	82,923,909.28
周转材料	236,856.16		236,856.16	371,418.83		371,418.83
消耗性生物资产						
合同履约成本	332,173.12		332,173.12			
委托加工物资				246,102.24		246,102.24
委托代销商品	23,210,916.44	6,662,546.42	16,548,370.03	13,140,009.15	3,778,780.15	9,361,229.00
发出商品				353,982.30		353,982.30
合计	201,451,581.23	32,223,263.32	169,228,317.91	182,651,111.85	27,566,478.20	155,084,633.65

## (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	23,787,698.05	3,157,630.57		1,384,611.72		25,560,716.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托代销商品	3,778,780.15	3,565,804.32		682,038.05		6,662,546.42
合计	27,566,478.20	6,723,434.89		2,066,649.77		32,223,263.32

## (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	1,479,093.35	1,511,092.62
待抵扣及暂估进项税	18,787,071.38	18,722,625.63
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		25,248.26
合计	20,266,164.73	20,258,966.51

其他说明：

/

**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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司	20,627,936.92			-1,881,391.91						18,746,545.01	
Implanet SA	11,393,091.81	17,944,374.70		-6,141,907.58				534,719.97		22,660,838.96	5,697,216.74
小计	32,021,028.73	17,944,374.70		-8,023,299.49				534,719.97		41,407,383.97	5,697,216.74
合计	32,021,028.73	17,944,374.70		-8,023,299.49				534,719.97		41,407,383.97	5,697,216.74

其他说明

/

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	267,876,784.41	232,876,784.41
合计	267,876,784.41	232,876,784.41

其他说明：

/

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,579,770.98	333,528,082.11
固定资产清理		
合计	325,579,770.98	333,528,082.11

其他说明：

/

## 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	通用设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	246,134,434.57	121,875,118.94	3,218,583.62	11,570,651.03	19,926,259.30	402,725,047.46
2. 本期增加金额		1,257,803.78		49,989.93	707,964.60	2,015,758.31
(1) 购置		452,928.93		49,989.93		502,918.86
(2) 在建工程转入		804,874.85			707,964.60	1,512,839.45
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		137,351.78		147,605.80		284,957.58
(1) 处置或报废		137,351.78		147,605.80		284,957.58
4. 期末余额	246,134,434.57	122,995,570.94	3,218,583.62	11,473,035.16	20,634,223.90	404,455,848.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,947,486.76	54,360,388.42	2,175,163.15	5,398,427.92	315,499.10	69,196,965.35
2. 本期增加金额	2,442,242.01	5,388,966.88	143,858.36	445,871.00	1,492,415.35	9,913,353.61
(1) 计提	2,442,242.01	5,388,966.88	143,858.36	445,871.00	1,492,415.35	9,913,353.61
3. 本期减少金额		94,166.65		140,075.10		234,241.75
(1) 处置或报废		94,166.65		140,075.10		234,241.75
4. 期末余额	9,389,728.77	59,655,188.65	2,319,021.51	5,704,223.82	1,807,914.45	78,876,077.21
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	236,744,705.80	63,340,382.29	899,562.11	5,768,811.33	18,826,309.45	325,579,770.98
2. 期初账面价值	239,186,947.81	67,514,730.52	1,043,420.47	6,172,223.11	19,610,760.20	333,528,082.11

## (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	8,292,940.59	4,620,906.45
工程物资		
合计	8,292,940.59	4,620,906.45

其他说明：

/

## 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
设备安装	7,828,115.83		7,828,115.83	4,156,081.69		4,156,081.69
桥梁工程	464,824.76		464,824.76	464,824.76		464,824.76
合计	8,292,940.59		8,292,940.59	4,620,906.45		4,620,906.45

