

证券代码：300529  
债券代码：123117

证券简称：健帆生物  
债券简称：健帆转债

公告编号：2024-027



**Jafron 健帆**

健帆生物科技集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 04 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人董凡、主管会计工作负责人廖雪云及会计机构负责人(会计主管人员)李紫芸声明：保证本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报告的董事会会议。

报告期内，公司实现营业收入 192,234.82 万元，同比下降 22.84%；实现归属于上市公司股东的净利润 43,649.22 万元，同比下降 50.93%。公司经营业绩同比下降幅度较大的主要原因有：1、报告期内，国内外形势错综复杂，主要受行业需求阶段性萎缩、医疗行业政策调整、同行竞争加剧等因素影响，公司面临较大的压力和挑战。另一方面，公司在近二十年的高速增长过程中也积累了一定内部问题，团队出现因循守旧、工作僵化、人员老化、心态躺平懈怠等弊病。公司主动变革破旧立新、优化管理、重塑团队，在调整过程中伴随人员波动、新老交替等短期阵痛，也影响了报告期的经营表现。综上，公司营业收入规模出现较大下降。2、为应对行业竞争，公司在第四季度主动调降主营产品 HA130 血液灌流器产品价格，短期内营业收入规模及产品毛利率同比缩减。由于公司血液灌流器产品产量下降，导致产品生产成本上升，同时公司血液净化设备类产品销售占比提高，产品销售结构改变，整体使公司毛利率水平下降。

3、血液灌流属于新兴行业领域，公司坚持以学术推广启发市场需求。报告期内，公司积极应对市场变化，开展学术及市场推广活动，并加大产品研发投入巩固技术领先地位，销售费用率和研发费用率均同比提高。为加大对人才的激励，公司连续实施两期员工持股计划，股份支付费用同比增加 2768 万元，报告期内政府补助同比减少 2589 万元、计提的商誉减值同比增加 1935 万元，均一定程度降低了公司的利润率水平。

公司应对措施主要有：1、目前外部政策层面的阶段性障碍已逐步得到解决，外部经营环境逐渐优化，多个省份的医疗服务收费政策优化并开始落地执行，临床诊疗需求有望进一步提升。公司将继续跟进其他省份的政策环境优化，并加强自身合规建设，为公司的长远发展巩固基础。2、公司内部主动变革，通过开展组织架构调整，改革考核办法，优化管理流程，提升公司整体运营效率和管理水平，以增效降本为原则开展各项经营工作。销售端加强过程管控，加大学术推广力度，聚焦产品使用，重视结果导向。研发端持续优化现有产品，开发换代新产品，加强研发人才储备和队伍建设，提升公司整体研发实力。生产端开展精益生产改善，布局智能化自动化改造，有序推进各产能扩建项目建设，为公司未来发展提供产能保障。人才端优化人员、淘汰冗员、提质增效，打造符合公司发展要求的队伍。3、公司营销领域对组织结构、工作机制、考核方式等进行全面改革及优化，已形成“肾科、肝科、重症、民营”四大产品线队伍，以市场需求为导向，深耕国内血液净化市场，积极拓展国际市场，双轮驱动公司未来业绩的增长。4、公司已在 2023 年第四季度主动调降主营产品 HA130 血液灌流器的价格，以应对行业竞争加剧带来的影响，巩固先发优势。长远来看将有利于扩大临床需求，让更多需要的病人使用更好的产品，做到

“应灌尽灌”、造福社会。公司肾科领域具备 3 个产品注册证：**HA 系列、KHA 系列、pHA 系列血液灌流器产品**，可以为全透龄阶段、不同类型的并发症提供预防及治疗方案，更加充分地满足 **MHD** 患者的个体化治疗需求，从而实现公司未来业绩的增长。

本年度报告中涉及经营计划、未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺或盈利预测等，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中对公司未来发展可能面对的风险因素及对策进行了详细阐述，请投资者仔细阅读本报告“第三节管理层讨论与分析之第十一条 公司未来发展的展望之（三）公司可能面临的风险”，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司未来实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本（为扣除公司回购专户中股份数量后的总股本）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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 .....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任.....	69
第六节 重要事项.....	72
第七节 股份变动及股东情况.....	81
第八节 优先股相关情况.....	89
第九节 债券相关情况.....	90
第十节 财务报告.....	93

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
健帆生物、健帆、公司	指	健帆生物科技集团股份有限公司
北京健帆	指	北京健帆医疗设备有限公司（公司于 2013 年 12 月收购的全资子公司，2015 年 1 月该公司名称由“北京戴博瑞克技术发展有限公司”变更为“北京健帆医疗设备有限公司”）
天津标准	指	天津市标准生物制剂有限公司（公司于 2017 年收购的控股子公司）
湖北健帆	指	湖北健帆生物科技有限公司（公司于 2017 年成立的全资子公司）
天津健帆	指	天津健帆生物科技有限公司（公司于 2018 年成立的全资子公司）
爱多多	指	爱多多健康管理（广东横琴）有限公司（公司于 2018 年成立的全资子公司）
悦保保险	指	悦保保险经纪有限公司（公司控股子公司爱多多于 2018 年收购的全资子公司）
珠海健科	指	珠海健科医用材料有限公司（公司于 2019 年成立的全资子公司）
珠海健强	指	珠海健强医疗器材有限公司（公司于 2019 年成立的全资子公司）
健帆血液净化	指	珠海健帆血液净化科技有限公司（公司于 2020 年成立的全资子公司，2023 年 6 月公司名称由“珠海健航医疗科技有限公司”变更为“珠海健帆血液净化科技有限公司”）
珠海健树	指	珠海健树新材料科技有限公司（公司于 2020 年成立的全资子公司）
珠海曼博尼	指	珠海曼博尼生物材料有限公司（公司于 2021 年新成立的全资子公司）
健福制药	指	珠海健福制药有限公司（公司于 2021 年对外投资成立的参股子公司）
健帆国际	指	健帆国际有限公司（公司于 2022 年在澳门新成立的全资子公司）
珠海健力	指	珠海健力医疗科技有限公司（公司于 2023 年新成立的全资子公司）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人、中航证券	指	中航证券有限公司
致同、审计机构、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩、律师	指	国浩律师（深圳）事务所
血液净化	指	把患者血液引出体外，通过净化装置除去其中某些致病物质、净化血液，达到治疗某些疾病目的的医疗技术，包括血液透析、血液灌流、血液滤过、血浆置换、免疫吸附以及以上多种技术的联合应用。
血液灌流（HP）	指	将患者血液从体内引到体外循环系统内，通过灌流器中吸附剂的作用吸附毒物、药物、代谢产物，以清除这些物质的一种血液净化治疗方法。
血液透析(HD)	指	采用弥散、超滤和对流原理清除血液中有毒物质和过多水分，是最常用的肾脏替代治疗方法之一。
CRRT	指	一组体外血液净化的治疗技术，是所有连续、缓慢清除水分和溶质治疗方式的总称。传统 CRRT 技术每天持续治疗 24 小时，目前临床上常根据患者病情适当调整治疗时间。CRRT 的治疗目的已不仅仅局限于替代功能受损的肾脏，近年来已成为各种危重病救治中最重要的支持措施之一。
组合型人工肾	指	即血液灌流联合血液透析的治疗模式，其通过透灌结合、优势互补，能广谱清除尿毒症毒素，其对中大分子、蛋白结合类尿毒症毒素的清除远优于其他血液净化方式。
DPMAS、人工肝	指	双重血浆分子吸附系统，指将离子交换树脂（BS330 血浆胆红素吸附器）与中性大孔树脂（HA330-II 血液灌流器）两种产品联合应用、协同增效的血液净化模式。

