

# 上海凯利泰医疗科技股份有限公司

## 二〇二三年半年度报告



股票代码：300326

股票简称：凯利泰

披露日期：二〇二三年八月二十五日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁征、主管会计工作负责人李元平及会计机构负责人(会计主管人员)李元平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。公司在本报告第三节 十、公司面临的风险和应对措施，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	37
第六节 重要事项 .....	38
第七节 股份变动及股东情况 .....	44
第八节 优先股相关情况 .....	48
第九节 债券相关情况 .....	49
第十节 财务报告 .....	50

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件；
- (四) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、凯利泰	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司
艾迪尔	指	江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司
凯利泰贸易	指	上海凯利泰医疗器械贸易有限公司
利格泰医疗设备	指	上海利格泰医用设备有限公司
天津经纬	指	天津经纬医疗器械有限公司
广州凯利泰	指	广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司
沈阳凯利泰	指	沈阳凯利泰科技有限公司
显峰投资	指	上海显峰投资管理有限公司
意久泰	指	上海意久泰医疗科技有限公司
上海赛技	指	上海赛技医疗科技有限公司
深策胜博	指	宁波深策胜博科技有限公司
Elliquence	指	Elliquence, LLC
上海意昕	指	上海意昕医疗科技有限公司
动之医学	指	动之医学技术（上海）有限公司
利格泰	指	上海利格泰生物科技股份有限公司
逸动医学	指	上海逸动医学科技有限公司
洁诺医疗	指	洁诺医疗管理集团有限公司
凯利泰基金	指	上海凯利泰私募基金管理有限公司
西安杰特盛	指	西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司
脊光医疗	指	上海脊光医疗科技有限公司
椎体成形微创介入手术系统	指	主要用于因骨质疏松导致的椎体压缩性骨折的临床微创治疗手术系统，主要包括经皮椎体成形（PVP）手术系统和经皮球囊扩张椎体后凸成形（PKP）手术系统。
PKP	指	经皮球囊扩张椎体后凸成形术
PVP	指	经皮椎体成形术
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
国家药监局	指	国家药品监督管理局
上海药监局	指	上海市药品监督管理局
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证监会上海监管局
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期、上年同期	指	2023 年 1-6 月及 2022 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司监事会
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海凯利泰医疗科技股份有限公司章程》
微创介入手术	指	介入外科、内科治疗之间的新兴治疗方法。其特点是创伤小、简便、安全、有效、并发症少和住院时间明显缩短。
低温等离子射频消融产品	指	以特定 110 KHz 射频电能激发介质

		<p>(NaCl) 产生等离子体, 利用等离子体中高速运动的离子的动能打断靶组织的分子键, 将蛋白质等生物大分子直接裂解成 O<sub>2</sub>, CO<sub>2</sub>, N<sub>2</sub> 等气体, 从而以微创的方式完成对组织切割、打孔、消融、皱缩和止血等多种功能。</p>
--	--	---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯利泰	股票代码	300326
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海凯利泰医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯利泰		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kinetic Medical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kinetic Medical		
公司的法定代表人	袁征		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁魁	孙梦辰
联系地址	上海市张江高科技园区东区瑞庆路 528 号 23 幢	上海市张江高科技园区东区瑞庆路 528 号 23 幢
电话	021-50728758	021-50728758
传真	021-50728758	021-50728758
电子信箱	KMC@shkmc.com.cn	KMC@shkmc.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	522,702,621.49	602,212,936.76	-13.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,712,674.84	132,631,910.87	-13.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	69,398,169.53	126,007,231.16	-44.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	172,141,525.54	137,775,436.33	24.94%
基本每股收益（元/股）	0.1600	0.1842	-13.14%
稀释每股收益（元/股）	0.1600	0.1842	-13.14%
加权平均净资产收益率	4.10%	4.74%	-0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,503,266,149.33	3,412,148,611.26	2.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,878,570,793.49	2,739,569,604.96	5.07%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,448,428.81	
计入当期损益的政府补助（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）	18,365,868.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	425,825.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,054,427.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和	20,283.95	



支出		
减：所得税影响额	8,275,703.22	
少数股东权益影响额（税后）	724,625.51	
合计	45,314,505.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

凯利泰成立于 2005 年，成立之初公司主要从事骨科植入物的研发、生产及销售工作，是椎体成形微创手术产品的主要提供商，公司于 2012 年登陆创业板。2014 年公司收购江苏艾迪尔，成功拓展脊柱与创伤等医疗领域，2018 年收购美国 Elliquence 公司，开拓骨科能量平台新领域，2020 年末公司通过公开拍挂程序控股洁诺医疗公司，自此切入医疗灭菌服务市场。公司坚持内生与外延并重的未来发展战略，通过内在研发以及不断的收购重组，公司产品线从成立之初的单一脊柱产品，到目前覆盖骨科创伤类、脊柱类、关节微创等多领域的骨科医用高值耗材产品线，产品品种齐全，覆盖面广，未来公司将以关节镜手术系列产品为切入点，重点发展骨科医学领域骨科微创产品，重点打造凯利泰与艾迪尔双品牌骨科创伤产品线，同时，积极拓展普外微创等医用高值耗材领域，借助多年累积的骨科渠道资源，以期实现骨科产品销售额的快速增长。

依据公司的各项业务的经营情况，公司主要包含如下业务：

#### 1、椎体成形微创业务

凯利泰自成立以来主要从事椎体成形微创介入手术系统的研发、生产和销售，产品主要用于因骨质疏松导致的椎体压缩性骨折的临床微创手术治疗，具体包括经皮椎体成形（PVP）手术系统和经皮球囊扩张椎体后凸成形（PKP）手术系统。公司一直致力于为骨质疏松导致的椎体压缩性骨折患者提供优质临床治疗方案，通过不断努力，公司率先在国内实现了顺应性椎体扩张球囊导管的国产化，打破了跨国公司的产品技术垄断，并大大的降低了产品价格，使更多的患者受益。

骨水泥是一种用于填充骨与植入物间隙或骨腔并具有自凝特性的生物材料，系公司椎体成形微创介入手术的重要植入物，2016 年公司与意大利公司 TECRES S. p. A. 合资设立的上海意久泰医疗科技有限公司，引入意大利公司 TECRES S. p. A. 的先进骨水泥产品及技术，共同研发市场新产品，这一举措对于建立完善骨水泥等骨科内植物材料产品线有着极为重要的作用，有利于拓展公司在医疗器械领域的战略布局和技术积淀的加深，为公司未来在骨科领域内建立完善生物填充材料的相关产品线奠定基础，目前该合资公司的各项业务工作正常开展。

#### 2、创伤类或脊柱类骨科植入物业务

全资子公司艾迪尔主要从事于骨科三类植入材料及人工器官、二类矫形外科(骨科)手术器械的研发、生产和销售，其主导产品有：髌关节假体、骨水泥、钛网、椎体融合器、脊柱内固定、交锁髓内钉、解剖型接骨板、金属接骨板、金属接骨螺钉、金属股骨颈固定钉和捆绑丝等系列外科植入器材及人工器官以及相配套的专用手术器械包，这些产品主要用于骨科创伤类或脊柱类骨科手术的植入物。

凯利泰成功并购艾迪尔后，将凯利泰与艾迪尔大骨科类产品线及销售渠道等逐步进行优化整合，并坚持以更优质的产品，更真诚完善的服务，满足客户的需求。报告期内，在部分省份的骨科集采政策推出后，公司顺应医改形势，不断优化及转变销售模式，完善营销体系，加强属地化营销队伍的建设和管理，进一步进行精细化的区域管理，增强公司整体的核心竞争力，形成健康的可持续发展的市场营销和渠道拓展能力，保证核心业务的持续增长。

### 3、低温射频业务

结合公司多元化发展的必然需求，实现医疗器械高值耗材平台型公司的发展战略，2018年8月，公司完成收购 Elliquence, LLC 100% 股权。Elliquence, LLC 是一家专注于高频低温、解剖（单极）和凝血（单极和双极）技术开发和生产的美国公司，目前主要从事手术能量平台及高值耗材的研发、生产和销售，产品主要用于治疗椎间盘突出症和疼痛性椎间盘撕裂，公司的技术平台同时可广泛运用于骨科、脊柱、神经外科、整形外科和疼痛管理等领域。此次的并购将有助于公司进行产业整合，促使公司在骨科设备领域开拓新的业务板块，并与公司现有的骨科产业互相整合，相辅相成；在市场运营方面，也可借鉴标的公司现有的医疗设备渠道资源，丰富现有的经销商资源，避免并购资源与现有资源的冲突，增强公司的盈利空间；通过本次收购，公司将取得跨科室、多应用的手术能量平台技术，并结合公司目前的产业布局，进一步开拓广阔的市场空间。

### 4、医疗器械贸易业务

近些年来，公司持续加强在医疗器械流通领域的布局，加快销售渠道公司的建设，推广多元化的医疗器械配送服务平台。一方面扩展并完善公司的产业链覆盖，整合公司与核心代理商的资源优势，实现良好的协同效应；另一方面继续使公司渠道下沉，为公司其他新产品的市场投放创造先决条件，进一步提升公司在医疗器械销售领域的市场占有率和市场影响力。未来公司一方面将顺应国家医改政策，向大型三甲医院积极开展“一票制”销售模式；另一方面公司加强和大型医药商业流通集团的战略合作，为公司的下游经销商提供分销配送服务，凭借大型医药商业流通集团品牌和资金优势，以及公司产品线资源优势，以工业商业相结合，借助区域代理商资源，积极与各类医院合作开展医疗器械 GPO 业务，加强覆盖全国主要大中城市商业及终端客户的一体化营销网络。

### 5、医疗消毒服务

为使公司进一步提高市场竞争力，增强产业化布局，增强持续盈利能力，公司于 2020 年末完成收购洁诺医疗合计 56% 的股权，2021 年 1 月 1 日起公司将洁诺医疗纳入合并范围。洁诺医疗主要经营医疗服务业务，为各地区医院、卫生服务中心、门诊及医疗器械贸易公司等提供医疗服务，对各类手术器械、硬式内窥镜、手术敷料、病房器具等可重复使用医疗器械的消毒灭菌，灭菌处理包括高温灭菌处理、低温灭菌处理及其他灭菌处理。随着国内医疗灭菌服务市场化的发展，洁诺医疗凭借先进的生产经验和管理经验，在国内开展工业化医疗无菌物品供应的服务工作，致力于标准化、规模化的生产，在保障医疗灭菌质量的同时，帮助医院降低运营成本，提高区域内医疗资源配置效率，确保患者就医安全，有效降低院内

感染率。本次交易的布局符合公司战略发展方向，促使公司产业经营和资本运营达到良性互补，进一步提升公司整体竞争力。

2023 年上半年，国家医疗卫生体制改革持续推进，继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》和联动河南等十二省骨科创伤类医用耗材联盟带量采购政策，骨科高值耗材带量采购政策开始在全国范围全面执行。公司持续加强成本管控、提升质量控制和安全生产管理、持续推进管理规范化工作和科学管理体系的建设等多种措施积极应对，以提升公司整体运营效率、盈利能力和行业地位。

报告期内，公司实现营业收入 52,270.26 万元，较上年同期下降 13.20%，营业利润和利润总额分别为 13,598.41 万元和 13,600.44 万元，分别较上年同期下降 8.63%和 9.83%；归属于上市公司股东的净利润 11,471.27 万元，扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润 6,939.82 万元，分别较上年同期下降 13.51%和 44.93%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年版），公司隶属于专用设备制造业（C35）中的医疗仪器设备及器械制造行业。公司主要业务属于骨科植入医疗器械的生产、研发、销售及服务，主要产品包括脊柱微创类产品、骨科创伤类植入器械产品等；全资子公司 Elliquence 主要从事手术能量平台及高值耗材的研发、生产和销售；控股子公司洁诺医疗的主要业务为为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业的清洗、灭菌整体解决方案。

骨科植入医疗器械，指的是通过手术植入人体，可以起到替代、支撑人体骨骼或者可以定位修复骨骼、关节、软骨等组织的器材材料，主要包括骨接合植入物及关节植入物，如接骨板、接骨螺钉、髓内钉、脊柱内固定植入物、人工关节植入物等，因为长期植入人体，对人体的生命和健康有着重大影响，价值通常较高，属于高值医用耗材类医疗器械。骨科医疗器械行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集的高技术产业，其中骨科植入产品更是建立在人体解剖学、生物力学、材料学、高分子化学、摩擦学以及高精度检测等多学科领域的深入了解，制造门槛更高、技术难度更大。按照我国医疗器械分类管理的规定，一般属于三类医疗器械。根据使用部位的不同，骨科植入医疗器械可以分为创伤类、脊柱类、关节类和其他四大类，公司一直致力于骨科微创医疗器械相关产品的持续开发和研究，产品涵盖脊柱类、创伤类、脊柱微创手术能量平台及消耗品等多个产品线。

中国骨科医疗器械行业的发展起步较晚但成长迅猛，改革开放以后大量海外头部骨科器械公司进入中国市场扩展在华业务，与跨国企业竞争和学习的过程中，国内企业的技术、工艺、研发和管理水平得到了较大的提升，并逐渐改变行业被外资龙头垄断的竞争格局。目前我国骨科医疗器械行业正处于市场扩容和进口替代时代，借助国家政策支持 and 国内市场扩容的机遇，国内骨科医疗科技公司逐渐发展壮大，同行业国内上市公司主要包括威高骨科、大博医疗、爱康医疗、凯利泰、三友医疗等。

该行业受到国家药监局等主管部门的严格监管，近年来，随着国家进一步深化医药卫生体制改革，相关政府部门陆续在行业标准、招投标政策、流通体系等方面出台诸多法规和政策，这些行业政策的发布为骨科医疗器械厂商提供了有力的

制度保障，但也带来了一定的挑战。2021 年国家医改政策开始进入高频发布及执行期，包括医疗器械医保目录的制定、高值耗材“带量采购”、医保支付改革等，都已对医疗器械行业发展产生深刻而广泛的影响。

2021 年 11 月，河南省牵头的十二省（区、市）采购联盟对骨科创伤类医用耗材开展集中带量采购，本次集采 71 家骨科创伤类企业共有 20751 个产品拟中选，中标价格整体平均降幅达到 88.65%，极大的冲击了行业预期，其中，普通接骨板系统价格从平均 4683 元左右下降至 606 元左右，平均降幅 87.05%；锁定（万向）加压接骨板系统价格从平均 9360 元左右下降至 987 元左右，平均降幅 89.45%；髓内钉系统价格从平均 11687 元左右下降至 1271 元左右，平均降幅 89.12%。全资子公司艾迪尔在普通接骨板系统、髓内钉系统两个采购包中标，且临床需求量、中标价格均排名前列（详见本节第三项、核心竞争力分析相关内容）。该些集采后价格自 2022 年开始用于实际临床。

2022 年 1 月 10 日，国务院总理主持召开国务院常务会议，部署加快推进“十四五”规划《纲要》和专项规划确定的重大项目，扩大有效投资；决定常态化制度化开展药品和高值医用耗材集中带量采购，进一步降低患者医药负担；逐步扩大高值医用耗材集采覆盖面，对群众关注的骨科耗材、药物球囊、种植牙等分别在国家和省级层面开展集采。

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。

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》，标志着骨科脊柱类集中带量采购正式启动。本次集中带量采购产品为骨科脊柱类医用耗材，根据手术类型、手术部位、入路方式等组建产品系统进行采购，共分为 14 个产品系统类别。9 月 27 日，该批国家组织高值医用耗材集采产生拟中选结果，9 月 30 日，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》，并要求联盟各地区于 2023 年 1-2 月起执行。

随着骨科耗材带量采购政策的执行，必将减轻患者的经济负担并规范了医疗行为，对医药行业发展也将产生深刻影响，在产品创新、进口替代以及国家集中带量采购实施的过程中，落后的中小企业将被逐渐淘汰，崛起一批大型有创新能力的企业，从而推动我国医疗器械行业集中度的上升，未来骨科行业将呈现逐步向国产头部企业集中的特点，国产头部企业在市场竞争中更具优势。而集采带来终端价格的大幅下滑，严重压缩了经销渠道的利润空间，而生产企业经营业绩也必定承压，骨科生产商将进入低毛利时代，集采将倒逼骨科厂商的销售模式转型，传统经销销售模式将逐步向配送服务模式转变，终端医院的服务能力、物流配送能力、企业成本管控能力将成为企业间核心竞争力。公司为应对未来集采政策带来的负面影响，公司将立足骨科产品创新，结合市场、技术发展趋势和临床反馈，在新材料、新领域、新技术不断探索布局，不断更新迭代现有产线，并积极扩展新业务线，公司将通过提高生产效率、工艺革新、扩大生产规模等方式降低生产成本，公司也将继续通过压缩人力成本、降低营运费用，继续强化成本管控和费用管控，通过上述等手段来增强原有产品的盈利能力。

## 二、核心竞争力分析

### 1、公司产品结构完整，未来产品储备全面

公司经过十几年的发展和沉淀，形成了椎体成形全系列产品解决方案，在行业内影响力较高，并和各大医院、行业专家、下游经销商形成了稳定的长期合作关系，产品亦得到了医生和患者的广泛认可。

公司现有产品线覆盖创伤类、脊柱类等领域，公司产品结构完整，充分做好了跨科室多平台的产品储备。未来，公司将逐步扩展多个科室创新微创领域产品，逐渐提升公司的长期竞争力。

### 2、公司市场推广顺利，产品推广经验丰富

和传统骨科类产品制造中心、价格优势、进口替代的发展逻辑不同，创新产品的市场开拓需要大量的学术推广、医生培训教育等工作。公司自设立以来，十分重视进行市场和临床培训教育，全面参与产品推广过程，切实解决临床问题，推进学术推广和医生培训教育顺利开展，同时也积累了大量的专家资源、推广经验和代理商渠道。丰富的产品推广经验，助力公司实现更平稳的发展。成功的产品推广经验是公司强有力的核心竞争力之一，不仅能够提升公司现有产品的销售能力，并且能够将这种竞争力进一步运用到其他创新产品的推广中，大大推动公司的快速发展。

### 3、公司人才管理较为完善，人力资源优势显著

公司自成立以来，长期坚持并重视人才梯队建设与管理。公司中高层管理团队较为稳定，具有丰富的医疗行业经验和企业管理知识。核心管理团队能够准确把握行业发展趋势，捕捉市场机遇，具备行业前瞻性，为公司创立了一套适应自身业务和发展特点的管理流程和体系，同时还能根据市场变化完善产品战略布局，调整企业经营战略，满足企业发展需求。

公司内部人才管理团队稳定，有助于公司上下同心协力向前发展。公司通过具备竞争力的薪酬体系，不断引入行业内中高级技能及管理人才。这些中高级人才为公司近几年的发展提供了创新与动力，并将长期提升公司的核心竞争力。目前公司已经形成了一支跨学科、多细分领域的人力资源团队，并将继续通过不断地人力资源吸收整合，确保公司在行业内的竞争优势，为公司未来长期稳定的快速发展提供了强有力的保障。