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,284,406.67	11,284,406.67
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	37,757.32	37,757.32
租赁到期	37,757.32	37,757.32
4. 期末余额	11,246,649.35	11,246,649.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,016,850.57	4,016,850.57
2. 本期增加金额	1,534,294.27	1,534,294.27
(1) 计提	1,534,294.27	1,534,294.27
3. 本期减少金额	37,757.32	37,757.32
(1) 处置		
(2) 租赁到期	37,757.32	37,757.32
4. 期末余额	5,513,387.52	5,513,387.52
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	5,733,261.83	5,733,261.83

2. 期初账面价值	7,267,556.10	7,267,556.10
-----------	--------------	--------------

其他说明：

/

## 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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,749,400.00	12,680,424.27	6,478,128.12	48,907,952.39
2. 本期增加金额		9,974,339.62	260,867.96	10,235,207.58
(1) 购置		94,339.62	260,867.96	355,207.58
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入		9,880,000.00		9,880,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	29,749,400.00	22,654,763.89	6,738,996.08	59,143,159.97
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,808,252.13	1,569,790.00	3,548,555.62	7,926,597.75
2. 本期增加金额	297,493.90	800,153.89	578,904.78	1,676,552.57
(1) 计提	297,493.90	800,153.89	578,904.78	1,676,552.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,105,746.03	2,369,943.89	4,127,460.40	9,603,150.32
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	26,643,653.97	20,284,820.00	2,611,535.68	49,540,009.65
2. 期初账面价值	26,941,147.87	11,110,634.27	2,929,572.50	40,981,354.64

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
北京水木天蓬医 疗技术有限公司	315,229,980.61					315,229,980.61
拓腾华宝（苏 州）生物技术有 限公司		72,000.00				72,000.00
合计	315,229,980.61	72,000.00				315,301,980.61

### (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

外借工具	21,105,377.36	7,799,541.24	7,007,151.46		21,897,767.14
产品认证服务费	2,787,486.29		536,683.20		2,250,803.09
租入固定资产改良支出	2,272,496.15	148,514.85	506,480.42		1,914,530.58
合计	26,165,359.80	7,948,056.09	8,050,315.08		26,063,100.81

其他说明：

/

### 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	32,223,263.32	4,833,489.50	17,664,023.08	4,134,971.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	37,074,917.48	7,235,475.15	37,074,917.48	7,235,475.15
预提费用	94,183,499.55	14,127,524.93	100,242,999.09	15,036,449.86
信用减值准备	15,935,330.24	3,075,372.32	27,566,478.20	3,581,572.54
预计负债	11,849,818.44	1,777,472.77	12,557,553.25	1,883,632.99
预提经销商返利	3,542,844.55	531,426.68	6,092,775.94	913,916.39
递延收益	5,191,000.81	778,650.12	5,745,182.37	861,777.36
使用权资产和租赁负债	6,363.84	1,590.96	6,363.84	1,590.96
合计	200,007,038.23	32,361,002.43	206,950,293.25	33,649,386.98

#### (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	9,263,215.00	463,160.75	9,808,110.00	245,202.75
其他债权投资公允价值变动	68,174,763.58	10,208,916.62	68,804,010.46	10,300,678.56
其他权益工具投资公允价值变动	324,765.29	51,033.20	324,903.81	51,067.83
合计	77,762,743.87	10,723,110.57	78,937,024.27	10,596,949.14

## (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	52,094,129.47	33,370,307.36
可抵扣亏损	8,019,533.10	357,860.53
资产减值准备	706,364.43	106,033.22
合计	60,820,027.00	33,834,201.11

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	27,115.32	27,115.32	
2025	3,678,045.45	3,678,045.45	
2026	7,054,431.18	7,054,431.18	
2027	21,103,598.67	22,610,715.41	
2028	20,230,938.85		
合计	52,094,129.47	33,370,307.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
超过一年期的	113,062,226.22		113,062,226.22	160,352,867.40		160,352,867.40

大额存单					
预付设备等长期资产类款项	13,053,777.19		13,053,777.19	10,258,026.89	10,258,026.89
合计	126,116,003.41		126,116,003.41	170,610,894.29	170,610,894.29