HA 树脂	指	经独特工艺合成、处理的中性大孔吸附树脂，其吸附能力主要取决于三维网状结构的分子筛作用和树脂高分子网络的亲脂疏水特性，对分子结构中具有亲脂疏水基团（如带苯环或环状结构）的目标物质具有相对特异性的吸附性能。
尿毒症	指	急性或慢性肾功能不全发展到严重阶段时，由于代谢物蓄积和水、电解质、酸碱平衡紊乱以致内分泌功能失调而引起机体出现一系列自体中毒症状。
重型肝病	指	包括急性重型肝炎、亚急性重型肝炎、慢性重型肝炎,是肝炎类型中最为严重的一类疾病，其死亡率可高达 70%以上。
脓毒症	指	感染引起宿主反应失调，导致危及生命的器官功能损害的症候群，是一个高病死率的临床综合症。
危重症	指	病情严重、多变且威胁生命的危急病况，多伴有一个或多个器官脏器功能不全或衰竭，但处理得当则有康复或稳定病情的可能。
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	健帆生物科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	健帆生物科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	健帆生物科技集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《健帆生物科技集团股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	健帆生物	股票代码	300529
公司的中文名称	健帆生物科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	健帆生物		
公司的外文名称（如有）	Jafron Biomedical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JAFRON		
公司的法定代表人	董凡		
注册地址	珠海市高新区科技六路 98 号		
注册地址的邮政编码	519085		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	珠海市高新区科技六路 98 号		
办公地址的邮政编码	519085		
公司网址	<a href="http://www.jafron.com">http://www.jafron.com</a>		
电子信箱	IR@jafron.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄聪	
联系地址	珠海市高新区科技六路 98 号	
电话	0756-3619693	
传真	0756-3619373	
电子信箱	IR@jafron.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
签字会计师姓名	李恩成、张芳

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中航证券有限公司	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 1619 号	阳静、郭卫明	2021.7.12-2023.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,922,348,169.84	2,491,439,432.10	2,491,439,432.10	-22.84%	2,675,454,460.17	2,675,454,460.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	436,492,212.29	889,537,704.85	889,564,381.85	-50.93%	1,196,813,354.44	1,196,791,761.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	409,043,029.02	822,444,536.39	822,471,213.39	-50.27%	1,136,716,383.51	1,136,694,790.78
经营活动产生的现金流量净额（元）	916,743,866.89	883,800,425.82	883,800,425.82	3.73%	1,249,414,597.21	1,249,414,597.21
基本每股收益（元/股）	0.55	1.12	1.12	-50.89%	1.49	1.49
稀释每股收益（元/股）	0.57	1.13	1.13	-49.56%	1.49	1.49
加权平均净资产收益率	13.09%	26.25%	26.25%	-13.16%	38.07%	38.07%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	5,543,301,641.00	5,413,415,651.96	5,416,542,817.13	2.34%	4,810,102,120.72	4,813,128,255.57

归属于上市公司股东的净资产（元）	3,147,475,025.76	3,574,282,437.69	3,574,287,521.96	-11.94%	3,358,857,697.59	3,358,836,104.86
------------------	------------------	------------------	------------------	---------	------------------	------------------

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	572,557,659.76	439,586,087.73	473,838,338.51	436,366,083.84
归属于上市公司股东的净利润	196,529,798.71	80,978,534.56	146,146,851.85	12,837,027.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	189,734,884.06	73,220,212.51	141,207,493.39	4,880,439.06
经营活动产生的现金流量净额	239,264,872.20	197,433,614.61	153,343,939.35	326,701,440.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,719,584.13	864,771.99	982,810.29	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	48,138,001.05	79,893,696.60	51,698,972.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	10,509,358.45	28,719,482.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,799,153.57	-12,646,819.51	-10,706,606.67	
减：所得税影响额	4,598,648.01	11,500,842.79	10,572,170.39	
少数股东权益影响额（税后）	10,600.33	26,996.28	25,517.78	
合计	27,449,183.27	67,093,168.46	60,096,970.93	--

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、报告期内公司所处行业情况

公司专业从事生物材料和高科技医疗器械的研发、生产及销售，是具有创新技术的血液净化产品提供商，自主研发的一次性使用血液灌流器、一次性使用血浆胆红素吸附器、DNA 免疫吸附柱、细胞因子吸附柱、血液透析粉液及血液净化设备等产品广泛应用于尿毒症、中毒、重型肝病、自身免疫性疾病、多器官功能衰竭等领域的治疗，可有效挽救患者生命或提高病患者生活质量。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为“专用设备制造业”，行业代码为 C35，公司主要产品为三类医疗器械，属于医疗器械行业中血液净化行业。

#### （一）医疗器械行业基本情况

随着全球人口自然增长，人口老龄化程度提高，居民生活水平的提高，以及发展中国家经济增长，长期来看全球范围内医疗器械市场持续增长。根据《中国医疗器械蓝皮书（2021 版）》公布的数据，2021 年全球医疗器械市场规模为 5220 亿美元，同比增长 5.78%，市场规模持续扩大。

在鼓励国产、优先国产、采购国产等国家政策的大力支持下，我国医疗器械企业替代进口产品的能力得到了有效提升，我国医疗器械行业迎来了快速发展。随着医疗保险制度不断完善，医疗机构和个人对医疗器械的需求持续加大，我国医疗器械市场规模也在不断扩大。2021 年我国医疗器械市场规模达 8908 亿，同比增长 16.47%。

#### （二）公司所处行业的发展阶段

血液净化技术是二十世纪后期在用人工肾治疗慢性肾功能衰竭的基础上发展起来的一种新型医疗技术，是把患者血液引出体外，通过净化装置除去其中某些致病物质、净化血液，达到治疗某些疾病目的的医疗技术，常用于终末期肾脏疾病（尿毒症）、危重症、急性中毒等患者的治疗。

##### 1、肾科领域

随着人口老龄化程度不断加深，肾病患者人数不断增长，血液透析医保报销比例也在不断提高，推动血液净化耗材需求增加。根据医械研究院发布的《中国医疗器械蓝皮书（2019 版）》，预计到 2030 年我国尿毒症患者人数将突破 400 万人。近年来，我国大陆血液透析人数逐年增长，根据全国血液净化病例信息登记系统数据，截至 2022 年 12 月底我国血液透析患者约 84.4 万人，较 2011 年相比增长 3.6 倍。目前我国终末期肾病患者的透析治疗率较低，与世界平均 37%、欧美国家 75% 的透析治疗比例仍相距甚远。