### 4、公司质量体系规范，质量控制制度严格

公司的主营产品为骨科医用高值耗材，鉴于产品的特殊用途，公司始终将产品质量放在首位，投入大量的人力、物力建设质量管理团队，并不断组织相关培训，让质量意识深入每位员工内心，提出了“品质卓越、规范管理、持续创新、竭诚服务”的质量方针，严格按照国家法规要求建立完整的质量体系，并在研发、生产、销售、售后服务等各个环节实施严格的质量监督管理，保证公司质量制度的严格执行，确保产品的精度，提高产品的稳定性。

截至报告期末，最近一个会计年度销售额前十大产品涉及注册证如下表所示：

序号	医疗器材名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	是否报告期内新注册	是否报告期内变更注册
1	骨水泥套装	III类	适用于脊椎主干缝隙的填充	2027-12-6	否	否
2	双极射频手术刀头 (Elliquence)	III类	产品与美国 Elliquence, LLC. 公司生产的 Surgi-max 或 Surgi-max Plus 射频主机配合使用，用于软组织切割、凝血和消融。	2026-5-6	否	否

3	椎体扩张球囊导管 (凯利泰)	III类	该产品适用于椎体成形术及脊柱后凸成形术微创手术中形成通道,恢复椎体高度,形成骨水泥灌注腔的配套使用器械。	2025-4-2	否	否
4	椎体成形导向系统 (凯利泰)	II类	供医疗机构用于骨科微创介入手术(椎体成形术,椎体后凸成形术)的经皮介入,建立工作通道。	2024-9-24	否	否
5	解剖型金属锁定接骨板钉系统 (艾迪尔)	III类	适用于四肢骨干骺端骨折内固定用	2025-6-23	否	否
6	椎体成形用骨导向器 (凯利泰)	II类	用于骨科微创介入手术(椎体成形术,椎体后凸成形术)中骨填充物质的输送。	2024-7-22	否	否
7	金属交锁髓内钉 (艾迪尔)	III类	适用于股骨、胫骨、肱骨、股骨粗隆间骨折的髓腔内固定	2023-12-28	否	是
8	椎体成形用经皮穿刺针 (凯利泰)	II类	用于椎体成形术或椎体后凸成形术骨科微创介入手术中,通过经皮穿刺建立工作通道。	2024-9-24	否	否
9	脊柱固定器 (艾迪尔)	III类	适用于胸椎、腰椎骨折、滑脱后路矫形内固定	2025-5-25	否	否
10	椎体成形用压力充盈器 (凯利泰)	II类	供医疗机构在骨科微创介入手术中,将扩张球囊导管进行加压,使球囊扩张,取得球囊扩充时的压力值,并在手术后可以卸载压力至0。	2024-9-25	否	否

截至 2023 年 6 月 30 日,公司正在申请的境内医疗器械注册证共 3 项,具体明细如下:

序号	医疗器材名称	注册分类	临床用途	注册所处的阶段	是否申报创新医疗器械	其他备注
1	椎板固定板系统 (凯利泰)	III类	适用于脊柱椎管扩大减压术后的椎板成形。	补正资料审评	否	
2	囊袋 (凯利泰)	III类	适用于治疗椎体肿瘤、骨质疏松或创伤引起的椎体压缩性骨折	补正资料审评	否	
3	双极射频手术电极 套装 (Elliquence)	II类	产品与射频主机配合使用,用于对软组织进行切割、凝固和消融。	补正资料	否	

截至 2023 年 6 月 30 日,公司正在申请的境外医疗器械注册证共 31 项,具体明细如下(名称及临床用途中文部分为公司自行翻译供参考):

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途(中文参考)	注册所处的阶段	申请注册证所在国家	其他备注
1	KMC Kyphoplasty System (椎体后凸成型系统)	IIa	该系统主要用于形成微创手术的通路,例如椎体后凸成形术,帮助椎体恢复高度以及形成用于骨水泥填充的空腔。一般适应症为骨质疏松导致的椎体压缩性骨折。KMC 椎体后凸成型系统是用于骨折修复和/或在松质骨中创造一个空腔。这包括经皮椎体增强	审评中	巴基斯坦	

			术。系统与获批上市的脊柱用 PMMA 骨水泥合并使用，用于经皮椎体增强术，如椎体后凸成形术			
2	Suture Anchors 带线锚钉	C	该产品用于软组织从骨性结构撕脱或撕裂的修复手术，适用于骨与软组织的连接固定。	审评中	伊朗	
3	Metal Bone Screw (金属接骨螺钉) (艾迪尔)	3	适用于骨折内固定。	审评中	泰国	
4	Binding Wire (捆绑丝) (艾迪尔)	3	该产品适用于四肢骨折捆绑内固定。	审评中	泰国	
5	Centrum Fusion Device (椎体融合器) (艾迪尔)	3	与脊柱内固定系统配合，适用于颈、胸、腰椎骨折、椎管狭窄及椎间盘退行性变的椎间融合。	审评中	泰国	
6	髓内钉金属接骨螺钉	3	适用于股骨、胫骨、肱骨、股骨粗隆间骨折的髓腔内固定	审评中	泰国	
7	解剖型金属接骨板	3	适用于骨盆骨折内固定	审评中	泰国	
8	Surgi-Max Ultra (Elliquence)	IIb	Surgi-Max®Ultra 系列代表了新一代的高频主机，可用于整形外科，关节镜，脊柱和神经外科手术中的各种软组织切除，消融和凝固以及血管止血。	审评中	埃及	
9	Surgi-Max Ultra (Elliquence)	III	Surgi-Max®Ultra 系列代表了新一代的高频主机，可用于整形外科，关节镜，脊柱和神经外科手术中的各种软组织切除，消融和凝固以及血管止血。	审评中	尼加拉瓜	
10	Surgi-Max Ultra (Elliquence)	IIb	Surgi-Max®Ultra 系列代表了新一代的高频主机，可用于整形外科，关节镜，脊柱和神经外科手术中的各种软组织切除，消融和凝固以及血管止血。	审评中	乌克兰	
11	Surgi-Max Ultra (Elliquence)	IIb	Surgi-Max®Ultra 系列代表了新一代的高频主机，可用于整形外科，关节镜，脊柱和神经外科手术中的各种软组织切除，消融和凝固以及血管止血。	审评中	多米尼加	
12	Surgi-Max Ultra (Elliquence)	IIb	Surgi-Max®Ultra 系列代表了新一代的高频主机，可用于整形外科，关节镜，脊柱和神经外科手术中的各种软组织切除，消融和凝固以及血管止血。	审评中	白俄罗斯	
13	Surgi-Max Ultra (Elliquence)	C	Surgi-Max®Ultra 系列代表了新一代的高频主机，可用于整形外科，关节镜，脊柱和神经外科手术中的各种软组织切除，消融和凝固以及血管止血。	审评中	菲律宾	
14	Trigger-Flex (Elliquence)	III	Trigger-Flex®双极系统是为熟悉双极凝血的医生使用的，用于软组织凝血/皱缩。	审评中	尼加拉瓜	
15	Trigger-Flex (Elliquence)	C	Trigger-Flex®双极系统是为熟悉双极凝血的医生使用的，用于软组织凝血/皱缩。	审评中	埃及	
16	Trigger-Flex (Elliquence)	C	Trigger-Flex®双极系统是为熟悉双极凝血的医生使用的，用于软组织凝血/皱缩。	审评中	菲律宾	



17	Trigger-Flex (Elliquence)	II	Trigger-Flex®双极系统是为熟悉双极凝血的医生使用的，用于软组织凝血/皱缩。	审评中	台湾	
18	Trigger-Flex (Elliquence)	IV	Trigger-Flex®双极系统是为熟悉双极凝血的医生使用的，用于软组织凝血/皱缩。	审评中	厄瓜多尔	
19	Disc-FX family (Elliquence) (包含穿刺针、导针、抓取钳)	DFX: IIb 抓取钳: I 导针、穿刺针: IIa	Disc-FX 系统用于在颈椎、胸椎和腰椎椎间盘切除术过程中椎间盘材料的消融和凝结。	审评中	多米尼加	
20	Disc-FX family (Elliquence) (包含穿刺针、导针、抓取钳)	DFX: III 抓取钳: I 导针、穿刺针: II	Disc-FX 系统用于在颈椎、胸椎和腰椎椎间盘切除术过程中椎间盘材料的消融和凝结。	审评中	尼加拉瓜	
21	Disc-FX family (Elliquence) (包含穿刺针、导针、抓取钳)	IIb	Disc-FX 系统用于在颈椎、胸椎和腰椎椎间盘切除术过程中椎间盘材料的消融和凝结。	审评中	白俄罗斯	
22	Disc-FX family (Elliquence) (包含穿刺针、导针、抓取钳)	C: DFX A: 抓取钳 B: 导针、穿刺针	Disc-FX 系统用于在颈椎、胸椎和腰椎椎间盘切除术过程中椎间盘材料的消融和凝结。	审评中	菲律宾	
23	Disc-FX family (Elliquence) (包含穿刺针、导针、抓取钳)	DFX: IIb 抓取钳: I 导针、穿刺针: IIa	Disc-FX 系统用于在颈椎、胸椎和腰椎椎间盘切除术过程中椎间盘材料的消融和凝结。	审评中	埃及	
24	Endoscope (Elliquence)	IIa	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	埃及	
25	Endoscope (Elliquence)	II	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	日本	
26	Endoscope (Elliquence)	IIa	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	多米尼加	
27	Endoscope (Elliquence)	II	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	尼加拉瓜	
28	Endoscope (Elliquence)	II	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	以色列	
29	Endoscope (Elliquence)	B	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	菲律宾	
30	Endoscope (Elliquence)	II	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	阿根廷	
31	Endoscope (Elliquence)	IV	Elliquence 内窥镜适用于在脊柱内窥镜手术和微创手术过程中为术中部位提供可视化。	审评中	厄瓜多尔	

本报告期内公司及全资子公司生产销售的产品在国家级、省级医疗器械集中带量采购的情况及对公司的影响如下：

1、在京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购中，公司全资子公司江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司的创伤类产品中标情况详见公司 2021 年年度报告核心竞争力相关章节，本报告期内相关医疗机构的合计实际采购量为 454.25 万元。

2、在豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青湘冀十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中，公司全资子公司江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司的创伤类产品中标情况详见公司 2021 年年度报告核心竞争力相关章节，本报告期内相关医疗机构的合计实际采购量为 1,995.99 万元。

3、在国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购中，公司、全资子公司 Elliquence, LLC、全资子公司江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司及联营公司上海意久泰医疗科技有限公司中标情况详见公司 2022 年年度报告核心竞争力相关章节，本报告期内脊柱类产品、脊柱用骨水泥产品在相关医疗机构的合计实际采购量为 4,138.87 万元。

4、在江苏省第八轮医用耗材骨科创伤类带量采购中，公司全资子公司江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司的创伤类产品中标情况详见公司 2022 年年度报告核心竞争力相关章节，本报告期内相关医疗机构的合计实际采购量为 245.87 万元。

随着骨科高值耗材带量采购政策的进一步推行及逐步落地实施，骨科医疗器械产品的国产化率和市场份额将进一步加速提升。报告期内，公司积极响应上述带量采购政策，对于已中标产品，虽然其终端价格有所下降，但借助以价换量的效应，有利于公司进一步拓宽销售渠道，扩大产品的市场占有率。同时，公司在报告期内不断努力优化国内外销售网络布局，调整市场营销策略，并重点在成本控制、产能管理、持续供货等方面进行完善，以最大努力争取带量采购政策以外的市场份额，实现公司的持续稳定发展。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	522,702,621.49	602,212,936.76	-13.20%	报告期营业收入较上年同期减少 7,951.03 万元，降幅 13.20%，主要系公司主要产品在报告期内陆续执行国家集采政策，产品价格下调导致营业收入下降。
营业成本	248,837,474.67	219,327,745.23	13.45%	报告期营业成本较上年同期增加 2,950.97 万元，增幅 13.45%，主要原因系本报告期医疗器械贸易板块收

				入增长导致成本增加所致。
销售费用	104,259,380.18	133,207,488.67	-21.73%	报告期销售费用较上年同期减少 2,894.81 万元，降幅 21.73%，主要系本报告期受国家集采政策影响，公司持续强化成本管理，市场推广费用及职工薪酬减少所致。
管理费用	73,434,594.08	66,277,286.39	10.80%	报告期管理费用较上年同期增加 715.73 万元，增幅 10.80%，主要系：相比上年同期，本报告期期内各项业务正常开展，折旧摊销费用、差旅费用、交通费用以及业务招待费增加导致。
财务费用	-4,841,199.19	2,604,188.35	-285.90%	报告期财务费用较上年同期减少-744.54 万元，降幅为 285.90%，主要系报告期利息支出减少、利息收入增加及确认的汇兑收益增加所致。
所得税费用	12,128,413.78	20,696,395.67	-41.40%	报告期所得税费用较上年同期减少 856.80 万元，降幅 41.40%，主要系报告期应纳税所得额减少所致。
研发投入	24,689,982.92	34,186,878.39	-27.78%	报告期研发投入较上年同期减少 949.69 万元，降幅 27.78%，主要系受集采影响，报告期研发直接投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	172,141,525.54	137,775,436.33	24.94%	报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,436.61 万元，增幅为 24.94%，主要系以下变动导致：1、报告期因受集采政策影响总体销售收入下降，但贸易板块回款良好，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 2,984.30 万元；2、报告期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 2,204.37 万元；3、报告期购买商品、支付税费、支付薪酬以及支付的其他与经

				营活动有关的的现金合计较上年同期减少 4,216.54 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-190,586,131.53	-83,995,060.05	-126.90%	报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,659.11 万元，降幅为 126.90%，主要原因为：1、报告期取得投资收益、处置固定资产、无形资产和其他长期资料收回的现金较上年同期增加 601.09 万元；2、报告期处置子公司及其他营业单位收到的现金较上年同期减少 3,096.21 万元；3、报告期购建固定资产、无形资产和其他资产及投资支付的现金合计较上年同期增加 3,623.99 万元；4、报告期购买（赎回）的银行理财产品的现金流净额较上年同期减少 4,540.00 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,816,618.19	-61,820,165.73	87.36%	报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,400.35 万元，增幅为 87.36%，主要原因为：1、报告期取得借款收到的现金较上年同期增加 5,165.15 万元；2、报告期偿付利息支付的现金较上年同期减少 274.59 万元。
现金及现金等价物净增加额	-20,272,375.51	-1,286,310.87	1,476.01%	详见上述现金流变动分析。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
1、椎体成形微创产品	196,239,880.06	74,505,001.71	62.03%	-32.25%	12.73%	-15.15%

2、骨科脊柱或创伤产品	37,542,383.68	22,134,458.00	41.04%	-49.83%	-4.31%	-28.05%
3、射频消融产品	97,556,304.28	21,001,706.31	78.47%	-0.56%	8.37%	-1.78%
4、医疗器械贸易	93,276,041.96	79,653,791.16	14.60%	53.42%	58.58%	-2.79%
5、器械消毒服务	83,230,848.13	47,626,773.23	42.78%	22.71%	-12.15%	22.71%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,855,507.73	21.95%	(1) 权益法核算的长期股权投资收益-551.81 万元；(2) 处置长期股权投资产生的投资收益 2931.91 万元；(3) 自有资金银行理财产品投资收益 605.44 万元。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	0.00	0.00%		否
营业外收入	178,195.45	0.13%	与日常经营活动无关的其他收入。	否
营业外支出	157,911.50	0.12%	(1) 非流动资产毁损报废损失 8.03 万元；(2) 罚款、滞纳金等合计 0.59 万元；(3) 产成品报废及其他与主营业务无关的支出合计 7.17 万元。	否
信用减值损失	14,156,336.06	10.41%	冲回坏账准备。	否
资产处置收益	129,292.81	0.10%	固定资产处置收益。	否
其他收益	18,365,985.51	13.50%	政府补助。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	686,374,896.94	19.59%	707,492,083.97	20.73%	-1.14%	变动不大。
应收账款	306,364,705.26	8.75%	367,505,309.52	10.77%	-2.02%	变动不大。
存货	321,466,440.41	9.18%	346,831,544.10	10.16%	-0.98%	变动不大。
投资性房地产	26,566,874.0	0.76%	26,932,208.6	0.79%	-0.03%	变动不大。

	8		8			
长期股权投资	185,442,347.19	5.29%	203,754,029.34	5.97%	-0.68%	变动不大。
固定资产	288,145,961.73	8.23%	294,550,991.17	8.63%	-0.40%	变动不大。
在建工程	7,844,402.01	0.22%	11,375,245.71	0.33%	-0.11%	在建工程期末余额较期初减少 31.04%，主要原因系在建工程完工转入固定资产或长期待摊费用核算所致。
使用权资产	41,491,003.39	1.18%	47,265,783.76	1.39%	-0.21%	使用权资产期末余额较期初减少 12.22%，主要系报告期内房租摊销所致。
短期借款	223,821,649.79	6.39%	170,006,464.96	4.98%	1.41%	短期借款期末余额较期初增加 31.65%，主要系报告期内增加银行流动资金贷款所致。
合同负债	18,779,185.84	0.54%	26,266,344.66	0.77%	-0.23%	合同负债期末余额较期初减少 28.50%，主要系预收的货款余额减少所致。
租赁负债	28,358,394.63	0.81%	35,090,959.60	1.03%	-0.22%	租赁负债期末余额较期初减少 19.19%，主要系报告期末确认的应付一年以上租赁款项减少所致。
交易性金融资产	438,910,000.00	12.53%	264,400,000.00	7.75%	4.78%	交易性金融资产期末余额较期初增加 66%，主要系报告期末未到期银行理财产品增加所致。
应收款项融资	2,100,000.00	0.06%	8,535,939.81	0.25%	-0.19%	应收款项融资期末余额较期初减少 75.40%，主要系报告期内银行票据到期结算情况所致。
其他非流动金融资产	232,990,161.42	6.65%	170,989,823.14	5.01%	1.64%	其他非流动金融资产期末余额较期初增加