其他说明：

/

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	91,843,674.51	97,627,512.97
工程设备款	11,750,835.39	19,116,365.90
材料款	12,835,307.96	16,403,440.99
其他款项	15,968,429.75	11,653,282.68
合计	132,398,247.61	144,800,602.54

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,865,968.76	9,733,699.07
合计	7,865,968.76	9,733,699.07

## (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	20,653,305.89	48,430,518.61	54,212,757.20	14,871,067.30
二、离职后福利-设定提存计划	243,680.86	4,261,676.71	4,047,917.29	457,440.28
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				



合计	20,896,986.75	52,692,195.32	58,260,674.49	15,328,507.58
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (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	20,004,094.24	44,288,541.62	49,853,464.49	14,439,171.37
二、职工福利费				
三、社会保险费	477,686.00	2,467,896.99	2,683,233.94	262,349.05
其中：医疗保险费	465,471.59	2,368,732.49	2,583,131.45	251,072.63
工伤保险费	9,276.90	80,871.61	81,031.20	9,117.31
生育保险费	2,937.51	18,292.89	19,071.28	2,159.12
四、住房公积金	170,240.88	1,674,080.00	1,674,774.00	169,546.88
五、工会经费和职工教育经费	1,284.77		1,284.77	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,653,305.89	48,430,518.61	54,212,757.20	14,871,067.30

## (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	236,221.38	4,125,167.19	3,918,799.80	442,588.77
2、失业保险费	7,459.48	136,509.52	129,117.50	14,851.50
3、企业年金缴费				
合计	243,680.86	4,261,676.71	4,047,917.29	457,440.28

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	343,252.66	6,299,306.30
消费税		
营业税		
企业所得税	4,775,932.04	12,808,571.76
个人所得税	215,398.01	212,140.36
城市维护建设税	65,540.64	432,875.62
房产税	485,458.82	370,999.30
教育费附加	34,319.47	201,678.66

地方教育费附加	22,879.63	134,452.42
其他	66,202.37	55,494.57
合计	6,008,983.64	20,515,518.99

其他说明：

/

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,733,966.67	44,757,675.95
合计	49,733,966.67	44,757,675.95

其他说明：

/

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	43,942,289.98	36,701,756.69
预提经销商返利	3,542,844.55	6,092,775.94
应付报销款	804,888.51	1,194,541.54
其他	1,443,943.63	768,601.78
合计	49,733,966.67	44,757,675.95

###### (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		
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	3,011,261.45	3,082,875.80
合计	3,011,261.45	3,082,875.80

其他说明：

/

#### 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	963,030.45	1,259,622.05
合计	963,030.45	1,259,622.05

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1)、长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,358,617.43	5,681,917.07
其中：未确认融资费用	-185,314.95	-295,936.51
减：一年内到期的租赁负债	-3,011,261.45	-3,082,875.80
合计	1,162,041.03	2,303,104.76

其他说明：

/

**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

**(1) 长期应付职工薪酬表**

□适用 √不适用

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计销售退回	12,557,553.25	11,849,818.44	
合计	12,557,553.25	11,849,818.44	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

/

**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	7,845,182.37		554,181.56	7,291,000.81	与资产相关的政府补助
合计	7,845,182.37		554,181.56	7,291,000.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,866,850.00			22,586,685.00		22,586,685.00	248,453,535.00

其他说明：

/

**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）	1,033,149,775.03		22,586,685.00	1,010,563,090.03
其他资本公积	1,496,863.63			1,496,863.63
合计	1,034,646,638.66		22,586,685.00	1,012,059,953.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

/

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
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、将重分类进损益的其他综合收益	40,679.13	71,554.39				71,554.39		112,233.52



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	40,679.13	71,554.39				71,554.39		112,233.52
其他综合收益合计	40,679.13	71,554.39				71,554.39		112,233.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

/

#### 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	63,619,870.82			63,619,870.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,619,870.82			63,619,870.82