目前，血液透析患者使用血液灌流治疗一般为 1 月/次，按照 2022 年透析患者 84.4 万人测算，2022 年我国肾病领域血液灌流器市场容量约 1012 万支（84.4 万患者\*12）。根据国家卫健委《血液净化标准操作流程（2021 年）》：每周 1 次 HA 树脂血液灌流器与血液透析器串联治疗，可显著提高维持性血液透析患者的血清 iPTH 和  $\beta_2$ -微球蛋白的清除率，改善瘙痒症状。假设未来透析患者按照每周 1 次进行血液灌流治疗，以 2022 年透析患者数量进行测算（尚不考虑透析患者每年持续增加的情形），肾病领域血液灌流器市场容量将超过 4388 万支/年（84.4 万患者\*52 支）。随着我国终末期肾病患者人数的增长及患者透析治疗率的提升，未来我国血液透析产品市场仍将保持快速增长。

##### 2、肝病领域

我国肝衰竭每年新发病例约 60~80 万人，这些患者均有血液灌流治疗的适应症，按每名患者接受 3-5 次血液灌流治疗（非生物型人工肝治疗肝衰竭指南推荐用量），则每年的灌流器市场容量约在 240-400 万支，市场潜力超过百亿元。

双重血浆分子吸附系统（DPMAS）是公司首创的新型人工肝治疗模式，是指将 BS330 血浆胆红素吸附器与 HA330-II 血液灌流器两种产品联合应用、协同增效的血液净化模式。其中，BS330 可清除胆红素

和胆汁酸，迅速改善黄疸症状，HA330-II 可清除 TNF- $\alpha$  等炎性介质，来重建内稳状态。DPMAS 可以单独或与血浆置换等治疗方式联合，以迅速改善症状，提高救治成功率，改善患者预后，可用于治疗各种原因导致的肝衰竭、肝肺综合征、多脏器功能障碍综合征（MODS）等。

DPMAS 技术已先后被写入中华医学会《非生物型人工肝治疗肝衰竭指南（2016 年版）》《肝衰竭诊治指南（2018 年版）》《肝硬化肝性脑病诊治指南（2018 年版）》《中国药物性肝损伤诊治指南（2023 年版）》及《人工肝血液净化技术临床应用专家共识（2022 年版）》。

### 3、危重症领域

自 1991 年危重症医学进入快速发展期，血液灌流技术不断应用于危重症患者救治中，成为重症血液净化体系中重要技术之一，为重症医生提供了新的治疗思路和方案选择。

（1）血液灌流在脓毒症治疗有广阔应用潜力。脓毒症发生率高，全球每年有超过 1800 万严重脓毒症病例，中国每年有 468 万例脓毒症患者。脓毒症的病情凶险，病死率高，全球每天约 14,000 人死于其并发症。其发病是病原体或损伤导致细胞因子的大量释放，快速引起器官功能障碍或衰竭，使患者病情急剧加重恶化甚至危及生命。目前控制炎症风暴是临床治疗的重点和难点。细胞因子无法用传统透析或滤过的肾替代治疗清除。血液灌流可相对特异性地吸附血液中的中大分子物质，有效清除炎症细胞因子、纠正炎症失衡，阻断脓毒症的快速进展并保护器官功能。

（2）血液灌流已逐步成熟联合应用于外体外循环治疗中。2020 年《中国心外科手术和体外循环数据白皮书》显示体外循环已超过 15 万例，考虑到手术延期的影响，未来医院体外循环病例数将快速上升。另一方面，中国每年有 22.2 万例心外科手术，术后并发脓毒症和急性肾损伤比例分别为 4% 和 18%。血液灌流吸附技术能有效降低成人体外循环期间患者的全身炎症反应，稳定器官功能并提高患者预后，这种方法为体外循环管理开辟了新的应用前景。

（3）每年约有 63.45 万人发生急性胰腺炎，其中约 20% 的患者会发展成中度或重症胰腺炎，病死率高达 13%-35%。急性胰腺炎可引起全身炎症反应，严重时可导致多器官功能衰竭。血液灌流可有助于中重度胰腺炎病程中的炎症介质清除。《高甘油三酯血症性急性胰腺炎诊治急诊专家共识》推荐血液灌流用于病因治疗。

除此之外，血液灌流已开展应用于烧伤、多发伤、横纹肌溶解症等危重症疾病领域，未来应用市场空间广阔。

#### （三）公司的行业地位

血液灌流技术是新兴的医疗手段，尚处于行业发展的初期阶段。目前国内从事血液灌流器产品生产的公司数量有限、且规模较小，公司处于行业主导地位。公司于 2021 年 11 月获评国家工信部“第六批制造业单项冠军示范企业”，是中国医疗器械行业中首批入选的两家企业之一。国家工信部《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》中明确指出：“制造业单项冠军企业”是细分领域的行业制高点，是中国制造核心竞争力的体现，入选企业均为各行业翘楚。

#### （四）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

报告期内，国家针对医疗器械行业出台一系列的利好政策，推动医疗器械行业蓬勃发展。《十四五医药工业发展规划》明确指出，强化关键核心技术攻关，大力推动创新产品研发，提高产业化技术水平，推动创新药和高端医疗器械产业化与应用，加快新产品产业化进程，促进创新产品推广应用。国家发展和改革委员会将医疗器械相关设备、医用材料及服务列入《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》。

2023 年 7 月，国家卫生健康委、国家发展改革委、财政部、人力资源社会保障部、国家医保局、国家药监局联合印发《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》（以下简称《任务》），明确了 2023 年下半年深化医改工作的重点任务和重点工作安排。2023 年下半年医改工作主要包括六个方面、20 条具体任务。一是促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局。二是深化以公益性为导向的公立医院改革。三是促进多层次医疗保障有序衔接。四是推进医药领域改革和创新发展。五是健全公共卫生体系。六是

发展壮大医疗卫生队伍。《任务》要求明确医药产业链短板和支持重点，引导支持企业突破关键技术实现产业化，提升医药产业链配套水平和供应保障能力。

2023 年 8 月，国务院常务会议审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023-2025 年）》，重视国产医疗装备的推广应用，完善相关支持政策，促进国产医疗装备迭代升级。加大医工交叉复合型人才培养力度，支持高校与企业联合培养一批医疗装备领域领军人才。

2023 年 9 月，国家医疗保障局发布《关于做好基本医疗保险医用耗材支付管理有关工作的通知》（以下简称《通知》），强调“技术劳务与物耗分开”原则，给予医用耗材和医疗服务公允支付，帮助医药、医疗领域价格充分回归价值。“技耗分离”原则下，医疗保险逐步将未被纳入医疗服务项目价格构成的一次性医用耗材按规定纳入医保支付管理范围。《通知》强调，推进医用耗材分类和代码统一，逐步实行医保通用名管理，实现“同物同名同码（类）同待遇”，这将彻底破解临床医用耗材定价的乱局。此外，鼓励各省依据实践数据测算确定医用耗材保障水平，谈判定价、同类同（支付）价，逐步实现全省统一，并与 DRG、DIP 支付方式改革等政策协同，形成正向叠加效应。这样医用耗材市场价格由传统卖方主导变为新时期买方主导，医保基金能够真正发挥战略性购买作用。