						36.26%，主要原因：1) 报告期内公司以持有的利格泰设备和意昕医疗两家公司的全部股权用以对利格泰增资合计 4,100.03 万元；2) 报告期内公司参与投资设立上海弘盛厚德私募基金，完成首次出资 1,500 万元；3) 报告期内公司向上海声拓增资 600 万元。
其他非流动资产	1,890,387.90	0.05%	3,305,106.90	0.10%	-0.05%	其他非流动资产期末余额较期初减少 42.80%，主要系预付的非流动资产采购款项在报告期内取得发票后结算所致。
应付职工薪酬	11,204,659.50	0.32%	38,538,390.73	1.13%	-0.81%	应付职工薪酬期末余额较期初减少 70.93%，主要系上年末计提的年终绩效奖金在报告期内发放所致。
一年内到期的非流动负债	66,032,908.94	1.88%	116,015,723.93	3.40%	-1.52%	一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 43.08%，主要系一年内到期的应付租赁款项减少所致。
其他流动负债	2,464,449.11	0.07%	3,575,780.39	0.10%	-0.03%	其他流动负债期末余额较期初减少 31.08%，主要系报告期内待转销项税额减少所致。
其他综合收益	47,763,177.59	1.36%	19,853,611.61	0.58%	0.78%	其他综合收益期末余额较期初增加 140.58%，主要系本报告期

							内外币财务报表折算差额导致。
--	--	--	--	--	--	--	----------------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Elliquence, LLC 100%股权	并购	折人民币 28,287.24 万元	美国	医疗器械生产、研发和销售		本报告期净利润折人民币 1,026.00 万元	9.12%	否
其他情况说明	2018年6月3日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于收购 Elliquence, LLC100%股权的议案》。基于公司国际化战略发展的需要，凯利泰拟以 77,152,000 美元（约合人民币 49,500 万元）的价格，通过全资子公司显峰投资及其下属的特殊目的公司以协议受让方式收购 Elliquence, LLC100.00%股权。2018年8月21日，鉴于本次交易的交割先决条件均已满足，公司与 Elliquence 公司根据《股权收购协议》签署了股权交割文件，并完成了股权交割工作。双方确认自本次交易交割日（2018年8月21日）起，公司全资子公司显峰投资通过建盛医疗有限公司间接持有 Elliquence, LLC 100.00%的股权，与标的股权相关的权利与义务均归属于受让方。同日，建盛医疗有限公司根据《股权收购协议》约定支付了首期股权款 61,552,000 美元，尚余 15,600,000.00 美元将依据股权收购协议于未来 3 年分期支付，后续交易双方可以根据约定的条款对未支付的交易对价进行调整。截至本报告期末已按约定完成支付全部股权交易对价。							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	264,400,000.00				511,000,000.00	336,490,000.00		438,910,000.00
4. 其他权益工具投资	93,145,017.67					700,000.00		92,445,017.67
5. 其他非流动金融资产	170,989,823.14				21,000,000.00		41,000,338.28	232,990,161.42
金融资产小计	528,534,840.81	0.00	0.00	0.00	532,000,000.00	337,190,000.00	41,000,338.28	764,345,179.09
上述合计	528,534,840.81	0.00	0.00	0.00	532,000,000.00	337,190,000.00	41,000,338.28	764,345,179.09
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023 年 6 月末余额	2022 年末余额	受限原因
货币资金	3,999,999.08	4,003,008.83	质押借款保证金
长期股权投资（母公司、凯利泰贸易）	410,550,965.39	410,550,965.39	说明如下
投资性房地产	26,566,874.08	26,932,208.68	
固定资产	124,742,609.53	127,860,357.13	
无形资产	9,527,293.08	9,652,573.98	

其他说明：

2018 年 6 月，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司申请融资授信暨为其提供担保的议案》。公司拟以 77,152,000 美元（约合人民币 49,500.00 万元）的价格，通过全资子公司显峰投资及其下属的特殊目的公司以协议受让方式收购 Elliquence, LLC100.00% 股权。为保证上述收购的实施，显峰投资拟向银行申请合计不超过 4,740 万美元（或等额人民币）的并购贷款，贷款期限不超过五（5）年，主要用于支付收购 Elliquence, LLC 股权转让款。公司（及其全资子公司）拟为上述并购贷款提供连带责任保证。

2018 年 7 月，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司向大连银行申请并购贷款并提供相应担保的议案》。现显峰投资拟向大连银行股份有限公司或其指定分支机构申请金额不超过 30,000 万元的并购贷款，并以公司拥有的下述资产为该项贷款合同提供担保。2021 年度，公司与大连银行股份有限公司上海分行签订借款补充协议，将 2021 年初借款本金余额 2.4 亿元还款期限延长至 2023 年 7 月，担保情况不变：

（1）以公司持有的艾迪尔 55.00% 的股权提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该质押资产的账面价值为 166,425,655.00 元；

（2）以公司持有的显峰投资 100.00% 的股权提供质押担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该质押资产的账面价值为 244,125,310.39 元；

（3）以公司拥有的沪房地浦字（2010）第 056986 号、沪房地浦字（2010）第 056849 号、沪房地浦字（2010）第 056835 号、沪房地浦字（2010）第 068807 号、沪房地浦字（2010）第 068808 号、沪房地浦字（2010）第 067029 号、沪（2017）青字不动产权第 007857 号等不动产提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该抵押资产的账面价值为 26,556,874.08 元（投资性房地产）和 94,274,436.93 元（固定资产）；

(4) 以艾迪尔拥有的张房权证锦字第 0000270671 号、张国用（2015）第 0590001 号、张房权证锦字第 0000346309 号、张国用（2013）第 0590002 号、张房权证锦字第 0000298099 号、张国用（2015）第 0590002 号、张房权证锦字第 0000345208 号、张国用（2015）第 0590003 号等相关不动产提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该抵押资产的账面价值为 30,468,172.60 元（固定资产）和 9,527,293.08 元（无形资产）；

(5) 公司提供连带责任保证担保。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
532,000,000.00	212,790,000.00	150.01%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
交易性金融资产	264,400,000.00			511,000,000.00	336,490,000.00			438,910,000.00	自有资金
其他权益工具投资	93,145,017.67				700,000.00			92,445,017.67	自有资金
其他非流动金融资产	170,989,823.14			21,000,000.00			41,000,338.28	232,990,161.42	自有资金
合计	528,534,840.81	0.00	0.00	532,000,000.00	337,190,000.00	0.00	41,000,338.28	764,345,179.09	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	51,100	43,891	0	0
合计		51,100	43,891	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公	披露日期	披露索引

											司已采取的措施		
上海利格泰生物科技股份有限公司	利格泰医疗设备 14.5455%股权	2023年01月31日	1,600.01	0	符合公司战略发展规划,不会对公司的财务状况、日常生产经营产生不利影响。	10.74%	按公允价值定价原则	是	公司持有其 6.1782%股权	是	是	2022年12月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海利格泰生物科技股份有限公司	意昕 25%股权	2023年01月31日	2,500	0	符合公司战略发展规划,不会对公司的财务状况、日常生产经营产生不利影响。	9.86%	按公允价值定价原则	是	公司持有其 6.1782%股权	是	是	2022年12月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、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：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	子公司	医疗器械制造	110,000,000.00	674,033,790.77	379,199,336.45	32,237,516.39	- 1,075,387.37	- 662,629.83
Elliquence, LLC	子公司	医疗器械制造		282,872,372.42	262,514,923.77	79,291,137.56	10,921,847.46	10,260,049.78

洁诺医疗管理集团有限公司	子公司	医疗服务	79,113,924.00	241,482,374.31	70,688,316.95	103,204,040.90	13,248,911.17	13,245,878.43
--------------	-----	------	---------------	----------------	---------------	----------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司	新设	无重大影响。
广州市宏润顺桦贸易发展有限公司	注销	无重大影响。
广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司	股权转让	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

### (1) 江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司

根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]444 号”《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司向张家港市金象医用器械有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过非公开发行人民币普通股并支付部分现金的方式，购买张家港市金象医用器械有限公司（现更名为新疆德嘉股权投资有限公司）、李薇、王秀琴分别持有的艾迪尔 55%、10%、15%的股权，本次股权收购的并购日为 2014 年 9 月 9 日，完成并购后公司持有艾迪尔 80%股权。

2016 年 1 月 7 日，第二届董事会第三十次会议逐项审议通过《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司以发行股份和支付现金相结合的方式购买江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司的股东宁波鼎亮翊翔股权投资中心（有限合伙）所持艾迪尔 20%股份。2016 年 1 月 28 日，2016 年第一次临时股东大会逐项审议并通过了《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》所包含的 25 项子议案。2016 年 3 月，公司收到中国证监会《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司向宁波鼎亮翊翔股权投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]574 号）。核准公司非公开发行不超过 25,316,453 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至报告期末，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜已全部完成，公司及子公司已持有艾迪尔 100%股权。

2016 年 7 月 29 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，向艾迪尔增资 5,000 万元，艾迪尔注册资本由 6,000 万元增加至 1.1 亿元。

本报告期内，艾迪尔的主要经营及业绩情况如下：

成立时间：2005 年 1 月 5 日

注册资本：11,000 万元

法定代表人：王正民

注册地址：张家港市锦丰工业园区东区

股东构成及控制情况：公司持有其 100%股权

经营范围：许可经营项目：生产、销售：三类6846植入材料及人工器官、二类6810矫形外科（骨科）手术器械制造；研发医疗器械；五金加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

艾迪尔本报告期实现营业收入 3,223.75 万元，净利润为-66.26 万元。

## (2) Elliquence, LLC

2018年6月3日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于收购 Elliquence, LLC 100%股权的议案》，公司拟以 77,152,000 美元的价格，通过全资子公司上海显峰投资管理有限公司及其下属的特殊目的公司以协议受让方式收购 Elliquence, LLC 100%股权。2018年8月21日，鉴于本次交易的交割先决条件均已满足，公司与相关方根据《股权收购协议》签署了股权交割文件，并完成了股权交割工作。双方确认自 2018年8月21日起，公司全资子公司上海显峰投资管理有限公司通过建盛医疗有限公司间接持有 Elliquence, LLC 100%的股权。自 2018年9月起，Elliquence 纳入公司合并报表范围。

本报告期内，Elliquence 的主要经营及业绩情况如下：

Elliquence, LLC 成立于 1999 年，注册号：2407194，住所：2455 Grand Avenue, Baldwin, NY, 11510，首席执行官：Alan Ellman。是一家专注于高频低温、解剖（单极）和凝血（单极和双极）技术开发和生产的美国公司，目前主要从事手术能量平台及高值耗材的研发、生产和销售，产品主要用于治疗椎间盘突出症和疼痛性椎间盘撕裂，公司的技术平台同时可广泛运用于骨科、脊柱、神经外科、整形外科和疼痛管理等领域。目前，Elliquence, LLC 的核心产品已获得 FDA、CE、CFDA 等授权并受到自主知识产权保护。

Elliquence 本报告期实现营业收入和净利润分别为 7,929.11 万元和 1,026.00 万元。

## (3) 洁诺医疗管理集团有限公司

2020年9月8日，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于通过上海联合产权交易所受让国药洁诺医疗服务有限公司 51%股权的议案》，公司以自有资金不低于人民币 10,088 万元的价格通过上海联合产权交易所受让国药控股股份有限公司持有的洁诺医疗 51%的股权。截至 2020 年年末，公司已全部办理完毕相关股权转让手续。自 2020 年 12 月 31 日，洁诺医疗管理集团有限公司纳入公司合并报表范围。

本报告期内，洁诺医疗的基本情况与业绩情况如下：

成立时间：2014 年 10 月 20 日

注册资本：7,911.3924 万人民币

法定代表人：袁征

注册地址：上海市长宁区凯旋路 1398 弄 3 号楼 1205 室

公司控制情况：公司通过控股子公司上海景正医疗科技有限公司持有其 56%股权

经营范围：许可项目：三类医疗器械的经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业的清洗、灭菌，从事一、二、三类医疗器械技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械租赁（从事金融租赁），一、二类医疗器械的销售，计算机、软件及辅助设备的销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

洁诺医疗本报告期实现营业收入 10,320.40 万元，净利润为 1,324.59 万元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）骨科集采相关风险

随着骨科高值耗材“带量采购”政策的进一步推行，骨科集采的范围和力度仍在不断扩大，国家集中组织以及地方省际联盟针对骨科高值医用耗材集采政策陆续出台，骨科耗材集采范围包含了公司主营的骨科脊柱类（含射频消融类产品）、创伤类耗材产品，集采后中标价格大幅下降。根据过往省市级区域联盟“带量采购”的竞标经验，各竞标企业为降低产品落标的风险，多采取“以价换量”的竞价策略，因此，相关产品中选价格较“带量采购”前在相应省份的实际供货价格均出现了较大比例的下降，但销量有明显提高。若公司在实际执行招标采购价格中出现中标后产品销量增长情况不及预期，或产品中标后出厂价格接近或低于公司生产成本的情况，公司经营业绩将受到重大不利影响。若公司未能准确把握行业发展趋势或未能正确应对市场竞争变化，不能在成本、技术、品牌等方面继续保持竞争优势，公司将面临因市场竞争加剧带来的市场份额下滑、产品价格下降等风险，进而对公司经营业绩产生重大不利影响。

此外，集采背景下行业渠道流通领域将面临较大的整合，价格下降压力将传导至经销商及生产商，由此或将导致经销商与公司业务终止或合作模式调整的情形，公司将面临销售模式变动的风险。未来若公司不能及时适应销售模式的变动，增强销售模式的转变能力，将面临销售渠道受阻和客户流失的风险。

### （2）市场竞争加剧的风险

通过收购艾迪尔公司及 Elliquence, LLC 的股份，公司已经建立了集创伤、脊柱、脊柱微创等一系列的骨科医疗器械产品线，公司在国内骨科市场已经占据了一定的市场份额和地位，并在国内外市场与竞争对手产品展开竞争，由于国内骨科市场集中度较低，且考虑到中国市场预期未来发展的吸引力及市场机遇，预计未来椎体成形微创介入手术产品的市场竞争将逐步加剧。

在集采背景下，如果公司不能与现有及潜在竞争对手展开竞争，本公司的业务发展、财务状况及经营业绩可能受到不利影响。为应对市场竞争风险，公司持续完善研发和营销管理工作，其目标是结合市场需求及时推出技术含量更高、性能更好的产品，以维持较高的毛利率水平，从而避免竞争加剧对公司盈利可能产生的不利影响。

#### （3）不能持续取得相关经营许可文件可能导致的风险

国家药监局对医疗器械产品的生产及经营制定了严格的持续监督管理制度。医疗器械生产企业需获得《医疗器械经营企业许可证》、《医疗器械生产企业许可证》和《医疗器械产品注册证书》方可生产和经营，上述证书及核准均有一定的有效时限，有效期届满时，监管部门应当重新审查发证公司。如果公司不能持续满足国家药监局的有关规定，公司生产经营的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

本公司及参控股公司均已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，公司需要重新申请注册，目前公司的生产经营条件均符合相关法规的监管要求，未来不能持续取得相关经营许可文件的可能性很小。

#### （4）产品责任风险

公司及公司参控股企业的产品需要直接介入人体进行临床手术治疗，其安全性和有效性在客观上存在一定风险。如果手术失败对患者造成一定的身体影响，患者提出产品责任索赔，或发生法律诉讼、仲裁，均可能会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。

公司自成立以来，非常注重产品质量控制，并建立了完善的产品质量控制体系、产品追溯流程体系和不良事件追溯制度，目前尚未出现任何因产品质量引起的产品责任索赔及与此相关的任何法律诉讼、仲裁情况。

#### （5）核心技术人才流失的风险

本公司在长期的生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是本公司持续发展的重要资源和基础。目前公司的核心技术人员均在本公司任职，且多数为中高级管理人员，有利于公司的长期稳定发展。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

公司十分注重人力资源管理，制定了较合理的员工薪酬方案，对核心技术人员实行定期考核，奖励突出者，公司近年来的快速发展为技术人才提供了一个良好的发展平台，现有技术人员保持稳定，未发生主要科研人员离职现象。

#### （6）行业监管及政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，各省招标降价政策、国家医保控费等一系列政策出台，将带来医疗器械降价趋势，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。随着国家药监局进一步加强医疗器械全过程质量风险控制及监管，未来将对



公司器械全面质量管控提出更高的要求，特别是为适应国家及各地政府陆续出台的“两票制”等医疗器械流通领域新政，公司将需要调整优化目前的营销体系。伴随着国家逐步开始开展部分骨科类高值医用耗材产品的集中采购工作，如果不能始终顺应政策变化，满足国家监督管理部门的有关规定，公司可能在运营等方面受到重大影响。

#### （7）商誉减值的风险

近年来，公司陆续通过收购兼并方式收购了艾迪尔、深策胜博、Elliquence.LLC 以及洁诺医疗的股权，这些并购丰富了公司的产品线，改变了公司产品结构单一的情况，并进行了销售渠道的积极布局，使公司抵御风险能力大大加强。但收购兼进行为同时给公司的合并报表产生金额较大的商誉，根据《企业会计准则》规定，商誉需在未来每年进行减值测试。

公司未来将对艾迪尔、Elliquence.LLC、洁诺医疗在产品、渠道、服务端、客户与市场等方面进行资源整合，保持上述公司的市场竞争力及持续稳定的盈利能力。而一旦因竞争加剧、国家调控、行业不景气、外汇波动影响等因素导致上述企业经营及盈利状况达不到预期，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成重大不利影响。

针对此风险，公司已通过业绩承诺、约定核心团队较长的服务期限以等方式，调动核心团队的积极性；并进一步加强渠道、市场等方面的资源整合，最大限度地降低商誉减值风险。

#### （8）应收账款余额较大及回收风险

随着公司经营规模的扩大，本报告期末应收账款余额占总资产比例较年初虽略有下降，但期末应收账款余额仍较大。虽然公司按照谨慎性原则计提了坏帐准备，但随着公司经营规模的继续扩大，外部环境及宏观政策重大变化，应收账款账龄结构可能恶化。尽管公司过去应收账款回收情况良好，但由于下游客户自身财务情况因其未来经营状况的变化而存在一定的不确定性，故存在应收账款不能及时、足额回收的风险。

针对此风险，公司制定了严格的应收账款管理办法，依据公司实际情况建立了对不同类型客户的货款回收信用期限，公司的货款催收与考核绩效相挂钩，通过严格执行上述规定，确保及时回收应收货款，避免坏账风险。

#### （9）管理风险

伴随着本公司“国际化”战略的逐步实施，本公司产品对外出口的规模、海外生产经营的地区范围也将不断扩大。在国际化发展战略的实施过程中，本公司可能面临对海外市场环境不够熟悉、海外客户需求与国内客户需求不同、部分国家实施贸易保护等问题。同时，本公司的全球销售网络进一步提升、销售规模进一步扩大、业务范围进一步拓宽，对本公司的经营和管理能力也将提出更高的要求。若本公司的生产经营、市场营销、质量控制、风险管理、人才培养等能力不能适应本公司“国际化”的发展速度，不能适应本公司规模扩张的要求，将会引发相应的经营和管理风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	18.24%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

公司于 2020 年 2 月 3 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司向 2020 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意向 1 名激励对象授予 3,300 万份股票期权，授予日为 2020 年 2 月 3 日，行权价为 15.22 元。