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

/

**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	515,569,568.44	381,008,999.26
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	515,569,568.44	381,008,999.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,917,563.19	190,818,290.90
减：提取法定盈余公积		18,887,024.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,198,688.39	37,370,697.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	559,288,443.24	515,569,568.44

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润/ 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润/ 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润/ 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润/ 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润/ 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,846,100.15	46,338,415.31	296,220,249.94	28,809,919.54
其他业务	1,377,795.54	138,276.00	432,205.72	520.68
合计	282,223,895.69	46,476,691.31	296,652,455.66	28,810,440.22

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

/

**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	1,233,021.90	1,753,130.51
教育费附加	684,888.97	1,051,878.31
资源税		303.18
房产税	906,312.82	206,817.09
土地使用税	158,786.49	39,844.77
车船使用税		
印花税	180,204.45	225,404.78
地方教育费附加	495,507.92	701,252.20
环境保护税	2.79	-1,221.68
合计	3,658,725.34	3,977,409.16

其他说明：

/

**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
商务服务费	81,429,393.33	111,457,032.60
职工薪酬	21,147,939.77	17,620,241.91
市场推广费	6,026,025.19	6,977,313.91
差旅费用	2,609,909.10	1,276,661.33
办公费用	1,466,786.73	1,454,718.35
折旧及摊销	1,602,154.28	1,860,118.47
消毒费	478,162.61	765,366.86

车辆费用	421,183.81	457,638.30
其他	1,790,043.68	746,782.79
合计	116,971,598.50	142,615,874.52

其他说明：

/

#### 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	7,350,457.81	7,455,054.02
咨询费	2,890,579.57	1,897,313.11
折旧及摊销	1,115,942.04	1,081,688.97
房租及物业费	369,028.04	604,409.73
办公费用	1,390,568.68	615,583.21
其他	2,511,805.45	1,527,526.83
合计	15,628,381.59	13,181,575.87

其他说明：

/

#### 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	14,281,973.08	12,545,409.37
技术开发费	4,947,216.05	4,831,041.68
折旧及摊销	3,196,034.15	2,181,771.29
服务费	1,891,179.03	1,487,333.11
咨询费	2,317,799.34	1,463,085.78
其他	3,197,700.59	2,726,713.19
合计	29,831,902.24	25,235,354.42

其他说明：

/

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	161,564.93	75,644.76
减：利息收入	-7,532,510.54	-4,211,708.27
汇兑损益	-79,226.04	-13,422.04
银行手续费及其他	75,080.31	42,971.76

合计	-7,375,091.34	-4,106,513.79
----	---------------	---------------

其他说明：

/

## 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	8,392,840.31	540,523.38
代扣个人所得税手续费	137,038.83	34,463.17
合计	8,529,879.14	574,986.55

其他说明：

/

## 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	-8,143,786.96	
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		
债务重组收益		
理财产品及结构性存款投资收益	862,565.48	4,133,135.78
合计	-7,281,221.48	4,133,135.78

其他说明：

/

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-629,246.88	1,042,805.55
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-629,246.88	1,042,805.55

其他说明：

/

**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	2,760,687.21	-580,033.71
其他应收款坏账损失	5,870.74	110,063.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	2,766,557.95	-469,970.53

其他说明：

/

**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	-6,723,434.89	-810,076.60
三、长期股权投资减值损失	-534,719.97	
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	-7,258,154.86	-810,076.60

其他说明：

/

### 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		-1,568.34
合计		-1,568.34

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	10,002,291.40	129,661.00	
其他	48,007.26	0.03	
合计	10,050,298.66	129,661.03	

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	50,715.83		50,715.83
其中：固定资产处置损失	50,715.83		50,715.83
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	100,000.00		100,000.00
其他	38,619.90	41,019.85	38,619.90
合计	189,335.73	41,019.85	189,335.73

其他说明：

/

## 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	11,331,980.41	14,359,136.74
递延所得税费用	1,142,098.49	-531,259.06
合计	12,474,078.90	13,827,877.68