2023 年 12 月，国家发展改革委修订发布了新版《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，包含急危重症生命支持设备，人工智能辅助医疗设备，高端康复辅助器具等高端外科设备及耗材，生物医用材料、增材制造技术开发与应用。鼓励高端医疗器械创新发展。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）主营业务

公司专业从事生物材料和高科技医疗器械的研发、生产及销售，是具有创新技术的血液净化产品提供商，自主研发的一次性使用血液灌流器、一次性使用血浆胆红素吸附器、DNA 免疫吸附柱、细胞因子吸附柱、血液透析粉液及血液净化设备等产品广泛应用于尿毒症、中毒、重型肝病、自身免疫性疾病、多器官功能衰竭等领域的治疗，可有效挽救患者生命或提高病患者生活质量。

作为手术、药物之外的第三种疗法，血液净化技术正越来越广泛的用于各种疑难慢性病及急危重症等疾病的临床治疗。公司立足于产品研发及创新，依靠自身专业的营销团队，通过产品技术的学术推广及对各医疗机构的服务支持，为患者提供安全有效的血液净化产品。

### （二）主要产品

#### 1、血液灌流器

（1）公司掌握吸附材料生产核心技术，并研制出适用不同病症及不同病患群体的一次性使用血液灌流器产品：

①肾病领域：公司肾科领域具备 3 个产品注册证：HA 系列、KHA 系列、pHA 系列血液灌流器产品，可以为全透龄阶段、不同类型的并发症提供预防及治疗方案，更加充分地满足 MHD 患者的个体化治疗需求。针对维持性 HD（MHD）患者多种并发症防治需求的 HA 系列（HA80/HA130/HA150/HA230 等）；专用于尿毒症且能满足高效吸附治疗需求的 KHA 系列（KHA80/KHA130/KHA200）；面向慢性肾脏病（CKD）患者及终末期肾病（ESRD）患者心血管疾病防治需求的 pHA130。

②肝病领域：根据肝病患者的类型、疾病分级及其综合情况，HA330-II、HA60 可通过不同的治疗模式（全血吸附/血浆吸附/DPMAS 治疗模式），为急性肝损伤、重型肝炎、肝衰竭及肝性脑病等重症肝病的救治提出新的解决方案。

③急危重症领域：针对急性中毒救治的 HA330，可用于治疗有机磷农药中毒、药物中毒、除草剂中毒、毒蕈中毒、蜂蛰伤等；通过控制细胞因子风暴的爆发，从而改善患者血液流体力学，减少重要脏器损伤急并发症的 HA380，则被临床广泛应用于心外科手术、重症急性胰腺炎、多器官功能障碍综合征、急性呼吸窘迫综合征、脓毒症/脓毒性休克、严重烧伤等。

④免疫领域：针对免疫性疾病的 HA280，可用于治疗过敏性紫癜、银屑病、类风湿性关节炎等；DNA230 免疫吸附柱则适用于系统性红斑狼疮的救治。

(2) 一次性使用血浆胆红素吸附器（BS 系列）应用原理为采用离子吸附树脂，利用适当的树脂孔径、树脂表面的正电性基团、树脂骨架的亲脂基团，实现对胆红素和胆汁酸相对选择性吸附。其应用领域为各种疾病引起的高胆红素血症、高胆汁酸血症。

(3) 一次性使用细胞因子吸附柱（CA 系列）适用于脓毒症患者的炎症早期或细胞因子风暴期，降低血液中以白细胞介素-6（IL-6，分子量约 26kD）为代表的细胞因子的水平。该产品于 2021 年 12 月上市销售，是国内第一个专用于降低脓症患者细胞因子水平的产品。

## 2、透析产品

(1) 透析粉液及消毒液：血液透析粉液产品可用于急、慢性肾功能衰竭，严重的水电解质代谢紊乱和酸碱失衡，药物中毒的血液透析。包含血液透析浓缩液、血液透析干粉、血液透析联机干粉袋/筒、消毒液等产品。公司共有高钾配方透析液、枸橼酸型透析液/粉、含糖透析液、不同钙离子浓度透析液等不同品规的血液透析浓缩液/干粉产品系列，可以满足临床个性化的治疗需求。

(2) 一次性使用血液透析器：公司一次性使用血液透析器适用于急、慢性肾功能衰竭成人患者的血液透析治疗，其采用亲水性和生物相容性更佳的聚醚砜膜材，具有高质量的产品品质及良好的临床治疗效果。公司共有高通、低通系列血液透析器，其中高通系列血液透析器共 13 个规格，低通系列血液透析器共 11 个规格，覆盖了该产品的市场通用规格，能更好地满足血透患者多样化的治疗需求。

## 3、血液净化设备

### (1) DX-10 血液净化机

公司 DX-10 血液净化机可用于目前临床上常用的血液净化组合治疗方式，如连续性血液滤过、连续性血液透析滤过、血浆置换、血浆吸附或全血吸附、持续血浆配对吸附等。DX-10 血液净化机是“第五批优秀国产医疗设备产品”。

### (2) 血液灌流机

公司 JF-800A 血液灌流机是为临床血液净化提供体外循环动力及安全监测的医疗设备。临床上可用于毒物、药物中毒、危重症、脓毒症、免疫相关疾病等领域的血液灌流和免疫吸附治疗。公司生产的一次性使用血液灌流器主要在血液净化相关科室的血液透析机、CRRT 机上使用，而公司自主研发的 JF-800A 血液灌流机作为血液灌流的专用动力设备，有利于进一步促进公司血液灌流器在医院的广泛使用。

### (3) Future F20 血液净化设备

Future F20 可以支持血液灌流（HP）、血浆吸附（PA）和双重血浆分子吸附（DPMAS，即人工肝技术）等血液吸附治疗模式，能与公司的 HA 系列灌流器和 BS 系列吸附器配合使用，为医护和患者提供更优质的血液吸附治疗服务。Future F20 入选 2021 年度珠海市科技创新产品。2021 年已取得欧盟 CE 认证。

### (4) 红外线治疗仪

YH 系列红外线治疗仪是用于改善血液循环、缓解疼痛的辅助治疗设备，用来辅助改善维持性血液透析患者内瘘的护理效果，可以对血透治疗效果发挥积极作用。

## (三) 主要经营模式

### 1、研发模式

为提高研发效率，公司采取自主研发与联合研发相结合的研发模式。

(1) 自主研发：公司以“形成自主的持续研发能力”作为公司的基本研发策略，自主研发是公司研发工作的重点，是形成核心技术的重要因素。目前公司主攻的研发领域主要包括以下几个方面：①分别用于全血和血浆吸附的载体制备理论和技术；②载体表面活化耦合技术；③配基制备及固定技术；④吸附剂表面改性理论及技术（包括生物膜技术）；⑤全方位的生物学、免疫学、血液学评价技术。