2020 年 5 月 19 日，公司召开 2019 年度股东大会，审议并通过了《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》，以现有的公司总股本 722,976,333 股扣除回购专户持有股份 13,651 股后的股本 722,962,682 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税）。该权益分派方案已于 2020 年 7 月 15 日实施完毕。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，公司本次权益分派方案实施后，对 2020 年股票期权的行权价格进行调整，调整之后的行权价为 15.17 元。上述股票期权激励计划的行权安排如下：

行权期	行权期间	行权条件/ 考核年度	可行权比 例 (%)	可行权数量	类别
第一个行权期	自授予日起满 39 个月后的首 个交易日至授予日起 51 个月 内的最后一个交易日止	2022 年度	50.00	16,500,000.00	常规期权
第二个行权期	自授予日起满 51 个月后的首 个交易日至授予日起 63 个月 内的最后一个交易日止	2023 年度	25.76	8,500,000.00	
		2023 年度的超 额利润增长	24.24	8,000,000.00	超额奖励 期权

公司预计无法达到行权条件，本报告期末未确认股份支付费用。

董事、高级管理人员获得的股权激励

单位：股

姓名	职务	年初持有股 票期权数量	报告新 授予 股票 期权 数量	报告 期 内 可 行 权 股 数	报告 期 内 已 行 权 股 数	报告 期 内 已 行 权 股 数 行 权 价 格 (元 / 股)	期 末 持 有 股 票 期 权 数 量	报 告 期 末 市 价 (元 / 股)	期 初 持 有 限 制 性 股 票 数 量	本 期 已 解 锁 股 份 数 量	报 告 期 新 授 予 限 制 性 股 票 数 量	限 制 性 股 票 的 授 予 价 格 (元 / 股)	期 末 持 有 限 制 性 股 票 数 量
袁征	董事 长	33,000,000	0	0	0	0	33,000,000	6.5	0	0	0	0	0
合计	--	33,000,000	0	0	0	--	33,000,000	--	0	0	0	--	0
备注（如 有）	无												

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

“永远立足医生和患者，用心创造值得信赖的一流产品，不断努力为病患的健康带来更多美好的改变，成为医生和患者信赖的企业”是凯利泰的使命。作为国产医疗企业，凯利泰勇于承担社会责任，为社会贡献企业力量。

公司积极响应国家政策号召，遵循保护环境的理念，在公司的研发、采购、生产等各个环节中贯彻落实科学发展观，走绿色发展道路。公司在确保稳定发展的同时，科学合理规划工业用电和用水，减少不必要的资源浪费；倡导绿色低碳的无纸化办公模式，提升能效，节能减排，为可持续发展做出贡献。

公司高度重视职工的权益保护，每年定期组织员工体检，并通过组织运动会、每月生日会等活动培养员工热爱生活、热爱工作的生活态度，提倡健康生活。在权益保护的基础上，公司还关注职工的职业发展，根据员工的特点和岗位职责设计培训项目，营造良好的学习氛围，提升员工的工作和学习能力。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	袁征;周烨;王正民	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购其持有的股份。自其承诺的锁定期届满后,在任职期间每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过其合计持有发行人股份总数的 25%, 离职后半年内,不转让其直接或间接持有的发行人股份。	2012 年 06 月 13 日	自发行人股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购其持有的股份。自其承诺的锁定期届满后,在任职期间每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过其合计持有发行人股份总数的 25%, 离职后半年内,不转让其直接或间接持有的发行人股份。	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	严航	股份限售承诺	自其承诺的锁定期届满后,在其近亲属任职期间每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过其合计持有发行人股份总数的 25%, 在其近亲属离职后半年内,不转让其所持有股份。	2012 年 06 月 13 日	自其承诺的锁定期届满后,在其近亲属任职期间每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过其合计持有发行人股份总数的 25%, 在其近亲属离职后半年内,不转让其所持有股份。	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	Ultra Tempo Limited、上海欣诚意投资有限公司、永星兴业有限公司、乐亦宏、上海凯泰利新投资有限公司、上海凯诚君泰投资有限	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺以及避免和规范关联交易的承诺	2012 年 06 月 13 日	-	正常履行中

	公司、Maxus Holding Limited、上海莱艾福投资管理有限公司					
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海利格泰生物科技股份有限公司	投资关系	购买商品、接受劳务的关联交易	采购商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	46.19	0.46%	300	否	现金结算	不适用	2023年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海脊光医疗科技有限公司	联营企业	购买商品、接受劳务的关联交易	采购商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	136.28	1.35%	400	否	现金结算	不适用	2023年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海意久泰医疗科技有限公司	合营企业	购买商品、接受劳务的关联交易	采购商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	250.06	2.47%	500	否	现金结算	不适用	2023年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海利格泰生物科技股份有限公司	投资关系	销售商品、提供劳务的关联交易	销售商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	53.45	0.10%		否	现金结算	不适用		



上海利格泰生物科技股份有限公司	投资关系	提供加工服务	加工服务	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	179.53	25.36%	400	否	现金结算	不适用	2023年4月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海利格泰医用设备有限公司	利格泰之子公司	提供加工服务	加工服务	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	61.94	8.75%	1000	否	现金结算	不适用	2023年4月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海利格泰医用设备有限公司	利格泰之子公司	房屋租赁	房租出租	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	76.29	23.96%	300	否	现金结算	不适用	2023年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海久意泰医疗科技有限公司	合营企业	房屋租赁	房租出租	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	33.49	10.52%	180	否	现金结算	不适用	2023年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海利格泰生物科技股份有限公司	投资关系	房屋租赁	房租出租	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	102.42	32.17%	400	否	现金结算	不适用	2023年04月22日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
合计						939.65		3,480					
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大				不适用									

大的原因（如适用）	
-----------	--

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
利格泰医疗设备	公司原持有其14.5455%股权	股权转让	出让股权	按公允价值定价原则	34.79	1,600	1,600	换股	1,565.22	2022年12月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上海意昕	公司原持有其25%股权	股权转让	出让股权	按公允价值定价原则	1,063.47	2,500	2,500	换股	1,436.53	2022年12月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
利格泰	公司原持有其6.1782%股权	股权转让	换股增资	按公允价值定价原则	4,100	4,100	4,100	换股	0	2022年12月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				符合公司战略发展规划，不会对公司的财务状况、日常生产经营产生不利影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	437,620	0.06%	0	0	0	0	0	437,620	0.06%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	437,620	0.04%	0	0	0	0	0	437,620	0.06%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	437,620	0.04%	0	0	0	0	0	437,620	0.06%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	716,588,713	99.94%	0	0	0	0	0	716,588,713	99.94%
1、人民币普通股	716,588,713	99.94%	0	0	0	0	0	716,588,713	99.94%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	717,026,333	100.00%	0	0	0	0	0	717,026,333	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		52,845	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
涌金投资控股有限公司	境内非国有法人	6.99%	50,100,000	0	0	50,100,000		
上海欣诚意投资有限	境内非国有法人	4.91%	35,236,431	0	0	35,236,431	质押	7,578,600

公司								
上海凯诚君泰投资有限公司	境内非国有法人	3.38%	24,248,606	706,000	0	24,248,606		
香港中央结算有限公司	其他	2.10%	15,084,213	1,421,382	0	15,084,213		
MAXUS HOLDING LIMITED	境外法人	1.46%	10,473,235	- 4,897,465	0	10,473,235		
张毅	境内自然人	0.92%	6,571,400	495,000	0	6,571,400		
郑志刚	境内自然人	0.86%	6,192,100	6,192,100	0	6,192,100		
施罗德投资管理(香港)有限公司-施罗德环球基金系列中国A股(交易所)	其他	0.77%	5,554,880	0	0	5,554,880		
李广新	境内自然人	0.70%	5,000,000	- 180,000	0	5,000,000		
上海仲翼投资有限公司	境内非国有法人	0.45%	3,193,748	0	0	3,193,748		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
涌金投资控股有限公司	50,100,000	人民币普通股	50,100,000					
上海欣诚意投资有限公司	35,236,431	人民币普通股	35,236,431					
上海凯诚君泰投资	24,248,606	人民币普通股	24,248,606					

有限公司			
香港中央结算有限公司	15,084,213	人民币普通股	15,084,213
MAXUS HOLDING LIMITED	10,473,235	人民币普通股	10,473,235
张毅	6,571,400	人民币普通股	6,571,400
郑志刚	6,192,100	人民币普通股	6,192,100
施罗德投资管理（香港）有限公司—施罗德环球基金系列中国 A 股（交易所）	5,554,880	人民币普通股	5,554,880
李广新	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
上海仲翼投资有限公司	3,193,748	人民币普通股	3,193,748
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	报告期内，股东郑志刚通过普通证券账户持有股票数量 0 股，通过信用证券账户持有数量 6,192,100 股		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海凯利泰医疗科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	686,374,896.94	707,492,083.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	438,910,000.00	264,400,000.00
衍生金融资产		
应收票据	8,133,011.86	9,152,212.57
应收账款	306,364,705.26	367,505,309.52
应收款项融资	2,100,000.00	8,535,939.81
预付款项	53,355,109.18	54,821,558.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,682,648.98	45,360,246.95
其中：应收利息	2,169,545.62	1,604,675.85
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	321,466,440.41	346,831,544.10
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	20,817,053.25	19,448,317.04
流动资产合计	1,875,203,865.88	1,823,547,212.12
非流动资产：		
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	185,442,347.19	203,754,029.34
其他权益工具投资	92,445,017.67	93,145,017.67
其他非流动金融资产	232,990,161.42	170,989,823.14
投资性房地产	26,566,874.08	26,932,208.68
固定资产	288,145,961.73	294,550,991.17
在建工程	7,844,402.01	11,375,245.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,491,003.39	47,265,783.76
无形资产	56,292,268.49	59,236,939.02
开发支出	12,259,039.03	11,642,663.72
商誉	612,325,687.10	593,786,076.79
长期待摊费用	51,835,640.92	51,927,636.81
递延所得税资产	18,533,492.52	20,689,876.43
其他非流动资产	1,890,387.90	3,305,106.90
非流动资产合计	1,628,062,283.45	1,588,601,399.14
资产总计	3,503,266,149.33	3,412,148,611.26
流动负债：		
短期借款	223,821,649.79	170,006,464.96
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	89,886,852.78	98,392,946.00
预收款项		
合同负债	18,779,185.84	26,266,344.66
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	11,204,659.50	38,538,390.73
应交税费	16,595,759.73	16,334,360.13
其他应付款	65,583,876.02	75,508,847.53
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	66,032,908.94	116,015,723.93
其他流动负债	2,464,449.11	3,575,780.39
流动负债合计	494,369,341.71	544,638,858.33
非流动负债：		
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	28,358,394.63	35,090,959.60
长期应付款	600,000.00	600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,032,772.88	8,271,613.64
递延所得税负债	8,768,198.20	8,845,686.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,759,365.71	52,808,259.33
负债合计	542,128,707.42	597,447,117.66
所有者权益：		
股本	717,026,333.00	717,026,333.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,812,988.42	703,434,040.71
减：库存股	139,439.59	139,439.59
其他综合收益	47,763,177.59	19,853,611.61
专项储备		
盈余公积	132,420,386.71	132,420,386.71
一般风险准备		
未分配利润	1,281,687,347.36	1,166,974,672.52
归属于母公司所有者权益合计	2,878,570,793.49	2,739,569,604.96
少数股东权益	82,566,648.42	75,131,888.64
所有者权益合计	2,961,137,441.91	2,814,701,493.60
负债和所有者权益总计	3,503,266,149.33	3,412,148,611.26

法定代表人：袁征    主管会计工作负责人：李元平    会计机构负责人：李元平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	285,121,229.32	262,836,175.78
交易性金融资产	274,000,000.00	130,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	4,645,000.00	7,542,212.57
应收账款	223,650,670.11	241,163,475.20

应收款项融资	2,100,000.00	6,798,661.31
预付款项	64,536,316.16	47,363,478.77
其他应收款	469,134,058.97	492,677,508.42
其中：应收利息	5,878,823.55	4,389,443.23
应收股利		
存货	124,463,810.13	156,989,822.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		7,461,769.25
流动资产合计	1,447,651,084.69	1,352,833,104.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,085,630,067.18	1,103,112,000.65
其他权益工具投资	92,145,017.67	92,845,017.67
其他非流动金融资产	232,990,161.42	170,989,823.14
投资性房地产	26,566,874.08	26,932,208.68
固定资产	155,255,379.73	160,703,774.64
在建工程	2,771,355.89	2,171,228.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,813,463.04	46,862,400.63
开发支出	12,139,833.37	11,523,458.06
商誉		
长期待摊费用	4,250,120.58	4,864,619.59
递延所得税资产	10,250,556.77	12,159,543.12
其他非流动资产	1,890,387.90	1,890,387.90
非流动资产合计	1,667,703,217.63	1,634,054,462.57
资产总计	3,115,354,302.32	2,986,887,566.75
流动负债：		
短期借款	105,821,649.79	59,988,589.96
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	39,908,427.73	37,691,103.29
预收款项		
合同负债	4,338,400.55	7,792,989.73
应付职工薪酬	1,487,265.73	21,548,433.97
应交税费	14,189,923.43	13,267,106.53

其他应付款	108,347,986.35	77,199,746.08
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		
其他流动负债	563,992.07	1,013,088.68
流动负债合计	354,657,645.65	298,501,058.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,723,311.63	6,859,835.56
递延所得税负债	8,246,138.03	8,246,138.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,969,449.66	15,105,973.59
负债合计	368,627,095.31	313,607,031.83
所有者权益：		
股本	717,026,333.00	717,026,333.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,027,898,844.95	1,031,519,897.24
减：库存股	139,439.59	139,439.59
其他综合收益	6,243,265.02	6,243,265.02
专项储备		
盈余公积	132,420,386.71	132,420,386.71
未分配利润	863,277,816.92	786,210,092.54
所有者权益合计	2,746,727,207.01	2,673,280,534.92
负债和所有者权益总计	3,115,354,302.32	2,986,887,566.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	522,702,621.49	602,212,936.76
其中：营业收入	522,702,621.49	602,212,936.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	449,225,648.52	457,322,318.34
其中：营业成本	248,837,474.67	219,327,745.23

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	3,541,791.17	5,235,169.26
销售费用	104,259,380.18	133,207,488.67
管理费用	73,434,594.08	66,277,286.39
研发费用	23,993,607.61	30,670,440.44
财务费用	-4,841,199.19	2,604,188.35
其中：利息费用	4,530,188.21	7,792,706.80
利息收入	8,758,804.08	7,953,626.10
加：其他收益	18,365,985.51	4,125,339.31
投资收益（损失以“-”号填列）	29,855,507.73	-3,287,887.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,518,055.66	-4,306,463.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,156,336.06	3,105,301.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	129,292.81	-8,205.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,984,095.08	148,825,166.34
加：营业外收入	178,195.45	2,238,893.55
减：营业外支出	157,911.50	233,132.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,004,379.03	150,830,927.39
减：所得税费用	12,128,413.78	20,696,395.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	123,875,965.25	130,134,531.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	123,875,965.25	130,134,531.72
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)	114,712,674.84	132,631,910.87
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	9,163,290.41	-2,497,379.15
六、其他综合收益的税后净额	27,909,565.98	34,480,899.20
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	27,909,565.98	34,480,899.20
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益	27,909,565.98	34,480,899.20
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	27,909,565.98	34,480,899.20
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	151,785,531.23	164,615,430.92
归属于母公司所有者的综合收益总 额	142,622,240.82	167,112,810.07
归属于少数股东的综合收益总额	9,163,290.41	-2,497,379.15
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1600	0.1842
(二) 稀释每股收益	0.1600	0.1842

法定代表人：袁征 主管会计工作负责人：李元平 会计机构负责人：李元平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	219,702,295.60	345,369,077.28
减：营业成本	90,826,002.70	109,835,211.34
税金及附加	2,878,358.44	4,041,767.95
销售费用	64,056,695.44	87,424,521.58
管理费用	17,533,208.81	17,575,510.15
研发费用	10,132,835.60	19,366,685.59
财务费用	-6,022,267.53	-4,975,490.14



其中：利息费用	953,430.13	1,885,201.39
利息收入	5,491,169.42	6,888,245.44
加：其他收益	16,256,625.77	1,932,537.86
投资收益（损失以“-”号填列）	29,717,645.09	-2,765,571.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,588,306.98	-3,510,462.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,469,227.61	4,011,870.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,205.15	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,879,165.76	115,279,708.01
加：营业外收入	0.19	200,003.00
减：营业外支出	86,084.25	71,277.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	89,793,081.70	115,408,433.42
减：所得税费用	12,725,357.32	14,942,571.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,067,724.38	100,465,861.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,067,724.38	100,465,861.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	77,067,724.38	100,465,861.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	645,332,033.52	675,175,004.86
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		
收到其他与经营活动有关的现金	35,307,669.21	13,263,985.89
经营活动现金流入小计	680,639,702.73	688,438,990.75
购买商品、接受劳务支付的现金	197,641,413.28	203,971,781.64
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	125,735,992.79	120,018,156.57
支付的各项税费	45,792,533.97	85,767,683.08
支付其他与经营活动有关的现金	139,328,237.15	140,905,933.13
经营活动现金流出小计	508,498,177.19	550,663,554.42
经营活动产生的现金流量净额	172,141,525.54	137,775,436.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,218,400.00	273,685.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,150.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-543,692.84	30,418,383.00
收到其他与投资活动有关的现金	352,400,000.00	109,590,000.00
投资活动现金流入小计	358,180,857.16	140,322,068.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,957,000.69	11,527,128.15
投资支付的现金	32,809,988.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	501,000,000.00	212,790,000.00
投资活动现金流出小计	548,766,988.69	224,317,128.15
投资活动产生的现金流量净额	-190,586,131.53	-83,995,060.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	88,000,000.00	36,348,462.41
收到其他与筹资活动有关的现金	844,811.52	
筹资活动现金流入小计	88,844,811.52	36,348,462.41
偿还债务支付的现金	84,166,940.17	83,957,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,629,200.95	6,375,138.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	429,413.07	
支付其他与筹资活动有关的现金	8,865,288.59	7,835,509.81
筹资活动现金流出小计	96,661,429.71	98,168,628.14
筹资活动产生的现金流量净额	-7,816,618.19	-61,820,165.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,988,848.67	6,753,478.58
五、现金及现金等价物净增加额	-20,272,375.51	-1,286,310.87
加：期初现金及现金等价物余额	702,647,273.37	729,026,805.82
六、期末现金及现金等价物余额	682,374,897.86	727,740,494.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,737,068.19	340,838,846.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,953,415.68	5,178,954.24
经营活动现金流入小计	295,690,483.87	346,017,801.06
购买商品、接受劳务支付的现金	64,784,457.55	33,728,386.77
支付给职工以及为职工支付的现金	42,620,487.16	44,318,283.59
支付的各项税费	37,325,101.17	72,502,639.31
支付其他与经营活动有关的现金	74,905,387.70	82,077,612.84
经营活动现金流出小计	219,635,433.58	232,626,922.51
经营活动产生的现金流量净额	76,055,050.29	113,390,878.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,181,084.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,000.00	30,418,383.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	135,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	312,680,000.00	28,640,000.00
投资活动现金流入小计	318,041,084.49	59,058,383.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,712,950.20	2,327,767.95
投资支付的现金	32,809,988.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	432,150,000.00	91,800,000.00
投资活动现金流出小计	466,672,938.20	99,127,767.95
投资活动产生的现金流量净额	-148,631,853.71	-40,069,384.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	65,000,000.00	19,348,462.41
收到其他与筹资活动有关的现金	50,523,557.69	
筹资活动现金流入小计	115,523,557.69	19,348,462.41
偿还债务支付的现金	19,166,940.17	43,512,030.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	984,890.86	1,825,527.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,151,831.03	45,337,557.83
筹资活动产生的现金流量净额	95,371,726.66	-25,989,095.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,687.99	7,638.01
五、现金及现金等价物净增加额	22,808,611.23	47,340,036.19
加：期初现金及现金等价物余额	258,312,619.01	289,211,232.65
六、期末现金及现金等价物余额	281,121,230.24	336,551,268.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	717,026,333.00				703,434,071.00	139,439.59	19,853,611.61		132,420,386.71		1,166,974,672.52		2,739,569,604.66	75,131,888.64	2,814,701,493.60
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	717,026,333.00				703,434,071.00	139,439.59	19,853,611.61		132,420,386.71		1,166,974,672.52		2,739,569,604.66	75,131,888.64	2,814,701,493.60