### (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	83,020,464.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,280,603.91
子公司适用不同税率的影响	-1,809,786.28
调整以前期间所得税的影响	-1,252,901.82
非应税收入的影响	283,817.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,907.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,796.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,026,176.70
研发加计扣除	-2,078,540.22
税率转换	-50,401.34
所得税费用	12,474,078.90

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**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	7,532,510.54	4,211,708.27
政府补助	17,840,950.15	129,661.00
营业外收入	48,007.26	0.03
其他往来	6,993,699.21	4,436,659.54
合计	32,415,167.16	8,778,028.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

/

**(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
销售费用	100,852,411.98	92,399,358.23
管理费用	13,243,560.83	8,398,977.58
研发费用	9,227,430.50	6,409,311.59
财务费用	75,080.31	116,554.52
支付的押金、保证金等其他往来	5,594,007.79	6,928,522.87
其他	189,335.73	429.86
合计	129,181,827.14	114,253,154.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

/

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	1,237,522.30	2,328,202.31
合计	1,237,522.30	2,328,202.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

/

## 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	70,546,385.95	77,668,391.17
加：资产减值准备	7,258,154.86	810,076.60
信用减值损失	-2,766,557.95	469,970.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,913,353.61	5,606,996.33
使用权资产摊销	1,534,294.27	1,329,888.78
无形资产摊销	1,676,552.57	1,052,002.25
长期待摊费用摊销	8,050,315.08	7,260,182.73
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）		-1,568.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,715.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	629,246.88	
财务费用（收益以“-”号填列）	82,338.89	62,222.72
投资损失（收益以“-”号填列）	7,281,221.48	-4,133,135.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,288,384.55	-159,382.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	126,161.43	428,913.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,666,660.39	-19,992,337.48

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	62,897,395.01	-11,339,400.89
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,385,146.89	16,801,737.39
其他		-531,436.32
经营活动产生的现金流量净额	113,516,155.17	75,333,121.16
<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	584,110,523.63	391,029,984.34
减：现金的期初余额	340,430,057.75	382,307,456.00
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	243,680,465.88	8,722,528.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	5,000,000.00

其他说明：

/

## (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	584,110,523.63	340,430,057.75
其中：库存现金	20,317.35	15,320.18
可随时用于支付的银行存款	584,090,206.28	340,414,737.57

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	584,110,523.63	340,430,057.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	5,268,888.69
其中：美元	401,354.76	7.23	2,900,109.22
欧元	157,845.80	7.88	1,243,367.15
瑞士法郎	139,605.07	8.06	1,125,412.31
应收账款	-	-	3,841,419.37
其中：美元	466,881.22	7.23	3,373,590.29
欧元	59,391.03	7.88	467,829.07
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

/

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	7,838,658.75	其他收益	7,838,658.75
计入营业外收入的政府补助	10,002,291.40	营业外收入	10,002,291.40

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

/

## 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

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司	2023/6/21	1500 万元	60.00	现金	45,098.00	完成工商变更		-59,005.91

其他说明：

/

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	拓腾华宝
------	------

—现金	15,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	15,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,928,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

/

大额商誉形成的主要原因：

/

其他说明：

/

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	拓腾华宝	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	24,880,000.00	9,880,000.00
货币资金	5,000,000.00	
应收款项	10,000,000.00	
存货		
固定资产		



无形资产	9,880,000.00	9,880,000.00
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	24,880,000.00	9,880,000.00
减：少数股东权益	9,952,000.00	
取得的净资产	14,928,000.00	9,880,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司以广州知融资产评估有限公司《深圳市华宝生物材料科技有限公司用于作价入股的涉及倪卓拥有的“一种人骨替代材料是制备方法”等4项发明专利所有权无形资产价值评估项目》（知融评报字（2023）第065号）所作出的评估结论，拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司专利权评估价值为988.00万元为参考。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

/

其他说明：

/

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
--------	---------------------	---------------------	--------------------	-------------------------------	-------------------------------