(2) 联合研发：目前血液灌流产业处于发展的初期阶段，产业内相关公司数量较少、实力较弱，研发投入有限。为推动血液灌流产业技术发展并提升公司技术实力，公司与科研院校通过联合实验室、联合研发、委托研发、联合博士后培养等方式进行合作研发，并签署合作协议书对合作研发成果的分配进



行明确约定。联合研发通过利用相关社会科研资源的方式，提高公司研发效率，并降低研发风险；公司在相关联合研发成果的基础上进行应用性改进或深化，以使其能够实际应用。

## 2、采购模式

(1) 公司实施集中订购与分散、零星采购相结合的采购模式。原辅材料的采购根据《原辅材料需求计划》从合格供应商处定期集中订购；设备、固定资产等大宗采购（采购额大于 100,000 元时）采取招标采购的方式；低值易耗品采取零星采购的方式。

(2) 主要原材料 HA 树脂的采购模式：公司主导产品一次性使用血液灌流器的主要原材料为化工级 HA 树脂，该种树脂需要具备特异性的大小规格及性能。目前公司掌握 HA 树脂合成的关键配方及工艺流程。HA 树脂的采购模式为：公司与树脂供应商签订原材料采购协议，由公司提供关键合成配方及工艺流程，并派驻研发人员进行技术指导和监督；供应商在公司的指导及监控下生产公司所需的 HA 树脂，并全部向公司销售。供应商根据协议要求遵守保密要求，防止关键配方泄露，并承诺不向任何第三方销售类似公司要求的树脂原料。HA 树脂的配方及生产工艺完全由公司掌握，公司与树脂供应商在综合考虑工业级树脂原料的采购价格、产品加工工序的复杂性和精密程度、市场通用性以及合理的利润空间等因素的基础上确定 HA 树脂的采购价格，HA 树脂采购价格符合商业规律，价格公允。

## 3、生产模式

公司产品属于标准化产品，并且属于医疗耗材，在公司以学术推广为主要手段的市场需求启发下，已经形成了稳定且不断增长的市场需求。公司每月根据产品适应症的发病率、各地区市场推广的深度及往年销售情况制定下月的销售目标及销售计划。公司根据上月末库存情况、下月销售计划、产能及经济产量情况制定下月的生产计划并安排生产。

生产模式的主要特点：

(1) 标准化产品并批量连续生产：血液灌流器产品属于标准化的医疗耗材，所有产品均按照核定的生产流程标准化批量连续生产。通过公司对相关技术的学术推广，市场需求不断得到启发，医疗机构根据临床使用情况通过经销商向公司提出采购，公司通常维持两个月左右的安全库存以备市场需求。公司产品全部为自主生产。

(2) 产品质量要求高、检验严格：血液灌流器作为国家Ⅲ类医疗器械产品，受到各级市场监督管理机构的严格监管；为控制产品质量，公司围绕产品生产制定了 300 余项工艺流程文件和近 200 项质量控制文件，涵盖了整个生产流程，每批产品严格按国家批准的生产工艺规程进行生产；产品批次记录内容完整，填写规范，数据详实，由质量管理部门进行全程生产监督，对生产记录进行审核和存档。

## 4、销售模式

公司血液灌流器产品主要采用经销商买断式的销售模式，实现对医院终端销售。为了加强对销售渠道的跟踪管理，经销商主要承担在医院产生产品需求时、向公司采购产品并销售至医院的职能，而产品的研发、生产，以及市场开发、专业学术推广、技术培训及售后服务等工作主要由公司自建的推广团队完成，以实现自身对销售市场要素的有效掌控。

(1) 专业学术推广：血液灌流是新兴的细分医疗器械产业，产品市场发展及技术认可度提升均需要公司进行大量市场推广。公司始终将专业学术推广、产品技术培训作为提升产品技术认可度的核心手段，从而实现培育市场需求的目的。

(2) 服务支持：公司的销售人员和学术推广人员直接面向经销商、医护人员、患者。通过学术推广人员在终端医院召开病友会、科室会、全院会、学术沙龙等一系列学术活动，推介公司产品，提高品牌和产品知名度及美誉度；向经销商提供系统的产品知识培训，并协助进行产品市场销售，加强销售客户合作关系；公司设立客户服务中心，负责终端客户的远程咨询、客户管理和客户维护工作，并设立了 24 小时客户服务专线，由专人负责管理和服务。公司市场中心、销售中心、客户服务中心的专业人员为客户提供周到、细致的售前、售中和售后服务，提升公司品牌形象。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）科技领先实力

##### 1、研发优势

公司先后获评为国家火炬计划重点高新技术企业、国家制造业单项冠军示范企业、国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业。荣获国家科技进步二等奖、广东省科学技术进步一等奖，获批组建国家企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等科研平台，并承担 30 多项国家、省、市级科技及产业化项目，具备从原材料制备到产品制造的完全自主知识产权。

截至 2023 年底，公司拥有 544 名研发人员，占公司员工总数的 23%，其中研究生以上学历占比超 30%。专业覆盖了高分子合成、有机合成、生物工程、医用生物工程材料、临床医学、分子生物学、临床检验、基础医学、免疫学等。国际肾病研究院主席、国际肾病协会前主席 Claudio Ronco 教授受聘担任我公司临床医学顾问。在临床应用研究方面，已与国内 80 余家大型医院建立了紧密的科研协作关系。

报告期内公司研发投入为 2.45 亿元，占公司营业总收入的 12.76%。截至目前，公司共有 27 个医疗器械产品注册证，其中 24 个为三类注册证。公司拥有有效授权专利 307 项，其中发明专利 87 项，获 1 项中国专利优秀奖，1 项广东省专利金奖。

##### 2、公司血液灌流器的核心技术优势

（1）载体制备技术：公司在载体制备技术上具有明显优势，近年来已形成了自主的研发能力，能够控制载体制备过程中的孔径大小及孔径分布，根据产品的临床用途、致病物质的分子大小、吸附原理等多学科知识，合理设计载体制备工艺路线，实现最佳的吸附效果。公司与南开大学合作完成的“高性能血液净化医用吸附树脂的创制”项目曾荣获国家科技进步二等奖。（2）包膜技术：公司具有先进的包膜技术，包括包膜方式和生物相容性较好的膜材料的优化和合成。采用优良的包膜材料和包膜技术对合成的载体进行包膜，提高了吸附剂的生物相容性，可广泛用于全血灌流。（3）配基技术：吸附剂对致病物质的吸附能力包括化学吸附、物理吸附、生物亲和吸附，其中生物亲和吸附由于吸附剂表面接枝有识别致病物质并与致病物质的分子相结合的配基，使吸附剂具有相对特异性。公司在配基技术及接枝技术方面具有优势，正在销售的 DNA 免疫吸附柱及在研的内毒素吸附柱、仿生免疫吸附柱等产品均运用了该类技术。（4）医用级净化处理技术：血液灌流器产品核心是吸附剂的制备，包括吸附剂性能要满足临床需要，但更重要的是吸附剂的医用级净化处理。吸附剂一般为化学原料合成的树脂，如果医用级净化处理技术不可靠，将导致产品的安全性不能满足临床需要。