										2		6		0
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,621.05229	27,909.565.98				114,712.674.84		139,001.188.53	7,434,759.78	146,435.948.31
（一）综合收益总额						27,909.565.98				114,712.674.84		142,622.240.82	9,163,290.41	151,785.531.23
（二）所有者投入和减少资本													-684,069.29	-684,069.29
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													-684,069.29	-684,069.29
（三）利润分配													1,044,461.34	1,044,461.34
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													1,044,461.34	1,044,461.34
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					-3,621.05229							-3,621.05229		-3,621.05229
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					-							-		-	
					3,621,052.29							3,621,052.29		3,621,052.29	
(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	717,026,333.00				699,812,988.42	139,439.59	47,763,177.59	132,420,386.71		1,281,687,347.36		2,878,570,793.49	82,566,648.42	2,961,137,441.91	

上年金额

单位：元

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															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	720,146,333.00				730,134,166.41	32,009,012.49	-40,964,431.29	132,420,386.71			1,223,792,930.89		2,733,520,373.3	44,855,947.36	2,778,376,320.59	
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	720,146,333.00				730,134,166.41	32,009,012.49	-40,964,431.29			132,420,386.71		1,223,792,930.89		2,733,520,377.36	44,855,947.36	2,778,376,320.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,480,899.20					132,631,910.87		167,112,810.07	27,173,109.85	194,285,919.92
（一）综合收益总额							34,480,899.20					132,631,910.87		167,112,810.07	27,173,109.85	194,285,919.92
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本																

(或股本)																	
3. 盈余公 积弥补亏损																	
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																	
5. 其他综 合收益结转 留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项 储备																	
1. 本期提 取																	
2. 本期使 用																	
(六) 其他																	
四、本期期 末余额	720 ,14 ,6,3 33. 00				730 ,13 ,009 4,1 ,01 66. 41	32, 009 ,01 2.4 9	- 6,4 83, 532 .09		132 ,42 ,0,3 86. 71		1,3 56, 424 ,84 1.7 6		2,9 00, 633 ,18 3.3 0		72, 029 ,05 7.2 1		2,9 72, 662 ,24 0.5 1

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	717,0 26,33 3.00				1,031 ,519, 897.2 4	139,4 39.59	6,243 ,265. 02		132,4 20,38 6.71	786,2 10,09 2.54		2,673 ,280, 534.9 2
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	717,0 26,33 3.00				1,031 ,519, 897.2 4	139,4 39.59	6,243 ,265. 02		132,4 20,38 6.71	786,2 10,09 2.54		2,673 ,280, 534.9 2
三、本期增 减变动金额 (减少以					- 3,621 ,052.					77,06 7,724 .38		73,44 6,672 .09



“一”号填列)					29							
(一) 综合收益总额										77,067,724.38		77,067,724.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					-3,621,052.29							-3,621,052.29
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-3,621,052.29							-3,621,052.29
(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	717,026,333.00				1,027,898,844.95	139,439.59	6,243,265.02		132,420,386.71	863,277,816.92		2,746,727,207.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	720,146,333.00				1,056,648,417.85	32,009,012.49	6,243,265.02		132,420,386.71	916,638,895.76		2,800,088,285.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	720,146,333.00				1,056,648,417.85	32,009,012.49	6,243,265.02		132,420,386.71	916,638,895.76		2,800,088,285.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										100,465,861.73		100,465,861.73
（一）综合收益总额										100,465,861.73		100,465,861.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	720,146,333.00				1,056,648,417.85	32,009,012.49	6,243,265.02		132,420,386.71	1,017,104,757.49		2,900,554,147.58

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

上海凯利泰医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海凯利泰医疗科技有限公司，系经上海市人民政府以“商外资沪张独资字[2005]0940号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及上海市张江高科技园区领

导小组办公室以“沪张江园区办项字（2005）141 号”文批准，由 KINETIC MEDICAL INC. 全额出资，于 2005 年 3 月 31 日成立。

2010 年 2 月 5 日，上海市商务委员会以沪商外资批[2010]330 号批复，同意公司按照发起人协议和章程的规定，改制变更为股份有限公司。根据发起人协议、章程及董事会决议的规定，公司以截至 2009 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 39,099,777.78 元折合股本人民币 37,500,000.00 元、盈余公积人民币 763,994.24 元，其余部分人民币 835,783.54 元计入资本公积，整体改制变更为股份有限公司，并更名为上海凯利泰医疗科技股份有限公司，总股本为 3,750 万股，每股面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 3,750 万元。

2010 年 9 月 8 日，经股东大会决议，公司申请增资扩股 75 万股，每股面值为人民币 1 元，新增股本人民币 75 万元，由上海莱艾福投资管理有限公司出资。增资扩股后，总股本增至 3,825 万股，注册资本增至人民币 3,825 万元。

2012 年 6 月 13 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]629 号《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准及公司 2012 年第一次临时股东大会决议批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,300 万股并于深圳证券交易所上市交易，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 29.09 元，募集资金总额为人民币 378,170,000.00 元，扣除发行相关费用后，实际募集资金净额为人民币 326,214,733.03 元。本次公开发行后，公司注册资本变更为 5,125 万元，业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[2012]第 113380 号验资报告。

2013 年 5 月 13 日，经 2012 年度股东大会审议通过，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本总数为 7,687.50 万股，注册资本变更为人民币 7,687.50 万元，业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[2013]第 113310 号验资报告。

2014 年 6 月 16 日，经 2013 年度股东大会审议通过，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本总数为 15,375.00 万股，注册资本变更为人民币 15,375.00 万元，业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[2014]第 113790 号验资报告。

2014 年 7 月 31 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]444 号”《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司向张家港市金象医用器械有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向张家港市金象医用器械有限公司（现更名为新疆德嘉股权投资有限公司）发行股份 16,066,212 股（每股面值 1 元），每股发行价格为 20.54 元，申请增加注册资本人民币 16,066,212.00 元，溢缴 313,933,788.00 元计入资本公积。变更后注册资本为人民币 169,816,212.00 元，业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[2014]第 113930 号验资报告。

2014 年 12 月 16 日，根据公司 2013 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2014]444 号”《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司向张家港市金象医用器械有限公司发行股份购买

资产并募集配套资金的批复》核准，公司采取非公开发行股份方式向中国对外经济贸易信托有限公司、财通基金管理有限公司、浙江浙商证券资产管理有限公司、海通证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司和广东恒健投资控股有限公司发行股份 6,256,665 股（每股面值 1 元），每股发行价格为 28.13 元，申请增加注册资本人民币 6,256,665.00 元，另溢缴的 156,705,585.60 元计入资本公积（已扣除发行相关费用 13,037,735.85 元）。变更后注册资本为人民币 176,072,877.00 元，业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[2014]第 114654 号验资报告。

2015 年 6 月 26 日，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本总额 176,072,877 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 176,072,877.00 元。变更后的注册资本为人民币 352,145,754.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]000692 号验资报告。

2016 年 5 月 18 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]574 号《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司向宁波鼎亮翊翔股权投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司采取非公开发行股票及支付现金的方式向宁波鼎亮翊翔股权投资中心（有限合伙）发行股份 8,306,619 股及支付现金人民币 78,800.00 元购买其持有的江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司 20.00% 股权；采取非公开发行股票的方式向上海驿安投资中心（有限合伙）发行股份 4,925,373 股、向上海淳贺投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份 7,911,392 股、向自然人林伟发行股份 2,637,130 股、向自然人乔银玲发行股份 1,582,278 股购买其持有的易生科技（北京）有限公司 43.05% 股权；采取非公开发行股票的方式向平安养老保险股份有限公司发行股份 5,801,687 股、向平安资产管理有限责任公司发行股份 9,493,670 股、向自然人沈静发行股份 2,637,130 股募集配套资金（上述股份每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 18.96 元）。经此发行，公司增加注册资本人民币 43,295,279.00 元，变更后注册资本为人民币 395,441,033.00 元，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]000387 号验资报告。

2016 年 9 月，根据公司第三届董事会第五次会议决议，公司股票期权激励计划第一期行权条件已经满足，此次行权可行权数量为 3,131,400 份。自 2016 年 9 月 13 日至 2016 年 10 月 17 日止，实际行权数量为 3,032,400 份。此次行权后，公司注册资本变更为人民币 398,473,433.00 元，业经大华会计事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]001189 号验资报告。

2016 年 10 月 21 日，根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，结合公司股票期权行权情况，公司按每 10 股转增 7.939119 股的比例，以资本公积向全体股东转增股本总额 316,352,800 股，每股面值 1 元，共计增加股本人民币 316,352,800.00 元。变更后的注册资本为人民币 714,826,233.00 元，业经大华会计事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2016]001190 号验资报告。

2016 年 12 月，公司股票期权激励计划第一期实际行权数量增加 71,684 份。此次行权后，公司注册资本变更为人民币 714,897,917.00 元。

2017 年度，公司股票期权激励计划第一期实际行权数量增加 22,400 份、第二期实际行权数量增加 929,029 份，公司注册资本变更为人民币 715,849,346.00 元。

2018 年度，公司股票期权激励计划第二期实际行权数量增加 3,148,807 份、第三期实际行权数量增加 595,922 份，公司注册资本变更为人民币 719,594,075.00 元。

2019 年度，公司股票期权激励计划第三期实际行权数量增加 3,382,258 份，公司注册资本变更为人民币 722,976,333.00 元。

2021 年度，因限制性股票激励计划到期未能达到解锁条件以及部分激励对象离职，公司对相关限制性股票予以回购注销，减少股本人民币 2,830,000.00 元。此次变动于 2022 年 1 月 6 日完成工商登记变更。

2022 年度，因限制性股票激励计划到期未能达到解锁条件以及部分激励对象离职，公司对相关限制性股票予以回购注销，减少股本人民币 3,120,000.00 元。此次变动于 2022 年 12 月 8 日完成工商登记变更。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本及股本均为人民币 717,026,333.00 元。

公司现法定代表人为袁征。公司营业执照注册号/统一社会信用代码：913100007728924912。公司注册地址及总部办公地址：上海市浦东新区张江高科技园区东区瑞庆路 528 号 23 幢 2 楼。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属医疗器械制造业。

本公司经营范围：生物医学材料及产品的研发与生产,销售自产产品;生产医疗器械（以医疗器械生产许可证为限）;销售及进出口医疗器械（以医疗器械经营许可证为限）,并提供相关技术咨询和售后技术服务;生产并销售教具;在浦东新区张江高科技园区瑞庆路 528 号 23 幢内从事自有生产用房出租。在青浦区香花桥街道天辰路 508 号从事自有房屋租赁及相关物业管理;仪表仪器、电子产品、医用辅料的原材料、医疗用品及器材的批发与进出口,电子设备的维修。【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】

## 3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本章节九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见本章节八、合并范围的变更。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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：

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 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。

##### 2. 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。

##### 3. 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。

#### 4. 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

### 1. 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。

### 2. 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。

- 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。

- 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。

- 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。

- 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

### 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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）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。

### （2）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，采用当期平均汇率折算。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

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)。

### 1. 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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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业务模式时，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、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

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。

## 2. 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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 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。

### 3. 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：

- a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- b. 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。

#### 4. 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：

1) 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。

2) 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：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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。

#### 5. 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。

#### 6. 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应收票据及应收账款，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的，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：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 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;

3) 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;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 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其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、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

### 7. 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

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 10、6. 金融工具减值。

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
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验确定是否计提坏账准备

商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验，出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低。	参考历史信用损失经验确定是否计提坏账准备
--------	--------------------------------------	----------------------

## 12、应收账款

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 10、6. 金融工具减值。

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
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：股权转让款、股权激励行权款	本公司处置被投资单位股权时，应收受让方的股权转让款；本公司实施股权激励计划时，应收激励对象的行权款。	个别认定
组合 3：保证金、押金及备用金	本公司应收客户、供应商的保证金、押金；应收本公司员工暂支的备用金。	个别认定
组合 4：利息及补贴	本公司应收金融机构存款利息；应收政府部门财政补贴款	个别认定
组合 5：应收关联方款项	本公司应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	个别认定
组合 6：其他	本公司应收员工代扣代缴款、非关联单位往来款	个别认定

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 10、。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注 10、6. 金融工具减值。

## 15、存货

### 1. 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。主要包括主要包括原材料、在途物资、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

### 2. 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 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。

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

包装物采用一次转销法进行摊销。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

### 1. 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。

## 2. 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。

## 3. 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。

## 4. 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。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节十、6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 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（五）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。

## 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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：

- （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。

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应对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。

## 5. 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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法：

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销）率 (%)
房屋建筑物	40	10.00	2.25

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%、10.00%	2.25%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%、10.00%	9.00%-19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%、10.00%	9.00%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%、10.00%	18.00%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	5		20.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

#### 1. 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、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

#### 2. 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。

### 26、借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 29、使用权资产

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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、软件、专利权和商标使用权。

##### 1. 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。

##### 2. 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。

##### 1) 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（年）	依据
土地使用权	45-50	土地使用年限

软件	5	按受益年限
专利权	10	按受益年限
商标使用权	10	按受益年限

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) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

### 2. 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。

## 32、长期待摊费用

### 1. 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。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
租入资产装修费	3-10	在受益期内摊销
高尔夫会员费	9	在受益期内摊销
其他	2-5	在受益期内摊销

## 33、合同负债

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。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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分类为设定提存计划。

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

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

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。

## 35、租赁负债

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；

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；

- 4) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

- 5) 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。

## 36、预计负债

### 1. 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。

### 2. 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。

## 37、股份支付

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

## 39、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）医疗器械产品销售；
- （2）医疗器械消毒服务。

### 1. 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。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品确认收入的具体原则：

### (1) 境内销售收入的确认政策和时间标准

销售给经销商的，货物已交付至客户仓库或客户指定的产品交付地点时确认收入。

销售给医院的，在医院确认商品已使用并将发票账单交付给医院后，确认商品销售收入。

医疗器械消毒服务，按月根据提供的服务情况，经与客户确认完成后确认收入。

### (2) 出口业务销售收入的确认政策和时间标准

出口销售的，公司将货物发出并报关出口时确认收入。

### (3) 境外子公司收入的确认政策和时间标准

货物交付客户时确认收入。

## 40、政府补助

### 1. 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。

#### 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。

#### 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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

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

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。

### 1. 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。

## 2. 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

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (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调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供服务收入、销售无形资产或者不动产收入、不动产租赁收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	15%
宁波梅山保税港区艾迪尔医疗器械有限公司	20%
苏州鑫民表面处理加工有限公司	20%
宁波深策胜博科技有限公司	25%
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	25%
广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司	20%
沈阳凯利泰科技有限公司	20%
上海赛技医疗科技有限公司	20%
上海显峰投资管理有限公司	25%
建盛医疗有限公司	16.5%
Elliquence, LLC	合伙企业不征收企业所得税
上海凯利泰医疗器械有限公司	25%
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	25%
江苏润志泰医疗科技有限公司	20%
润志泰医疗科技（宁波）有限公司	20%
广州市宏润顺桦贸易发展有限公司	20%
上海凯利泰私募基金管理有限公司	25%
上海景正医疗科技有限公司	20%
洁诺医疗管理集团有限公司	25%
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	20%
武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司	25%
洁诺（广东）医疗服务有限公司	20%
上海洁诺申梁消毒供应中心有限公司	25%
上海洁诺申虹消毒供应中心有限公司	25%

## 2、税收优惠

1. 本公司于 2020 年 11 月 18 日取得编号为 GR202031004455 的高新技术企业证书，有效期三年，公司自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。

2. 子公司江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司于 2022 年 10 月 12 日重新取得编号为 GR202232002047 的高新技术企业证书，有效期三年，其自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受 15.00% 的企业所得税优惠税率。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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；对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。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》（2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司宁波梅山保税港区艾迪尔医疗器械有限公司、苏州鑫民表面处理加工有限公司、广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司、沈阳凯利泰科技有限公司、上海赛技医疗科技有限公司、江苏润志泰医疗科技有限公司、润志泰医疗科技（宁波）有限公司、广州市宏润顺桦贸易发展有限公司、上海景正医疗科技有限公司、洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司和洁诺（广东）医疗服务有限公司本年度享受上述税收优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,186.26	81,354.59
银行存款	662,239,740.47	702,194,400.06
其他货币资金	24,041,970.21	5,216,329.32
合计	686,374,896.94	707,492,083.97
其中：存放在境外的款项总额	160,716,323.08	155,349,365.86
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,999,999.08	4,003,008.83

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	438,910,000.00	264,400,000.00
其中：		
银行理财	438,910,000.00	264,400,000.00
其中：		
合计	438,910,000.00	264,400,000.00

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,133,011.86	9,152,212.57
合计	8,133,011.86	9,152,212.57

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	385,170,026.86	100.00%	78,805,321.60	20.46%	306,364,705.26	460,624,279.28	100.00%	93,118,969.76	20.22%	367,505,309.52
其中：										
账龄组合	385,170,026.86	100.00%	78,805,321.60	20.46%	306,364,705.26	460,624,279.28	100.00%	93,118,969.76	20.22%	367,505,309.52
合计	385,170,026.86	100.00%	78,805,321.60	20.46%	306,364,705.26	460,624,279.28	100.00%	93,118,969.76	20.22%	367,505,309.52