			计量产生的利得或损失		
拓腾华宝	0	0	0	0	0

其他说明：

/

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
拓腾（苏州）医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械生产、经营以及销售、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、五金产品零售	100.00		投资设立
月明千里（苏州）医疗科技有限公司	苏州	苏州	医疗器械经营、技术服务开发、技术咨询、技术交流、技术转让及技术推广	90.00		投资设立
上海拓腾医疗器械有限公司	上海	上海	上海 医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
北京水木天蓬医疗技术有限公司	北京	北京	医疗器械销售；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询	51.82		非同一控制企业合并
江苏水木天蓬科技有限公司	张家港	张家港	医疗器械生产、销售电子产品及应用软件产品，技术服务、技术转让、技术咨询及技术培训		49.26	非同一控制企业合并
北京水木天蓬医疗设备有限公司	北京	北京	医疗器械销售；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询		51.82	非同一控制企业合并
水木天蓬科技瑞士股份有限公司	瑞士伯尔尼	瑞士伯尔尼	海外销售中心		51.82	非同一控制企业合并
上海拓友医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立

陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	西安	西安	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
四川三友鼎泰医疗器械有限公司	成都	成都	医疗器械的销售；医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00		投资设立
苏州云合景从新材料科技有限公司	上海	上海	新材料技术领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	51.00		非同一控制企业合并
三友（香港）国际医疗控股有限公司	香港	香港	投资、咨询	100.00		投资设立
上海弦率医疗科技有限公司	上海	上海	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		投资设立
拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司	苏州	苏州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	60.00		非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

/

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

/

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

/

确定公司是代理人还是委托人的依据：

/

其他说明：

/

**(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
水木天蓬	48.18	7,905,356.07	0	80,729,083.13

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
水木天蓬	144,800,727.64	15,254,294.65	160,055,022.29	13,087,747.15	38,444.55	13,126,191.70	138,190,748.35	15,074,483.97	153,265,232.32	22,379,846.78	997,523.82	23,377,370.60

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
水木天蓬	37,017,308.19	16,969,414.47	16,718,074.91	24,408,556.69	18,462,128.07	2,836,242.20	2,636,814.03	7,550,832.92

其他说明：

/

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		23,172,979.17		23,172,979.17
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		23,172,979.17		23,172,979.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品、券商收益凭证及结构性存款		23,172,979.17		23,172,979.17
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				



(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			267,876,784.41	267,876,784.41
(四) 投资性房地产				
(五) 大额存单		160,352,867.40		160,352,867.40
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		183,525,846.57	267,876,784.41	451,402,630.98
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

## 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
Implanet	其他
春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司	其他

其他说明

/

## 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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Implanet	销售商品	2,543,952.29	
春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司	销售商品	13,716.81	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
春风化雨（苏州） 智能医疗科技有限 公司	房屋建筑物	853,752.02	

注：本租赁的出租方为公司子公司拓腾苏州。

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**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司	929,707.70	46,485.39		
应收账款	Implanet	999,945.44	49,997.27		

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	春风化雨（苏州）智能医疗科技有限公司	53,584.91	53,584.91

**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

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	210,274,784.68
1 年以内小计	210,274,784.68
1 至 2 年	4,522,033.42
2 至 3 年	599,416.87
3 年以上	39,717.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	215,435,951.97



## (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	215,435,951.97	100.00	11,757,496.34	5.46	203,678,455.63	259,156,725.79	100.00	13,547,292.74	5.23	245,609,433.05
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	215,435,951.97	100.00	11,757,496.34	5.46	203,678,455.63	259,156,725.79	100.00	13,547,292.74	5.23	245,609,433.05
合计	215,435,951.97	100.00	11,757,496.34		203,678,455.63	259,156,725.79	100.00	13,547,292.74		245,609,433.05

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: 账龄分析法计提坏账准备组合

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 (含 1 年)	210,274,784.68	10,513,664.22	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,522,033.42	904,406.68	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	599,416.87	299,708.44	50.00
3 年以上	39,717.00	39,717.00	100.00
合计	215,435,951.97	11,757,496.34	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	13,547,292.74	-1,789,796.40				11,757,496.34
合计	13,547,292.74	-1,789,796.40				11,757,496.34