公司根据多年生产经验，对吸附剂的医用级净化处理技术进行不断的创新和改进。目前，公司生产的血液灌流器医用级净化处理水平处于行业领先水平，产品自上市以来从未发生过因产品质量问题导致的医疗事故。

##### 3、自动化、智能化水平不断提高

公司加大在智能制造及自动化改造方面的投入，持续提升生产过程的自动化水平和信息化管理能力。并不断通过工艺改进，提高产品品质和生产效率，提升企业整体制造实力。目前公司主要生产工序已实现自动化作业，并在多个场景应用 AI+视觉检测技术以提升产品品质。公司拥有先进的血液灌流器自动化生产车间，关键技术均为公司自主研发，拥有完全自主知识产权，其中磁悬浮输送线、固液混合灌装等多项先进技术为首次在国内药械业应用。

#### （二）先进的营销方式及完善的营销组织架构

公司拥有 1000 余人的专业学术推广队伍，在不断的市场推广过程中探索出符合行业特点及自身经营能力的整体营销方式，营销体系下设市场中心、销售中心、客户服务中心，各中心综合协调，面向市场共同承担公司的市场销售工作。其中市场中心是整个营销体系的核心与发动机，承担发起各种大、中型学术推广活动、患者科普教育及产品技术培训活动等，能向市场推广血液灌流这一新兴医疗技术；销售中心承担各区域内的学术推广工作，并应各区域医院或经销商的要求组织技术培训；客户服务中心负责对公司举办的各学术推广活动进行分析总结，并负责客户的远程维护及服务工作，各部门协作形成了多

角度、多层次立体的学术推广体系。公司以专业化的学术推广、科普教育及产品技术培训为主的营销工作作为血液灌流技术这一新兴医疗手段能够迅速被医院及医护人员接受并掌握奠定了基础，提高了医院终端和消费者对公司产品的认可度，增强了客户的粘性和忠诚度，为公司业务的持续、快速发展提供了保障。

### （三）系统的产品质量控制能力

血液灌流器作为一次性使用无菌Ⅲ类医疗器械，产品的使用直接关系到病患者健康和生命安全。血液灌流器产品生产企业受到市场监督管理局等部门的严格监管；产品从设计开发、采购、生产、销售和售后服务等环节必须按规范要求全程管控。公司是全国首批、广东省第二家通过医疗器械 GMP 检查的企业，产品已通过 MDR 法规认证、CE 认证及 ISO 国际质量管理体系认证，连续 12 年被评为广东省质量信用 A 类医疗器械生产企业，公司产品已通过 CE 认证、ISO 国际质量管理体系认证，是具备系统产品质量控制能力的血液净化产品提供商。公司目前拥有占地 21500 平方米生产厂房及先进的血液灌流器生产线，其中 GMP 厂房超过 72000 平方米，万级洁净厂房超过 18000 平方米，100 级洁净区域若干，为生产行业领先的安全、有效、稳定、优质的产品提供保障。

### （四）人力资源及管理优势

全公司现拥有管理、科研开发、质量保证、生产、营销等各级各类员工 2400 人左右，其中本科及以上学历人员占 60%。共有 69 名临床医学专家在公司担任高级学术顾问，4 名临床医学专家担任特级医学顾问，其中有博士生导师、教授，分布在全国 63 家大型医院，长期从事临床医疗和（或）教学工作。另有 91 名技术导师，分布在 90 家医院，进行血液净化技术的交流、分享。

血液灌流器产品的生产工艺技术较为复杂，工艺控制文件达 300 余项；其中核心工艺需要长时间的经验积累及工艺改进才能逐步成熟。血液灌流器产品的产业化生产是工艺技术能力、生产管理能力和质量检验能力等各项核心能力的结合，公司经过多年的实践及经验积累，形成了系统的产业化管理模式，主要管理人员及核心技术人员均具有多年相关行业工作经验、管理团队内部精诚合作，能够保证公司生产经营政策的稳定和生产管理水平的高水平，为公司持续快速稳定发展奠定基础。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，公司实现营业收入 19.22 亿元，较去年同期下降 22.84%，归属于上市公司股东的净利润 4.36 亿元，较去年同期下降 50.93%。公司持续加强应收账款及客户资信政策管理，保障收入及利润质量。具体体现为：报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 9.17 亿元，超出公司净利润 4.80 亿元；应收账款期末余额为 0.75 亿元，较年初减少 1.47 亿元，下降 66.24%，应收账款占营业收入的比重为 3.89%，较去年同期的 8.90% 下降了 5.01%。

报告期内，受行业需求阶段性萎缩、医疗行业政策调整、同行竞争加剧、公司产品销售结构改变、公司 HA130 产品价格下调及公司内部变革短期阵痛影响等多重因素影响，公司营业收入和净利润同比下降幅度较大。公司直面问题积极变革，外部政策环境及内部团队生态均得到改善。外部政策层面的阶段性障碍已逐步得到解决，多个省份的医疗服务收费政策优化并开始落地执行，临床诊疗需求有望进一步提升。公司内部主动全面变革，优化组织结构、改革管理机制、以降本增效开展各类工作，目前已取得显著成效。2024 年第一季度公司实现营业收入 74,433.67 万元，同比增长 30.00%，归属于上市公司股东的净利润 28,476.61 万元，同比增加 44.90%。其中各种血液灌流器、吸附器产品实现销售收入 69,201.33 万元，同比增长 85.51%。

2023 年度，公司各领域的经营进展情况如下：

#### （一）营销领域

##### 1、肾科领域

目前公司肾科产品已覆盖全国 6000 余家二级及以上医院。公司深耕现有医院，通过透析并发症筛查和宣教来识别有治疗需求的患者，推进规范化治疗和新产品试用，打造透析中并发症慢病管理新业态。报告期内，公司在学术引领市场方面取得多项进展：

**（1）肾科产品“三箭齐发”，为 MHD 全病程管理注入新生机：**公司肾科领域已形成“HA 系列、KHA 系列、PHA 系列”三大血液灌流器产品体系：1）HA 系列是公司经典款产品，已应用临床 20 年，覆盖全国 6000 余家医院。为回馈广大透析患者，公司于 2023 年 12 月主动将 HA130 血液灌流器的终端价格下降 26%，截至目前已完成 31 个省份挂网价格的调整工作。2）KHA 系列是专用于尿毒症的血液灌流器产品，可以更高效率的吸附清除尿毒症患者体内的中大分子毒素。目前 KHA 系列产品已覆盖医院 320 家，报告期内实现销售收入 5,069.67 万元，同比增长 79.47%。3）pHA 系列是全球首款可以同时高效吸附清除尿毒症患者体内的中大分子毒素及蛋白结合毒素的产品，守护患者心肾健康。pHA 系列灌流器于 2023 年 11 月正式上市销售，目前已在 10 个省份完成挂网、22 家医院完成试用、5 家医院正式准入。至此，公司肾科领域具备 3 个产品注册证：HA 系列、KHA 系列、pHA 系列血液灌流器产品，可以为全透龄阶段、不同类型的并发症提供预防及治疗方案，更加充分地满足 MHD 患者的个体化治疗需求，从而实现公司未来业绩的增长。