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	385,170,026.86	78,805,321.60	20.46%
合计	385,170,026.86	78,805,321.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	274,284,634.27
1 至 2 年（含 2 年）	51,543,380.12
2 至 3 年（含 3 年）	27,617,605.31
3 至 4 年（含 4 年）	13,943,227.34
4 年以上	17,781,179.82
合计	385,170,026.86

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	93,118,969.76	551,870.44	14,664,118.60	201,400.00		78,805,321.60
合计	93,118,969.76	551,870.44	14,664,118.60	201,400.00		78,805,321.60

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备的应收账款	201,400.00

## （4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	29,392,900.40	7.63%	1,469,645.02
第二名	9,257,861.89	2.40%	462,893.09
第三名	7,409,260.00	1.92%	370,463.00

第四名	6,954,974.20	1.81%	347,748.71
第五名	5,891,790.57	1.53%	1,962,038.46
合计	58,906,787.06	15.29%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,100,000.00	8,535,939.81
合计	2,100,000.00	8,535,939.81

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	50,460,385.49	94.57%	50,380,338.65	91.90%
1至2年（含2年）	853,859.56	1.60%	2,598,091.97	4.74%
2至3年（含3年）	760,112.95	1.42%	1,183,435.90	2.16%
3年以上	1,280,751.18	2.40%	659,691.64	1.20%
合计	53,355,109.18		54,821,558.16	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
------	------	------------	-------	-------

上海涛影医疗科技有限公司	6,000,000.00	11.25%	2022 年 12 月	未到结算期
迈柯唯（上海）医疗设备有限公司	5,686,608.80	10.66%	2023 年	未到结算期
上海琨达医疗器械科技有限公司	4,366,315.00	8.18%	2023 年	未到结算期
上海海关（中央金库）	3,636,438.16	6.82%	2023 年	未到结算期
润志泰医疗科技（无锡）有限公司	2,750,000.00	5.15%	2023 年	未到结算期
合计	22,439,361.96	42.06%		

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,169,545.62	1,604,675.85
其他应收款	35,513,103.36	43,755,571.10
合计	37,682,648.98	45,360,246.95

### （1）应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借应收利息	2,169,545.62	1,604,675.85
合计	2,169,545.62	1,604,675.85

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### （2）应收股利

无

### （3）其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	17,552,037.00	17,316,370.61
应收股权转让款	8,790,000.00	8,790,000.00
往来及代垫款	18,334,015.65	26,857,063.12
其他	134,385.87	133,560.43
合计	44,810,438.52	53,096,994.16



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	3,431,261.06	5,910,162.00		9,341,423.06
本期计提				
本期转回	44,087.90			44,087.90
2023 年 6 月 30 日余额	3,387,173.16	5,910,162.00		9,297,335.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	14,041,448.77
1 至 2 年 (含 2 年)	10,823,811.51
2 至 3 年 (含 3 年)	10,245,751.50
3 至 4 年 (含 4 年)	14,206.24
4 年以上	9,685,220.50
合计	44,810,438.52

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,341,423.06		44,087.90			9,297,335.16
合计	9,341,423.06		44,087.90			9,297,335.16

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
上海张江高科技园区开发股份有限公司	押金	10,640,000.00	1-2 年 (含 2 年)	23.74%	

上海意久泰医疗 科技有限公司	借款	7,140,000.00	2-3年(含3 年)	15.93%	3,570,000.00
泰尔茂(中国) 投资有限公司	股权转让款	8,790,000.00	4-5年(含5 年)	19.62%	
上海优读信息科 技有限公司	借款	3,000,000.00	2-3年(含3 年)	6.69%	3,000,000.00
上海飞辰投资集 团有限公司	押金	1,000,000.00	2-3年(含3 年)	2.23%	
合计		30,570,000.00		68.21%	6,570,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	66,089,826.89	313,046.03	65,776,780.86	68,876,681.71	313,046.03	68,563,635.68
在产品	19,086,637.02		19,086,637.02	18,672,781.93		18,672,781.93
库存商品	223,090,275.97	4,858,670.29	218,231,605.68	252,551,921.40	4,807,248.57	247,744,672.83
发出商品	16,436,725.34		16,436,725.34	8,962,237.69		8,962,237.69
在途物资				1,516,263.07		1,516,263.07
委托加工物资	1,650,043.12		1,650,043.12	1,088,658.87		1,088,658.87
其他	284,648.39		284,648.39	283,294.03		283,294.03
合计	326,638,156.73	5,171,716.32	321,466,440.41	351,951,838.70	5,120,294.60	346,831,544.10

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	313,046.03					313,046.03
库存商品	4,807,248.57		51,421.72			4,858,670.29
合计	5,120,294.60		51,421.72			5,171,716.32

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

#### 10、合同资产

无

#### 11、持有待售资产

无

#### 12、一年内到期的非流动资产

无

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额/待认证进项税	17,744,887.54	16,082,377.84
预缴企业所得税	3,072,165.71	3,365,939.20
合计	20,817,053.25	19,448,317.04

#### 14、债权投资

无

#### 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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												
上海意久泰医疗科技有限公司	5,483,084.09			- 1,530,000.00								3,953,084.09
小计	5,483,084.09			- 1,530,000.00								3,953,084.09
二、联营企业												
上海利格泰医用设备有限公司	3,968,926.47								- 3,968,926.47			0.00
天津经纬医疗器材有限公司	35,071,757.22			1,244,661.08								36,316,418.30
国药控股凯利泰（上海）医疗器械有限公司	24,491,178.04			- 2,128.52								24,489,049.52
上海意昕医疗科技有限公司	10,634,688.02								- 10,634,688.02			0.00
动之医学技术（上海）有限公司	18,884,516.46	1,809,988.00		- 2,525,520.32								18,168,984.14
上海逸动医学科技有限公司	55,878,224.48			- 1,582,795.94								54,295,428.54
上海脊光医疗	28,709,559.7			- 192,52								28,517,036.4

科技有 限公司	0			3.28						2
苏州国 科美润 达医疗 技术有 限公司	19,565 ,779.0 5			- 909,08 4.53						18,656 ,694.5 2
洁诺医 疗服务 (贵 州)有 限公司	1,066, 315.81			- 20,664 .15						1,045, 651.66
小计	198,27 0,945. 25	1,809, 988.00		- 3,988, 055.66				- 14,603 ,614.4 9		181,48 9,263. 10
合计	203,75 4,029. 34	1,809, 988.00		- 5,518, 055.66				- 14,603 ,614.4 9		185,44 2,347. 19

其他说明：

\*注 1：上海意久泰医疗科技有限公司系公司与意大利 TECRES S. p. A. 公司共同出资建立。根据双方签订的投资协议和意久泰公司章程规定，公司与 TECRES S. p. A. 对意久泰实施共同控制，故公司将其作为合营企业采用权益法核算。

\*注 2：2020 年，公司分别与上海脊光医疗科技有限公司（以下简称“上海脊光”）股东周希乔和张绮霞签订股权转让协议，受让其持有的 11.11%和 5.56%的股权。并且本公司董事长兼总经理袁征、高级管理人员丁魁任该公司董事，因此公司能够对其实施重大影响。

\*注 3：公司子公司上海凯利泰医疗器械贸易有限公司（以下简称“凯利泰贸易”）分别于 2018 年 10 月和 2019 年 12 月与苏州国科美润达医疗技术有限公司（以下简称“苏州美润达”）原股东签订关于苏州美润达之增资协议和增资补充协议。凯利泰贸易总投资人民币 2,000.00 万元，持有苏州美润达 10.00%股权。苏州美润达原董事会人数为 5 人，凯利泰贸易增资后，对董事会进行重组，重组后的董事会人数为 7 人，其中 2 人由凯利泰贸易提名并委派。截至 2022 年 12 月 31 日止，凯利泰贸易已委派自然人袁征和韩政挥担任苏州美润达董事。综上，凯利泰贸易虽持有苏州美润达 10.00%股权但对该公司具有重大影响。

\*注 4：公司子公司洁诺医疗管理集团有限公司于 2022 年 7 月 4 日对外转让所持洁诺医疗服务（贵州）有限公司 30%股权，持股比例降为 15%，本公司丧失对其控制权，改按权益法核算。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
云信淳元股权投资集合资金信托计划	30,000,000.00	30,000,000.00
永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司	5,455,000.00	5,455,000.00
上海斯班路医疗器械有限公司	300,000.00	300,000.00
上海又为智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海三瑞信息技术有限公司	19,439,961.72	19,439,961.72
嘉兴量元股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
上海赛立维生物科技有限公司	19,250,055.95	19,950,055.95
医点通（北京）信息技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	92,445,017.67	93,145,017.67

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Japan Hemotech 株式会社	48,954,398.41	48,954,398.41
上海利格泰生物科技股份有限公司	150,035,763.01	109,035,424.73
上海优卡迪生物医药科技有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	
上海声拓医疗科技有限公司	6,000,000.00	
合计	232,990,161.42	170,989,823.14

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,046,893.00			32,046,893.00
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额	32,046,893.00			32,046,893.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,114,684.32			5,114,684.32
2. 本期增加金额	365,334.60			365,334.60
(1) 计提或摊销	365,334.60			365,334.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,480,018.92			5,480,018.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,566,874.08			26,566,874.08
2. 期初账面价值	26,932,208.68			26,932,208.68

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	288,145,961.73	294,550,991.17
合计	288,145,961.73	294,550,991.17

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	219,243,200.50	232,036,136.30	13,237,703.49	42,951,258.58	21,204,784.28	528,673,083.15
2. 本期增加金额		10,822,112.51	1,450,262.57	1,296,416.75	396,389.13	13,965,180.96
(1) 购置		9,278,830.23	1,450,262.57	1,161,450.66	396,389.13	12,286,932.59
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额		1,543,282.28		134,966.09		1,678,248.37
3. 本期减少金额		963,639.41	447,100.00	844,227.83		2,254,967.24
(1) 处置或报废		963,639.41	447,100.00	772,711.89		2,183,451.30
(2) 处置子公司				71,515.94		71,515.94
4. 期末余额	219,243,200.50	241,894,609.40	14,240,866.06	43,403,447.50	21,601,173.41	540,383,296.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	57,558,838.51	127,948,091.62	4,178,998.82	29,507,918.19	13,186,632.35	232,380,479.49
2. 本期增加金额	3,426,313.58	12,549,662.59	594,304.22	2,040,959.93	1,491,522.02	20,102,762.34
(1) 计提	3,426,313.58	11,684,516.35	594,304.22	1,938,100.73	1,491,522.02	19,134,756.90
(2) 外币报表折算差额		865,146.24		102,859.20		968,005.44
3. 本期减少金额		837,755.09	402,390.00	747,374.09		1,987,519.18
(1) 处置或报废		837,755.09	402,390.00	679,020.54		1,919,165.63
(2) 处置子公司				68,353.55		68,353.55
4. 期末余额	60,985,152.09	139,659,999.12	4,370,913.04	30,801,504.03	14,678,154.37	250,495,722.65
三、减值准备						
1. 期初余额		1,741,612.49				1,741,612.49



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		1,741,612.49				1,741,612.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	158,258,048.41	100,492,997.79	9,869,953.02	12,601,943.47	6,923,019.04	288,145,961.73
2. 期初账面价值	161,684,361.99	102,346,432.19	9,058,704.67	13,443,340.39	8,018,151.93	294,550,991.17

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,844,402.01	11,375,245.71
合计	7,844,402.01	11,375,245.71

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
申虹工厂改造			0.00	3,621,139.88		3,621,139.88
待安装设备	2,674,359.07		2,674,359.07	3,184,190.29		3,184,190.29
青浦生态展厅项目布展工程	2,271,355.89		2,271,355.89	1,671,228.49		1,671,228.49
申梁浦东办公装修费	990,659.31		990,659.31	990,659.31		990,659.31
洁诺销售追溯系统项目	796,460.22		796,460.22	796,460.22		796,460.22
洁诺鼎捷ERP项目	593,218.90		593,218.90	593,218.90		593,218.90
凯利泰专利许	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

可项目						
其他	18,348.62		18,348.62	18,348.62		18,348.62
合计	7,844,402.01		7,844,402.01	11,375,245.71		11,375,245.71

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
申虹工厂改造	7,360,000.00	3,621,139.88			3,621,139.88		100.00%	完工				其他
待安装设备	8,247,900.00	3,184,190.29			509,831.22	2,674,359.07	88.16%	在建				其他
青浦生态展厅项目布展工程	3,660,000.00	1,671,228.49	600,127.40			2,271,355.89	62.06%	在建				其他
申梁浦东办公装修费	1,260,000.00	990,659.31				990,659.31	78.62%	在建				其他
洁诺销售追溯系统项目	2,300,000.00	796,460.22				796,460.22	34.63%	在建				其他
洁诺鼎捷ERP项目	768,000.00	593,218.90				593,218.90	77.24%	在建				其他
凯利泰专利许可项目	3,000,000.00	500,000.00				500,000.00	16.67%	在建				其他
其他		18,348.62				18,348.62						
合计	26,595,900.00	11,375,245.71	600,127.40		4,130,971.10	7,844,402.01						

## 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

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	91,689,726.91	91,689,726.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	91,689,726.91	91,689,726.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	44,423,943.15	44,423,943.15
2. 本期增加金额	5,774,780.37	5,774,780.37
(1) 计提	5,774,780.37	5,774,780.37
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	50,198,723.52	50,198,723.52
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	41,491,003.39	41,491,003.39
2. 期初账面价值	47,265,783.76	47,265,783.76

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,329,682.24	64,819,562.90		7,063,890.67	5,780,723.69	104,993,859.50
2. 本期增加金额		85,046.59		942,157.52		1,027,204.11
(1) 购置		85,046.59		942,157.52		1,027,204.11
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				17,477.88		17,477.88
(1) 处置				17,477.88		17,477.88
4. 期末余额	27,329,682.24	64,904,609.49		7,988,570.31	5,780,723.69	106,003,585.73
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,140,033.36	29,353,170.94		4,482,992.49	5,780,723.69	45,756,920.48
2. 本期增加金额	277,304.84	3,340,821.89		339,183.01		3,957,309.74
(1) 计提	277,304.84	3,340,821.89		339,183.01		3,957,309.74
3. 本期减少金额				2,912.98		2,912.98
(1) 处置				2,912.98		2,912.98
4. 期末余额	6,417,338.20	32,693,992.83		4,819,262.52	5,780,723.69	49,711,317.24
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	20,912,344.04	32,210,616.66		3,169,307.79		56,292,268.49
2. 期初账面价值	21,189,648.88	35,466,391.96		2,580,898.18		59,236,939.02

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
椎板固定板系统(S09)	1,273,340.15	140,272.74						1,413,612.89
Elliquence 进口产品注册	4,260,923.57	323,640.38						4,584,563.95
可撑开椎间融合器(S12)	5,843,704.67	163,947.80						6,007,652.47
数显压力泵(SPII)	65,489.67	25,584.33						91,074.00
椎间融合器(PEEK)	80,000.00					80,000.00		
金属交锁髓内钉手术器械(TQ02)		42,930.06						42,930.06
带线锚钉	119,205.66							119,205.66
合计	11,642,663.72	696,375.31				80,000.00		12,259,039.03

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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	外币报表折算差额	处置	其他	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	347,256,428.42					347,256,428.42
宁波深策胜博科技有限公司	365,589,999.15					365,589,999.15
Elliquence, LLC	494,337,557.21		18,539,610.31			512,877,167.52
上海赛技医疗科技有限公司	9,276,056.89					9,276,056.89
国药洁诺医疗服务有限公司	99,448,519.58					99,448,519.58
合计	1,315,908,561.25		18,539,610.31			1,334,448,171.56

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	347,256,428.42					347,256,428.42
宁波深策胜博科技有限公司	365,589,999.15					365,589,999.15
Elliquence, LLC	0.00					
上海赛技医疗科技有限公司	9,276,056.89					9,276,056.89
国药洁诺医疗服务有限公司	0.00					
合计	722,122,484.46					722,122,484.46

商誉减值测试的影响：

经测试，公司收购上海赛技医疗科技有限公司产生的商誉发生减值，公司已于 2019 年全额计提减值准备；收购宁波深策胜博科技有限公司产生的商誉发生减值，公司已于 2020 年全额计提减值准备；收购江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司产生的商誉发生减值，于 2021 年计提减值准备 149,261,632.34 元，于 2022 年度计提减值准备 197,994,796.08 元。除上述情况外，截至 2023 年 6 月 30 日止，其他商誉未发生减值。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修费	47,876,733.85	5,013,224.02	5,251,050.11	-101,550.74	47,740,458.50
高尔夫会员费	3,593,555.64	0.00	300,444.42		3,293,111.22
其他	457,347.32	559,166.43	214,442.55		802,071.20
合计	51,927,636.81	5,572,390.45	5,765,937.08	-101,550.74	51,835,640.92

## 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

单位：元

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	75,985,834.01	11,148,130.39	79,307,683.28	11,213,048.89
可抵扣亏损			5,063,334.97	665,580.57
预提费用	27,543,268.84	4,131,490.33	35,664,092.95	5,349,613.94
递延收益	7,063,304.39	1,059,495.65	8,271,613.64	1,240,742.05
公允价值变动损失	14,239,400.00	2,135,910.00	14,239,400.00	2,135,910.00
租赁负债	2,338,645.99	58,466.15	3,399,239.02	84,980.98
合计	127,170,453.23	18,533,492.52	145,945,363.86	20,689,876.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	1,837,268.28	459,317.07	3,450,500.23	517,575.06
固定资产税务上加速折旧	18,001,714.15	2,700,257.12	18,001,714.15	2,700,257.12
公允价值变动收益	36,972,539.40	5,545,880.91	36,972,539.40	5,545,880.91
使用权资产产生的暂时性差异	2,509,724.00	62,743.1	3,278,919.66	81,973.00
合计	59,321,245.83	8,768,198.20	61,703,673.44	8,845,686.09

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,533,492.52		20,689,876.43
递延所得税负债		8,768,198.20		8,845,686.09

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	87,152,401.93	86,652,449.05
坏账准备	15,592,606.85	26,588,856.53
存货跌价准备	1,735,569.33	1,684,147.61
商誉减值准备	722,122,484.46	722,122,484.46
固定资产减值准备	1,741,612.49	1,741,612.49
租赁负债	41,542,919.59	47,582,444.51
合计	869,887,594.65	886,371,994.65

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	14,306,165.90	22,832,017.74	
2024 年	17,704,281.59	17,704,281.59	
2025 年	7,819,779.42	7,819,779.42	
2026 年	10,963,965.55	10,963,965.55	
2027 年	25,023,020.47	27,332,404.75	
2028 年	11,335,189.00		
合计	87,152,401.93	86,652,449.05	