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	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	114,913,582.79	53.34	5,745,679.14

第二名	24,831,204.42	11.53	1,241,560.22
第三名	4,721,493.00	2.19	236,074.65
第四名	4,695,856.80	2.18	234,792.84
第五名	4,682,028.00	2.17	234,101.40
合计	153,844,165.01	71.41	7,692,208.25

**(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	85,960,116.04	86,301,176.99
合计	85,960,116.04	86,301,176.99

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****(4). 应收股利**□适用  不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 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

## (7). 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	
1 年以内	90,271,550.00
1 年以内小计	90,271,550.00
1 至 2 年	32,050.00
2 至 3 年	353,007.07
3 年以上	142,112.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	90,798,719.07

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	90,000,000.00	90,182,550.02
保证金及押金	503,392.57	660,333.40
备用金	226,726.50	256,496.50
其他	68,600.00	68,900.00
合计	90,798,719.07	91,168,279.92

## (9). 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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	4,867,102.93			4,867,102.93
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-28,499.90			-28,499.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,838,603.03			4,838,603.03

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

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 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

#### (12). 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
拓腾(苏州)医疗科技有限公司	合并范围内关联方往来款	90,000,000.00	1年以内	99.12	4,500,000.00
第二名	保证金及押金	130,000.00	2-3年	0.14	65,000.00
第三名	备用金	70,000.00	1年以内	0.08	3,500.00

第四名	保证金及押金	60,000.00	1 年以内	0.07	3,000.00
第五名	保证金及押金	56,552.97	2-3 年	0.06	28,276.49
合计	/	90,316,552.97	/	99.47	4,599,776.49

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	615,830,574.00	8,490,663.86	607,339,910.14	582,501,074.00	8,490,663.86	574,010,410.14
对联营、合营企业投资	18,746,545.01		18,746,545.01	20,627,936.92		20,627,936.92
合计	634,577,119.01	8,490,663.86	626,086,455.15	603,129,010.92	8,490,663.86	594,638,347.06

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京水木天蓬医疗技术有限公司	345,654,469.00			345,654,469.00		

三友（香港）国际医疗控股有限公司	17,638,605.00	18,329,500.00		35,968,105.00		
陕西三友鼎泰医疗器械有限公司	1,010,000.00			1,010,000.00		
上海拓腾医疗器械有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		8,490,663.86
上海拓友医疗器械有限公司	100,000.00			100,000.00		
上海弦率医疗科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海云合景从新材料科技有限公司	10,098,000.00			10,098,000.00		
四川三友鼎泰医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
拓腾（苏州）医疗科技有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
拓腾华宝（苏州）生物技术有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
月明千里（苏州）医疗科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	582,501,074.00	33,329,500.00		615,830,574.00		8,490,663.86

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收	其他权益	宣告发放现	计提减值		

				益调整	变动	金股利或利润	准备		余额
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
春风化雨	20,627,936.92		-1,881,391.91					18,746,545.01	
小计	20,627,936.92		-1,881,391.91					18,746,545.01	
合计	20,627,936.92		-1,881,391.91					18,746,545.01	

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	242,334,327.06	36,248,644.14	274,746,625.67	27,144,835.77
其他业务	2,050,842.17	705,177.47	427,957.93	
合计	244,385,169.23	36,953,821.61	275,174,583.60	27,144,835.77

##### (2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3) 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

/



**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	-1,881,391.91	
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	596,250.00	4,066,774.59
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		
债务重组收益		
合计	-1,285,141.91	4,066,774.59

其他说明：

/

**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	-50,715.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,532,170.54	
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	233,318.60	
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	-90,612.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,648,875.04	
少数股东权益影响额（税后）	1,320,396.88	
合计	14,654,888.75	

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	3.37	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.19	0.19

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：Michael Mingyan Liu（刘明岩）

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用