**（2）“领航计划·血液灌流规范化诊疗项目”进一步升级：**为贯彻落实党的十九届五中全会精神和《第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，助力提升临床医疗机构科技自主创新能力，中国医学论坛报社在国家卫健委相关司局的指导下在 2021 年启动“领航计划—助力医学科技创新实现高水平自立自强示范项目”（以下简称“领航计划”）。在此背景下，中国医学论坛报社携手健帆于 2022 年 7 月发起“领航计划——规范引领 高质启航·血液灌流规范化诊疗项目”，该项目是“领航计划”的重要子项目，通过在全国范围内筛选并建设多个血液灌流规范化诊疗示范中心，开展血液灌流规范化治疗的真实世界研究，填补血液灌流规范化治疗真实世界研究证据的空白，推动我国血液灌流技术的可持续创新发展，惠及我国乃

至全球更多患者。在血液灌流规范化诊疗方面，报告期内已建成 28 家示范中心、271 家卓越中心，覆盖 25 个省份。

**(3) 国家 HTA 项目研究成果正式发表：**由国家卫生健康委卫生发展研究中心、国家药物与卫生技术综合评估中心赵琨团队开展的卫生经济研究《HA 树脂血液灌流联合血液透析治疗终末期肾病的成本-效果分析》于 2023 年 8 月在《卫生经济研究》杂志发表。研究结果发现：与对照组相比，增加 HA 树脂血液灌流治疗的患者生存周期总体延长 10.5 年，增量成本-效果比 196992.12 元，小于全国人均 GDP 的 3 倍，表明增加血液灌流治疗对 ESRD 患者具有经济性。该研究首次证实在全国多地域（论证范围广）多层次经济水平情况下，血液灌流仍然具有经济性。可以为政府及相关部门对 ESRD 的治疗相关政策的制定提供科学的决策依据，同时也为终末期肾脏病诊疗方式的更新和修改提供参考。HA 树脂血液灌流器是健帆独有的产品，该研究成果也将有利于健帆 HA 树脂血液灌流器的推广。

## 2、肝科领域

目前公司在肝病领域的相关产品已覆盖 2000 余家医院。

**(1) DPMAS 首次列名《中国药物性肝损伤诊疗指南》（2023 版），填补了既往药物性肝损伤指南无人工肝相关治疗的空白：**该指南提及，人工肝（血浆置换、双重血浆分子吸附系统等）可提高无移植生存率，可作为 DI-ALF/ACLF（药物性急性肝衰竭/慢加急性肝衰竭）的治疗选择（推荐意见 47）。

**(2) DPMAS 重要临床研究成果发表：**中山大学附属第三医院感染科彭亮教授团队，针对 DPMAS 序贯低容量血浆置换（LPE）治疗在中期 HBV 相关 ACLF 中的安全性和有效性开展的随机对照研究成果《Safety and efficacy of double plasma molecular adsorption system with sequential low-volume plasma exchange in intermediate-stage hepatitis B virus-related acute-on-chronic liver failure（低容量血浆置换序贯双重血浆分子吸附系统在乙型肝炎病毒中期相关慢性加急性肝衰竭中的安全性和有效性）》在《Journal of Medical Virology》（影响因子 IF: 12.7）杂志发表，研究结果表明，DPMAS 序贯 LPE 治疗对于中期 HBV（乙型肝炎病毒）相关 ACLF（慢加急性肝衰竭）患者是安全有效的，为 DPMAS 临床应用增添重磅循证。

**(3) “远航项目”真实世界研究的初步研究结果在 2024 亚太肝病年会公布：**南方医院牵头开展的《前瞻性、多中心、集群对照的登记研究发现 DPMAS（双重血浆分子吸附系统）治疗的最佳适应症研究》（即“真实世界研究 PADSTONE study”）在全国范围内共有 57 家肝病权威医院参与研究，初步研究结果显示，MELD 评分在治疗组合对照组具有可比性，31% 的患者接受了 2 次 DPMAS 治疗，总胆红素、ALT 和 CRP 水平均明显改善，DPMAS 组 28 天无移植病死率明显低于 SMT（标准药物治疗）组，（15.7% VS 20.0%， $p=0.048$ ），相关治疗的不良事件很少，安全性得到有效的证实。

“远航项目”2 期正式启动，目前已完成 177 家基地医院及分中心医院的授牌工作。通过省级培训班、片区培训班等，线上结合线下的方式，完成了全国肝病科、感染科等医护人员培训合计 10 万余人，提高了人工肝血液净化规范性操作水平。

**(4) 全国人工肝“一市一中心”第五批授牌完成：**由公司支持，全国疑难及重症肝病攻关协作组、北京肝胆相照公益基金会联合发起的“全国人工肝及血液净化技术示范中心”项目（即人工肝“一市一中心”项目）在 2023 年度新增 30 家示范医院，至此共有 221 家医院被评选为示范中心，将发挥带头示范和区域中心的积极作用，为我国人工肝及血液净化技术发展贡献力量。

## 3、重症与急诊领域

目前公司急危重症产品已覆盖 1600 余家医院。其中，公司自主研发生产的 CA 细胞因子吸附柱（国内首个用于清除脓毒症患者体内以 IL-6 为代表的细胞因子水平的产品）已在 100 余家医院开展应用。近几年公司加大血液吸附技术在重症领域的推广应用，提升临床认可及应用：

**(1) 中美欧重症血液净化国际课程：**公司与美国重症学会 SCCM 合作立项，组织中美欧 17 位全球知名重症专家，共同开发国际首个重症血液净化课程，建立血液净化与吸附技术理论及临床应用体系，2023 年“重症血液净化国际培训课程”已顺利开发完毕，2024 年 4 月已在珠海开展首期培训，来自中国、

美国、欧洲的顶级重症医学专家团组织授课分享学术，150 余位临床专家共同研讨重症领域的血液净化技术未来。

**(2) 重症血液吸附技术规范推广持续结硕果：**报告期内，新增 10 家“吸附型体外生命支持技术示范中心”授牌医院，至此全国已有 50 家省市级核心医院被授牌，并已发表 5 项循证成果。“急性中毒血液灌流规范化诊疗示范中心项目”已建设 3 家国家级示范中心，构建了与国家级、区域级、省级与地市级专家的多层级学术平台，2024 年将持续打造区域急性中毒血液灌流规范化诊疗示范中心 10 家。

#### 4、血液净化设备领域

报告期内，公司血液净化设备实现销售收入 23,564.81 万元，同比增长 19.26%。其中 DX-10 血液净化机实现销售收入 22,752.80 万元，同比增长 22.64%。健帆 DX-10 血液净化机是公司血液净化设备中的“拳头产品”，可支持 CRRT 及人工肝等多种治疗模式，截至目前已覆盖全国约 1800 家医院，累计装机近 4000 台。