## 31、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产购置款	1,890,387.90		1,890,387.90	3,305,106.90		3,305,106.90
合计	1,890,387.90		1,890,387.90	3,305,106.90		3,305,106.90

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	183,821,649.79	114,898,870.12
未到期应付利息		107,594.84
合计	223,821,649.79	170,006,464.96



## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

无

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	89,886,852.78	97,554,862.48
应付设备及工程款		838,083.52
合计	89,886,852.78	98,392,946.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 37、预收款项

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,916,069.15	21,828,489.60
预收消毒服务费	1,863,116.69	3,375,908.16
预收医疗设备款		1,061,946.90
合计	18,779,185.84	26,266,344.66

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,943,232.31	92,328,778.71	119,847,523.73	9,424,487.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,554,703.81	12,207,847.97	11,982,379.57	1,780,172.21
三、辞退福利	40,454.61		40,454.61	
合计	38,538,390.73	104,536,626.68	131,870,357.91	11,204,659.50

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,660,378.58	75,275,286.21	102,214,104.72	7,721,560.07
2、职工福利费		4,449,772.24	4,449,772.24	
3、社会保险费	1,554,615.79	5,357,633.13	6,133,502.02	778,746.90
其中：医疗保险费	873,885.25	4,851,677.54	5,244,685.33	480,877.46
工伤保险费	29,777.97	197,528.17	190,851.33	36,454.81
生育保险费	650,952.57	308,427.42	697,965.36	261,414.63
4、住房公积金	488,193.29	6,350,606.52	6,119,106.30	719,693.51
5、工会经费和职工教育经费	240,044.65	895,480.61	931,038.45	204,486.81
合计	36,943,232.31	92,328,778.71	119,847,523.73	9,424,487.29

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,404,443.65	11,833,612.38	11,617,655.21	1,620,400.82
2、失业保险费	150,260.16	374,235.59	364,724.36	159,771.39
合计	1,554,703.81	12,207,847.97	11,982,379.57	1,780,172.21

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,884,026.41	4,248,653.66
企业所得税	10,509,118.77	8,724,642.52

个人所得税	1,165,990.69	1,844,281.12
城市维护建设税	403,479.73	533,688.31
教育费附加	17,076.13	147,015.92
房产税	535,178.69	535,178.69
土地使用税	27,001.91	27,001.91
印花税	53,753.25	86,748.19
代扣代缴税费		187,017.28
其他	134.15	132.53
合计	16,595,759.73	16,334,360.13

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	65,583,876.02	75,508,847.53
合计	65,583,876.02	75,508,847.53

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	33,131,465.99	51,562,573.70
保证金及押金	8,548,638.12	9,366,609.92
往来及代垫款	23,075,542.56	11,613,733.72
其他	828,229.35	2,965,930.19
合计	65,583,876.02	75,508,847.53

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,056,250.00	100,125,000.00
一年内到期的租赁负债	15,976,658.94	15,890,723.93
合计	66,032,908.94	116,015,723.93

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,464,449.11	2,715,780.39
未终止确认的应收票据		860,000.00
合计	2,464,449.11	3,575,780.39

## 45、长期借款

无

## 46、应付债券

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	47,916,477.31	54,787,833.51
减：未确认融资费用	-3,581,423.74	-3,806,149.98
减：一年内到期的租赁负债	-15,976,658.94	-15,890,723.93
合计	28,358,394.63	35,090,959.60

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
洁诺工业互联网创新发展项目	600,000.00			600,000.00	专项资金收入
合计	600,000.00			600,000.00	

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

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	8,271,613.64	3,446,697.81	1,685,538.57	10,032,772.88	
合计	8,271,613.64	3,446,697.81	1,685,538.57	10,032,772.88	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
椎体成形球囊手术系统生产技术改造及扩产建设项目	194,174.65			77,364.19			116,810.46	与资产相关
微创介入高端医疗器械的研究及产业化项目（I）期	3,653,427.51			491,589.66			3,161,837.85	与资产相关
椎体扩张骨填充囊袋产品的研制	649,000.00						649,000.00	与资产相关
产学研项	25,233.40			7,570.08			17,663.32	与资产相

目：经皮腔内血管成形 (PTA) 球囊导管临床产学研合作研究								关
上海市浦东新区财政局 2015 年中小企业转型成长培育计划资助	560,000.00			560,000.00				与收益相关
可弯曲椎体扩张球囊导管产品的研制	358,000.00						358,000.00	与资产相关
引进技术消化吸收与企业创新能力提升专题	500,000.00						500,000.00	与收益相关
可撑开椎间融合器产品的研制	720,000.00						720,000.00	与收益相关
掺镁钛表面调控巨噬细胞脂肪代谢促进骨结合的机制研究	200,000.00						200,000.00	与收益相关
拆迁补偿	1,411,778.08			71,785.32			1,339,992.76	与资产相关
进项税加计抵减额		3,446,697.81		477,229.32			2,969,468.49	与收益相关

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	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	717,026,333.00						717,026,333.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

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）	698,312,988.42			698,312,988.42
其他资本公积	5,121,052.29		3,621,052.29	1,500,000.00
合计	703,434,040.71		3,621,052.29	699,812,988.42

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	139,439.59			139,439.59
合计	139,439.59			139,439.59

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	6,243,265.02							6,243,265.02
其他权益工具投资公允价值变动	6,243,265.02							6,243,265.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,610,346.59	27,909,565.98				27,909,565.98		41,519,912.57
外币财务报表折算差额	13,610,346.59	27,909,565.98				27,909,565.98		41,519,912.57
其他综合	19,853,61	27,909,56				27,909,56		47,763,17

收益合计	1.61	5.98				5.98		7.59
------	------	------	--	--	--	------	--	------

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,420,386.71			132,420,386.71
合计	132,420,386.71			132,420,386.71

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,166,974,672.52	1,223,792,930.89
调整后期初未分配利润	1,166,974,672.52	1,223,792,930.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,712,674.84	132,631,910.87
期末未分配利润	1,281,687,347.36	1,356,424,841.76

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,386,723.67	247,246,231.66	596,280,104.34	217,719,141.42
其他业务	9,315,897.82	1,591,243.01	5,932,832.42	1,608,603.81
合计	522,702,621.49	248,837,474.67	602,212,936.76	219,327,745.23

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,128,101.45	2,171,844.17
教育费附加	1,101,230.35	2,138,278.06
房产税	1,070,357.38	685,989.02
土地使用税	54,003.82	34,746.90
印花税	181,543.26	186,239.14



其他	6,554.91	18,071.97
合计	3,541,791.17	5,235,169.26

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及专业费	64,304,890.53	93,573,552.62
职工薪酬	21,397,405.32	26,994,879.50
业务招待费	3,609,364.56	2,537,646.99
差旅费	2,090,899.93	1,178,531.39
用车费用	1,010,013.60	1,090,918.37
租赁费	495,670.85	324,778.14
交通费	417,770.28	335,045.41
会务展会费	6,900,279.74	3,792,229.13
快递及邮寄费	831,683.75	593,279.03
运输费	185,809.72	387,766.75
折旧费及摊销	661,808.32	623,828.92
其他	2,353,783.58	1,775,032.42
合计	104,259,380.18	133,207,488.67

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,337,025.02	34,193,936.33
折旧摊销费	15,655,838.08	13,311,845.71
咨询、审计服务费	5,311,362.44	3,949,977.45
业务招待费	2,203,573.76	668,805.46
办公费	2,900,023.92	3,250,081.36
租赁物业费	3,242,236.56	3,965,291.13
差旅费	1,464,346.93	378,363.12
用车费用	1,135,930.98	372,124.52
维修费	953,057.83	707,961.28
其他	7,231,198.56	5,478,900.03
合计	73,434,594.08	66,277,286.39

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,533,747.87	14,285,106.56
直接投入	5,001,388.89	12,898,831.54
咨询服务费	575,344.33	725,949.99
折旧与摊销费用	2,398,435.33	2,356,174.51
其他	921,659.89	404,377.84
专利申请维护费	563,031.30	
合计	23,993,607.61	30,670,440.44

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,743,715.64	7,792,706.80
减：利息收入	9,785,789.27	7,953,626.10
汇兑损益	-1,490,184.12	-141,578.46
银行手续费及其他	2,691,058.56	2,906,686.11
合计	-4,841,199.19	2,604,188.35

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,365,985.51	4,125,339.31

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,518,055.66	-4,306,463.75
处置长期股权投资产生的投资收益	29,319,136.00	744,891.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,054,427.39	273,685.10
合计	29,855,507.73	-3,287,887.65

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,156,336.06	3,105,301.31
合计	14,156,336.06	3,105,301.31

**72、资产减值损失**

无

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	129,292.81	-8,205.05

**74、营业外收入**

单位：元

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
政府补助	12,895.37	1,829,967.25	
非流动资产处置利得		200,000.00	
其他	165,300.08	208,926.30	
合计	178,195.45	2,238,893.55	

**75、营业外支出**

单位：元

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
非流动资产毁损报废损失	80,322.74	70,885.49	
罚款及滞纳金支出	5,937.30	6,226.10	
其他	71,651.46	156,020.91	
合计	157,911.50	233,132.50	

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,049,517.76	21,090,805.59
递延所得税费用	2,078,896.02	-394,409.92
合计	12,128,413.78	20,696,395.67

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	136,004,379.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,400,656.85
子公司适用不同税率的影响	4,003,860.93

调整以前期间所得税的影响	-1,500,138.47
非应税收入的影响	-5,008,500.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-943,697.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,406,826.77
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	-2,416,940.59
所得税费用	12,128,413.78

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来及代垫款	9,101,610.07	1,677,896.66
利息收入	9,584,373.92	6,387,436.86
政府补助	16,457,786.23	4,778,882.57
其他营业外收入	163,898.99	419,769.80
合计	35,307,669.21	13,263,985.89

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来及代垫款	13,852,225.48	1,332,836.39
管理费用、销售费用及研发费用	123,427,058.41	136,746,091.70
手续费	891,058.56	1,109,942.54
营业外支出	77,588.76	244,845.71
其他	1,080,305.94	1,472,216.79
合计	139,328,237.15	140,905,933.13

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	338,400,000.00	109,590,000.00
收回拆借资金	14,000,000.00	
合计	352,400,000.00	109,590,000.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	501,000,000.00	212,790,000.00

合计	501,000,000.00	212,790,000.00
----	----------------	----------------

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限制资金及利息	844,811.52	
合计	844,811.52	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款票据贴现利息		1,000,000.00
融资手续费	1,800,000.00	1,800,000.00
支付长期房租	6,965,288.59	5,035,509.81
支付少数股东投资	100,000.00	
合计	8,865,288.59	7,835,509.81

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	123,875,965.25	130,134,531.72
加：资产减值准备	-14,156,336.06	-3,105,301.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,500,091.50	16,933,074.24
使用权资产折旧	5,774,780.37	6,137,552.47
无形资产摊销	3,957,309.74	3,752,569.14
长期待摊费用摊销	5,765,937.08	5,418,434.89
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）	-129,292.81	-191,794.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	80,322.74	70,885.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,205,768.26	7,792,706.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,855,507.73	3,287,887.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,156,383.91	-336,151.93
递延所得税负债增加（减少以	-77,487.89	-58,257.99

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	25,313,681.97	17,169,607.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	93,393,661.35	-10,351,226.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-69,853,552.84	-41,883,807.06
其他	8,601,337.22	3,004,725.74
经营活动产生的现金流量净额	172,141,525.54	137,775,436.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	682,374,897.86	727,740,494.95
减: 现金的期初余额	702,647,273.37	729,026,805.82
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	-20,272,375.51	-1,286,310.87

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	543,692.84
其中: 广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司	543,692.84
处置子公司收到的现金净额	-543,692.84

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	682,374,897.86	702,647,273.37
其中: 库存现金	93,186.26	81,354.59
可随时用于支付的银行存款	662,239,740.47	702,194,400.06
可随时用于支付的其他货币资金	20,041,971.13	350,854.74
三、期末现金及现金等价物余额	682,374,897.86	702,647,273.37

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,999,999.08	质押借款保证金
固定资产	124,742,609.53	见说明
无形资产	9,527,293.08	见说明
长期股权投资（母公司、凯利泰贸易）	410,550,965.39	见说明
投资性房地产	26,566,874.08	见说明
合计	575,387,741.16	

其他说明：

2018年6月，公司召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十三次会议，及2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于全资子公司申请融资授信暨为其提供担保的议案》。公司拟以77,152,000美元（约合人民币49,500.00万元）的价格，通过全资子公司显峰投资及其下属的特殊目的公司以协议受让方式收购 Elliquence, LLC 100.00% 股权。为保证上述收购的实施，显峰投资拟向银行申请合计不超过4,740万美元（或等额人民币）的并购贷款，贷款期限不超过五（5）年，主要用于支付收购 Elliquence, LLC 股权转让款。公司（及其全资子公司）拟为上述并购贷款提供连带责任保证。

2018年7月，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司向大连银行申请并购贷款并提供相应担保的议案》。现显峰投资拟向大连银行股份有限公司或其指定分支机构申请金额不超过30,000万元的并购贷款，并以公司拥有的下述资产为该项贷款合同提供担保。2021年度，公司与大连银行股份有限公司上海分行签订借款补充协议，将2021年初借款本金余额2.4亿元还款期限延长至2023年7月，担保情况不变：

（1）以公司持有的艾迪尔55.00%的股权提供质押担保。截至2023年6月30日止，该质押资产的账面价值为166,425,655.00元；

（2）以公司持有的显峰投资100.00%的股权提供质押担保。截至2023年6月30日止，该质押资产的账面价值为244,125,310.39元；

（3）以公司拥有的沪房地浦字（2010）第056986号、沪房地浦字（2010）第056849号、沪房地浦字（2010）第056835号、沪房地浦字（2010）第068807号、沪房地浦字（2010）第068808号、沪房地浦字（2010）第067029号、沪（2017）青字不动产权第007857号等不动产提供抵押担保。截至2023年6月30日止，该抵押资产的账面价值为26,566,874.08元（投资性房地产）和94,274,436.93元（固定资产）；

(4) 以艾迪尔拥有的张房权证锦字第 0000270671 号、张国用（2015）第 0590001 号、张房权证锦字第 0000346309 号、张国用（2013）第 0590002 号、张房权证锦字第 0000298099 号、张国用（2015）第 0590002 号、张房权证锦字第 0000345208 号、张国用（2015）第 0590003 号等相关不动产提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该抵押资产的账面价值为 30,468,172.60 元（固定资产）和 9,527,293.08 元（无形资产）；

(5) 公司提供连带责任保证担保。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	22,326,838.25	7.2258	161,329,267.86
欧元	0.01	8	0.08
英镑	5.00	9.1440	45.72
应收账款			
其中：美元	4,323,993.78	7.2258	31,244,314.25
其他应收款：			
美元	23,124.00	7.2258	167,089.40
应付账款：			
美元	1,706,266.00	7.2258	12,329,136.86
其他应付款：			
美元	111,442.00	7.2258	805,257.60
短期借款：			
欧元	3,000,000.00	7.4229	22,268,700.00

(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

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
建盛医疗有限公司	香港	美元	业务收支以该货币为主
Elliquence,LLC	美国	美元	业务收支以该货币为主

## 83、套期

无



## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,446,697.81		1,685,538.57
计入其他收益的政府补助	16,680,446.94		16,680,446.94

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## 2、同一控制下企业合并

## 3、反向购买

## 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

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市凯利泰顺桦医疗器械	574,316.24	51.00%	股权转让	2023年06月30日	工商变更	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	0.00

有限公司												
广州市宏润顺桦贸易发展有限公司		51.00%	注销	2023年06月30日	工商变更							

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

报告期新设全资子公司西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司并纳入合并范围。

## 6、其他

无

## 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

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	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	江苏	江苏	医疗器械制造	99.99%	0.01%	非同一控制下企业合并
宁波梅山保税港区艾迪尔医疗器械有限公司	浙江	浙江	医疗器械贸易		100.00%	设立
苏州鑫民表面处理加工有限公司	江苏	江苏	加工制造		100.00%	设立
宁波深策胜博科技有限公司	北京	浙江	医疗器械贸易	100.00%		非同一控制下企业合并
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	上海	上海	医疗器械贸易	100.00%		设立
沈阳凯利泰科技有限公司	辽宁	辽宁	医疗器械贸易		51.00%	设立
上海赛技医疗科技有限公司	上海	上海	医疗器械加工		56.00%	非同一控制下企业合并
上海显峰投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
建盛医疗有限公司	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
Elliquence, L	美国	美国	医疗器械制造		100.00%	非同一控制下

LC						企业合并
上海凯利泰医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械贸易	100.00%		设立
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	陕西	陕西	医疗器械贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
江苏润志泰医疗科技有限公司	江苏	江苏	医疗器械贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
润志泰医疗科技（宁波）有限公司	浙江	浙江	医疗器械贸易		51.00%	设立
上海凯利泰私募基金管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
上海景正医疗科技有限公司	上海	上海	投资管理	73.21%		设立
洁诺医疗管理集团有限公司	上海	上海	医疗服务		56.00%	非同一控制下企业合并
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	河北	河北	医疗服务		51.00%	非同一控制下企业合并
武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司	湖北	湖北	医疗服务		60.00%	非同一控制下企业合并
洁诺（广东）医疗服务有限公司	广东	广东	医疗服务		51.00%	非同一控制下企业合并
上海洁诺申梁消毒供应中心有限公司	上海	上海	医疗服务		100.00%	非同一控制下企业合并
上海洁诺申虹消毒供应中心有限公司	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司	陕西	陕西	医疗器械制造	100.00%		设立

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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
广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司	49.00%	1,194,605.50	615,048.27	
沈阳凯利泰科技有限公司	49.00%	-38,787.68		1,691,246.56
上海赛技医疗科技有限公司	44.00%	-572,093.48		229,504.44
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	49.00%	946,599.14		-419,739.47
江苏润志泰医疗科技有限公司	49.00%	718,468.86		10,006,450.98
广州市宏润顺桦贸易	49.00%	138,931.33	429,413.07	

发展有限公司				
上海景正医疗科技有 限公司	26.79%	2,367,054.82		32,037,407.28
洁诺医疗管理集团有 限公司	44.00%	4,408,511.92		39,021,778.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2022年6月，本公司转让子公司上海景正医疗科技有限公司（以下简称“景正公司”）26.79%的股权，转让之后本公司持有景正公司73.21%的股权。景正公司持有洁诺医疗管理集团有限公司56%的股权。

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
洁诺医疗管理集团有限公司	111,017,973.98	130,464,400.33	241,482,374.31	142,243,050.87	25,790,751.26	168,033,802.13	91,614,265.16	138,509,499.92	230,123,765.08	140,449,254.96	28,434,080.52	168,883,335.48

单位：元

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
洁诺医疗管理集团有限公司	103,204,040.90	13,245,878.43	13,245,878.43	13,777,987.73	78,923,757.95	5,746,477.22	5,746,477.22	19,681,342.97

### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### （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

## 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

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

上海意久泰医疗科技有限公司	上海	上海	医疗器械生产及销售	51.00%*注		权益法
天津经纬医疗器械有限公司	天津	天津	医疗器械生产及销售	25.00%		权益法
国药控股凯利泰（上海）医疗器械有限公司	上海	上海	医疗器械贸易	49.00%		权益法
动之医学技术（上海）有限公司	上海	上海	医疗科技	24.13%		权益法
上海逸动医学科技有限公司	上海	上海	医疗科技	26.10%		权益法
上海脊光医疗科技有限公司	上海	上海	医疗科技	16.67%*注		权益法
苏州国科美润达医疗技术有限公司	苏州市	苏州市	专业技术服务业		10.00%*注	权益法
洁诺医疗服务（贵州）有限公司	遵义市	遵义市	医疗服务		15.00%*注	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

关于持股比例和重大影响的说明详见本附注七、注释 17、长期股权投资。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海意久泰医疗科技有限公司	上海意久泰医疗科技有限公司
流动资产	10,018,564.70	24,599,772.76
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	17,538,591.75	18,808,196.17
资产合计	27,557,156.45	43,407,968.93
流动负债	19,592,187.34	32,656,823.66
非流动负债	213,823.84	
负债合计	19,806,011.18	32,656,823.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,751,145.27	10,751,145.27
按持股比例计算的净资产份额	3,953,084.09	5,483,084.09
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	3,953,084.09	5,483,084.09
存在公开报价的合营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入	2,500,619.51	5,231,223.54
财务费用		
所得税费用		
净利润	-3,060,000.00	-2,881,425.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,060,000.00	-2,881,425.73
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	天津经纬 医疗器材 有限公司	国药 控股 凯利泰(上 海)医 疗器 械有 限公 司	动之 医学 技术 (上 海) 有 限公 司	上海 逸动 医学 科技 有限 公司	上海 脊光 医疗 科技 有限 公司	苏州 国科 美润 达医 疗技 术有 限公 司	天津 经纬 医疗 器材 有限 公司	国药 控股 凯利 泰(上 海)医 疗器 械有 限公 司	动之 医学 技术 (上 海) 有 限公 司	上海 逸动 医学 科技 有限 公司	上海 脊光 医疗 科技 有限 公司	苏州 国科 美润 达医 疗技 术有 限公 司
流动资产	62,969,104.14	49,977,652.06	15,112,254.35	10,922,009.92	4,014,318.04	43,747,122.02	51,142,856.03	50,139,654.38	15,667,623.51	18,812,918.61	5,247,490.25	56,833,274.27
非流动资产	35,128,442.19		818,766.39	2,983,712.78	131,731.40	38,908,919.62	35,731,095.25		2,440,815.51	3,667,383.30	144,091.83	39,067,504.09
资产合计	98,097,546.33	49,977,652.06	15,931,020.74	13,905,722.70	4,146,049.44	82,656,041.64	86,873,951.28	50,139,654.38	18,108,439.02	22,480,301.91	5,391,582.08	95,900,778.36
流动负债	30,402,494.83		792,541.02	2,055,122.12	1,340,085.88	27,403,136.10	24,157,544.11	157,658.40	5,038.26	4,136,825.11	1,473,401.66	47,121,970.73
非流动负债			600,000.00	855,877.18		7,755,183.14			600,000.00	1,284,029.37		
负债合计	30,402,494.83	0.00	1,392,541.02	2,910,999.30	1,340,085.88	35,158,319.24	24,157,544.11	157,658.40	605,038.26	5,420,854.48	1,473,401.66	47,121,970.73
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	67,695,051.50	49,977,652.06	14,538,479.72	10,994,723.40	2,805,963.56	47,497,722.40	62,716,407.17	49,981,995.98	17,503,400.76	17,059,447.43	3,918,180.42	48,778,807.63

按持股比例计算的净资产份额	16,923,762.87	24,489,049.52	3,508,135.15	2,869,622.81	467,754.13	4,749,772.24	15,679,101.79	24,491,178.04	4,223,570.60	4,452,515.78	653,160.68	4,877,880.76
调整事项												
—商誉	16,842,558.82		14,697,375.24	33,857,064.25	28,058,493.20	13,906,922.28	16,842,558.82		14,697,375.24	33,857,064.25	28,058,493.20	13,906,922.28
—内部交易未实现利润												
—其他							2,550,096.61		36,429.38	17,568,644.45	2,094.18	780,976.01
对联营企业权益投资的账面价值	36,316,418.30	24,489,049.52	18,168,984.14	54,295,428.54	28,517,036.42	18,656,694.52	35,071,757.22	24,491,178.04	18,884,516.46	55,878,224.48	28,709,559.70	19,565,779.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入	18,879,538.78			2,167,770.70	1,362,831.84	25,727,500.58	24,025,462.73	1,911,504.42		1,742,067.09	254,867.27	10,080,973.57
净利润	4,978,644.33	-4,343.92	-10,464,921.04	-6,064,724.03	-1,154,908.72	-9,090,845.28	1,778,806.22	-884,953.72	-7,909,947.82	-4,158,040.23	-812,298.58	-7,960,013.06
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	4,978,644.33	-4,343.92	-10,464,921.04	-6,064,724.03	-1,154,908.72	-9,090,845.28	1,778,806.22	-884,953.72	-7,909,947.82	-4,158,040.23	-812,298.58	-7,960,013.06

			.04	03	72	28			82	23		06
本年度收到的来自联营企业的股利												

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无



## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 6 月 30 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	8,133,011.86	
应收账款	385,170,026.86	78,805,321.60
应收款项融资	2,100,000.00	
其他应收款	44,810,438.52	9,297,335.16
合计	440,213,477.24	88,102,656.76

于 2023 年 6 月 30 日，本公司未对外部单位提供财务担保。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估。

本公司的主要客户为国内外大型医院以及长期合作的代理商等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 98,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 14,242.56 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	223,821,649.79			223,821,649.79
应付账款	89,886,852.78			89,886,852.78
其他应付款	65,583,876.02			65,583,876.02
租赁负债-租赁付款额	15,976,658.94	25,678,611.63	2,679,783.00	44,335,053.57
合计	395,269,037.53	25,678,611.63	2,679,783.00	423,627,432.16

### (三) 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	161,329,267.86	0.08	45.72	161,329,313.66
应收账款	31,244,314.25			31,244,314.25
其他应收款	167,089.40			167,089.40
小计	192,740,671.51	0.08	45.72	192,740,717.31
外币金融负债：				
短期借款		22,268,700.00		22,268,700.00
应付账款	12,329,136.86			12,329,136.86
其他应付款	805,257.60			805,257.60
小计	13,134,394.46	22,268,700.00		35,403,094.46

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

## (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			438,910,000.00	438,910,000.00
（三）其他权益工具投资			92,445,017.67	92,445,017.67
其他非流动金融资产			232,990,161.42	232,990,161.42
应收款项融资			2,100,000.00	2,100,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

无

## 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

无

## 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

1. 本公司持有的银行理财产品为浮动保本型理财产品，金融资产的成本与公允价值非常接近，本公司采用投资成本作为其公允价值。

2. 本公司应收款项融资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其账面价值与公允价值基本一致，因此采用账面价值作为公允价值。

3. 对于所投资的云信淳元股权投资集合资金信托计划、永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司、上海西班牙路医疗器械有限公司、嘉兴量元股权投资合伙企业（有限合伙）、上海三瑞信息技术有限公司、上海又为智能科技有限公司、上海

赛立维生物科技有限公司、医点通（北京）信息技术有限公司，公司根据被投资单位的经营和财务发展情况，结合近期融资估值，确定其公允价值。

4. 公司向 Kahtnu Surgical Inc 以优先股和可转债的方式进行投资。根据协议，公司享有优先分配权。由于经营出现重大不利情况，相关投资的公允价值预计为零。

5. 公司对上海利格泰生物科技股份有限公司、上海优卡迪生物医药科技有限公司的股权投资，按照最近的股权融资估值确定公允价值。

6. 公司本期投资 Japan Hemotech 株式会社 A 类优先股，按照投资成本确定公允价值。

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

无

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

无

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本公司的股权结构相对分散，无任一股东可通过直接或间接持有公司股份或通过投资关系对公司形成实际控制，同时公司主要股东亦不存在一致行动关系，因此本公司不存在实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海利格泰生物科技股份有限公司	本公司持有其 8.2389% 的股权
上海涛影医疗科技有限公司	上海利格泰生物科技股份有限公司控制的公司
上海又为智能科技有限公司	本公司持有其 5% 的股权

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海利格泰医用设备有限公司	采购商品				712,353.92
上海利格泰生物科技股份有限公司	采购商品	461,946.90	3,000,000.00	否	1,162,879.46
上海脊光医疗科技有限公司	采购商品	1,362,831.84	4,000,000.00	否	254,867.27
上海意久泰医疗科技有限公司	采购商品	2,500,619.51	5,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海利格泰生物科技股份有限公司	销售商品	534,513.27	297,433.62
上海利格泰医用设备有限公司	销售商品		453,902.65
上海利格泰生物科技股份有限公司	加工服务	1,795,297.35	233,464.60
上海利格泰医用设备有限公司	加工服务	619,367.26	768,713.27

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
国药控股凯利泰（上海）医疗器械有限公司	租赁服务		20,756.88
上海意久泰医疗科技有限公司	租赁服务	334,933.03	334,933.03
上海利格泰医用设备有限公司	租赁服务	762,856.88	762,856.88
上海利格泰生物科技股份有限公司	租赁服务	1,024,227.52	1,024,227.53

### (4) 关联担保情况

关联担保情况说明

本公司作为担保方：

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司为子公司显峰投资向大连银行股份有限公司上海分行的借款提供不动产抵押担保和连带责任保证担保，担保的债权额为 30,000 万元整，担保期限自担保合同签订之日起至主合同项下的全部债权清偿之日止。艾迪尔同时为该笔借款提供不动产抵押担保。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海意久泰医疗科技有限公司	4,140,000.00	2018 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日	
上海意久泰医疗科技有限公司	3,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 27 日	

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,515,810.00	4,446,224.73

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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	上海利格泰医用设备有限公司	732,070.50	36,603.53	2,471,441.62	123,572.08
应收账款	上海利格泰生物科技股份有限公司	3,873,009.50	193,650.48	3,266,760.03	284,486.99
应收账款	上海意久泰医疗科技有限公司	1,367,201.20	68,360.06		
应收账款	上海逸动医学科技有限公司			24,480.00	1,224.00
应收账款	上海脊光医疗科技有限公司			7,230.00	1,581.00
预付款项	上海利格泰医用设备有限公司	414,066.72		220,482.72	
预付款项	上海利格泰生物科技股份有限公司			430,558.60	
预付款项	上海脊光医疗科技有限公司			1,257,361.00	
预付款项	上海涛影医疗科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
应收利息	上海意久泰医疗科技有限公司	1,626,545.62		1,454,693.23	
其他应收款	上海意久泰医疗科技有限公司	7,140,000.00	3,570,000.00	21,140,000.00	3,570,000.00
其他应收款	上海利格泰生物科技股份有限公司			4,000.00	200.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海利格泰医用设备有限公司		28,957.25
应付账款	上海利格泰生物科技股份有限公司	51,190.07	
应付账款	上海脊光医疗科技有限公司	870,250.29	

## 7、关联方承诺

无



## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见说明

#### 其他说明

公司于 2020 年 2 月 3 日召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司向 2020 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，同意向 1 名激励对象授予 3,300 万份股票期权，授予日为 2020 年 2 月 3 日，行权价为 15.22 元。

2020 年 5 月 19 日，公司召开 2019 年度股东大会，审议并通过了《关于〈2019 年度利润分配预案〉的议案》，以现有的公司总股本 722,976,333 股扣除回购专户持有股份 13,651 股后的股本 722,962,682 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税）。该权益分派方案已于 2020 年 7 月 15 日实施完毕。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年股票期权激励计划（草案）》等相关规定，公司本次权益分派方案实施后，对 2020 年股票期权的行权价格进行调整，调整之后的行权价为 15.17 元。上述股票期权激励计划的行权安排如下：

行权期	行权期间	行权条件/ 考核年度	可行权比例 (%)	可行权数量	类别
第一个行权期	自授予日起满 39 个月后的首个交易日起至授予日起 51 个月内的最后一个交易日止	2022 年度	50.00	16,500,000.00	常规期权
第二个行权期	自授予日起满 51 个月后的首个交易日起至授予日起 63 个月内的最后一个交易日止	2023 年度	25.76	8,500,000.00	
		2023 年度的超额利润增长	24.24	8,000,000.00	超额奖励 期权

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权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，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

公司预计无法达到行权条件，本报告期末未确认股份支付费用。

### 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

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

抵押资产情况，详见本节、七、注释 81、所有权或使用权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	237,330,759.13	100.00%	13,680,089.02	5.76%	223,650,670.11	258,312,791.83	100.00%	17,149,316.63	6.64%	241,163,475.20
其中：										
账龄组合	63,987,564.38	26.96%	13,680,089.02	21.38%	50,307,475.36	52,409,534.61	20.29%	17,149,316.63	32.72%	35,260,217.98
应收关联方款项组合	173,343,194.75	73.04%			173,343,194.75	205,903,257.22	79.71%			205,903,257.22
合计	237,330,759.13	100.00%	13,680,089.02	5.76%	223,650,670.11	258,312,791.83	100.00%	17,149,316.63	6.64%	241,163,475.20

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	224,230,870.62
1 至 2 年（含 2 年）	3,928,366.55
2 年以上	9,171,521.96
合计	237,330,759.13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	17,149,316.63		3,469,227.61			13,680,089.02
合计	17,149,316.63		3,469,227.61			13,680,089.02

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海凯利泰医疗器械有限公司	116,538,771.00	49.10%	
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	35,213,132.11	14.84%	
广州市凯利泰顺桦医疗器械有限公司	12,343,328.32	5.20%	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	11,654,456.94	4.91%	
第五名	5,602,215.23	2.36%	280,110.76
合计	181,351,903.60	76.41%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,878,823.55	4,389,443.23
其他应收款	463,255,235.42	488,288,065.19
合计	469,134,058.97	492,677,508.42

## (1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	5,878,823.55	4,389,443.23
合计	5,878,823.55	4,389,443.23

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	438,220,231.31	449,831,563.32
往来及代垫款	10,227,942.52	24,151,475.77
应收股权转让款	8,790,000.00	8,790,000.00
保证金、押金及备用金	13,168,037.23	12,666,001.74
合计	470,406,211.06	495,439,040.83

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	3,011,475.64	4,139,500.00		7,150,975.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提				
本期转回				
2023 年 6 月 30 日余额	3,011,475.64	4,139,500.00		7,150,975.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	440,068,648.32
1 至 2 年（含 2 年）	10,733,951.00
2 年以上	19,603,611.74
合计	470,406,211.06

- 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- 4) 本期实际核销的其他应收款情况
- 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	关联方往来款	17,550,000.00	1-2 年	3.73%	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	关联方往来款	238,000,000.00	2 年以上	50.59%	
上海凯利泰医疗器械有限公司	关联方往来款	88,100,000.00	1 年以内	18.73%	
洁诺医疗管理集团有限公司	关联方往来款	48,910,000.00	1 年以内	10.40%	
上海显峰投资管理有限公司	关联方往来款	27,919,667.99	1 年以内	5.94%	
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	关联方往来款	16,740,563.32	1-2 年	3.56%	
合计		437,220,231.31		92.95%	

- 6) 涉及政府补助的应收款项
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

单位：元

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	1,528,136,484.39	608,246,418.22	919,890,066.17	1,528,236,484.39	608,246,418.22	919,990,066.17
对联营、合营企业投资	165,740,001.01		165,740,001.01	183,121,934.48		183,121,934.48
合计	1,693,876,485.40	608,246,418.22	1,085,630,067.18	1,711,358,418.87	608,246,418.22	1,103,112,000.65

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	302,592,100.00					302,592,100.00	432,901,400.00
上海显峰投资管理有限公司	244,125,310.39					244,125,310.39	
江苏润志泰医疗科技有限公司	10,408,163.00					10,408,163.00	
上海凯利泰医疗器械有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
宁波深策胜博科技有限公司	240,154,981.78					240,154,981.78	175,345,018.22
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	510,000.00					510,000.00	
广州市宏润顺桦贸易发展有限公司	100,000.00		100,000.00			0.00	
上海凯利泰私募基金管理有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
上海景正医疗科技有限公司	81,099,511.00					81,099,511.00	
合计	919,990,066.17		100,000.00			919,890,066.17	608,246,418.22

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
上海意久泰医疗科技有限公司	5,483,084.09			-1,530,000.00							3,953,084.09	
小计	5,483,084.09			-1,530,000.00							3,953,084.09	
二、联营企业												

上海利格泰医用设备有限公司	3,968,926.47		3,968,926.47								
天津经纬医疗器材有限公司	35,071,757.22			1,244,661.08						36,316,418.30	
国药控股凯利泰(上海)医疗器械有限公司	24,491,178.04			-2,128.52						24,489,049.52	
上海意昕医疗科技有限公司	10,634,688.02		10,634,688.02								
动之医学技术(上海)有限公司	18,884,516.46	1,809,988.00		-2,525,520.32						18,168,984.14	
上海逸动医学科技有限公司	55,878,224.48			-1,582,795.94						54,295,428.54	
上海脊光医疗科技有限公司	28,709,559.70			-192,523.28						28,517,036.42	
小计	177,638,850.39	1,809,988.00	14,603,614.49	-3,058,306.98						161,786,916.92	
合计	183,121,934.48	1,809,988.00	14,603,614.49	-4,588,306.98						165,740,001.01	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,957,667.58	90,433,161.17	322,204,901.95	108,914,813.47
其他业务	1,744,628.02	392,841.53	23,164,175.33	920,397.87
合计	219,702,295.60	90,826,002.70	345,369,077.28	109,835,211.34



## 5、投资收益

单位：元

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	446,939.67	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,588,306.98	-3,510,462.44
处置长期股权投资产生的投资收益	29,352,729.08	744,891.00
持有交易性金融资产取得的投资收益	4,506,283.32	
合计	29,717,645.09	-2,765,571.44

## 6、其他

无

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,448,428.81	
计入当期损益的政府补助（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）	18,365,868.89	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	425,825.00	
委托他人投资或管理资产的损益	6,054,427.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,283.95	
减：所得税影响额	8,275,703.22	
少数股东权益影响额	724,625.51	
合计	45,314,505.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.1600	0.1600
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.0968	0.0968

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

董事长：袁征

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日