**(1) “非生物型人工肝设备与技术专家共识”成果发布：**该专家共识于 2023 年 4 月发表于《中国医学装备杂志》，规范了非生物型人工肝血液净化设备的使用及临床操作应用，对常用非生物人工肝（NBAL）治疗所需设备的要求进行整理及推荐，为各级医疗单位开展 NBAL 治疗提供设备采购的参考建议。该共识中提到 DX-10 型血液净化机（为公司的 CRRT 设备型号）可开展多种模式的 NBAL 治疗。

**(2) 入选《县级综合医院医学装备产品集》：**健帆 DX-10 血液净化机、Future F20 血液净化设备、红外线治疗仪入选中国医学装备协会 2023 年 10 月印发的《县级综合医院医学装备产品集》。该产品集是根据国家卫生健康委发布的推荐性卫生行业标准《县级综合医院设备配置标准》（WS/T819-2023）中的设备配置清单，由中国医学装备协会遴选并发布，为县级医院提标扩能提供有力产品支持。本次入选产品集将有利于进一步推动公司产品临床应用的提升。

**(3) 血液净化装备技术实践培训基地建设：**2023 年 7 月，健帆通过中国医学装备协会的评审验收，被正式授予“血液净化装备技术实践培训基地”资质。2023 年 11 月、2024 年 2 月，“血液净化装备技术实践培训基地分基地”陆续在海南医学院第一附属医院和北京中日友好医院正式授牌落地。分基地的成立对于打造血液净化治疗地域标杆，带动区域血液净化技术的发展有重要意义，为建立血液净化规范化诊疗全局网络奠定坚实基础。

#### 5、国际业务领域

截至目前，公司产品已在国内 6000 余家医院广泛应用，并销往德国、瑞士、英国、意大利、西班牙、印度、俄罗斯、墨西哥、巴西等 92 个国家，已纳入瑞士、土耳其、越南、德国、波黑、拉脱维亚等 13 个国家医保。

国际学术推广进展方面，由澳大利亚墨尔本奥斯汀医院重症监护医学科主任 Rinaldo Bellomo 教授及意大利维琴察国际肾脏研究所主任 Claudio Ronco 教授主编的《对肾脏病学的贡献(Contributions To Nephrology)》国际血液吸附期刊共 28 个章节，其中 18 个章节与健帆产品及疗法相关，涵盖了多个适应症应用，期刊的发表扩大了健帆产品在国际上的影响力，得到了各国专家的广泛认可与支持。

2023 年 12 月，公司联合广东省血液净化工程技术研究开发中心、珠海科技发展促进会举办“2023 年国际吸附论坛”，来自意大利、英国、法国、瑞士、土耳其、南非、新加坡、墨西哥等 23 个国家、近 200 位世界顶尖专家学者共聚珠海，线上参会人数超过 3500 人，共同分享和交流健帆血液吸附技术在肾病、肝病、危重症、中毒等领域临床实践的经验与成果。本次吸附论坛活动极大地提高了健帆品牌及吸附技术的全球知名度，将对公司的未来经营带来长远、积极的作用。

#### (二) 研发投入方面

报告期内公司研发投入 2.45 亿元，占公司营业总收入的 12.76%。截至 2023 年底，公司拥有 544 名研发人员，占公司员工总数的 23%，其中研究生以上学历占比超 30%。

2023 年至今，公司新增 4 个新产品注册证：一次性使用血液灌流器（pHA 系列）、一次性使用血液透析器（低通系列）、一次性使用连续性肾脏替代治疗用管路、一次性使用血浆分离器。其中，pHA 系列是全球首个获批的可以同时清除终末期肾病（ESRD）患者体内蛋白结合毒素和中分子毒素的血液灌流器产品。截至目前，公司共有 27 个医疗器械产品注册证，其中 24 个为三类注册证。

2024 年 2 月，公司主营产品一次性使用血液灌流器（HA 系列）及一次性使用血浆胆红素吸附器（BS 系列）取得欧盟 MDR 认证，是国内首个通过欧盟最新医疗器械法规 MDR 认证的血液灌流器产品和血浆胆红素产品。欧盟 MDR 法规有 123 项条款，较仅有 23 项条款的原 MDD 法规，从原料、生产过程、成品，到上市后的监管和追溯等方面的要求大幅提高，再次彰显了公司产品质量行业领先。

报告期内，公司获得授权专利 17 项，其中发明 8 项，实用新型 9 项。截至目前，公司拥有有效授权专利 307 项，其中发明专利 87 项，获 1 项中国专利优秀奖，1 项广东省专利金奖。

报告期内，公司整体研发实力获得国家层面的充分肯定：（1）公司于 2023 年 2 月被认定 2022 年（第 29 批）国家企业技术中心。“国家企业技术中心”是由国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局联合授予，是目前国内规格最高、影响力最大的技术创新平台之一。（2）公司“高效高安全性血液灌流吸附树脂制备技术及产业化项目”获 2022 年度广东省科学技术奖“科技进步奖一等奖”。广东省科学技术奖是全省科技领域的最高奖项，公司是本次药学与生物医学工程专业评奖中唯一获得一等奖的企业。（3）5 月，公司获批组建血液净化材料与器械广东省工程研究中心“健帆血液净化材料与器械广东省工程研究中心”，公司已组建国家企业技术中心、院士工作站、博士后科研工作站、省级工程技术研究中心、省级企业重点实验室、省级企业技术中心等多个国内领先的科研平台。（4）7 月，根据《关于组织开展生物医用材料创新任务揭榜挂帅（第一批）工作的通知》（工信厅联原函〔2022〕325 号），工业和信息化部、国家药品监督管理局联合组织开展了遴选工作，公司牵头的攻关材料“医用聚醚砜”顺利入围“生物医用材料创新任务揭榜挂帅（第一批）”，项目实施将推进生物医用材料上下游协同创新攻关，更好的支撑我国医疗器械产业高质量发展。

2023 年 11 月，公司科学楼建成启用，健帆血液灌流技术研究院和血液净化产品检测中心揭牌成立。科学楼建设有吸附材料、产品技术、临床应用三大研究中心和检测中心，功能包括血液灌流器吸附树脂合成、表面改性、配基设计等关键技术的研究及研发小试样品制备，覆盖血液灌流器产品全部技术研究需求。健帆血液灌流技术研究院及健帆血液净化产品检测中心将聚焦行业关键共性技术研究，引领行业技术发展，作为国家企业技术中心、院士工作站、博士后工作站等科研平台的重要支撑，承担着多项国家、省、市级科技攻关项目，实验室已通过 CNAS 认可。

### （三）生产投入方面

公司继续加大在智能制造及自动化改造方面的投入，持续提升生产过程的自动化水平和信息化管理能力，并不断通过工艺改进，提高产品品质和生产效率，提升企业整体制造实力。目前公司主要生产工序已实现自动化作业，并在多个场景应用 AI+视觉检测技术以提升产品品质。公司拥有先进的血液灌流器自动化生产车间，关键技术均为公司自主研发，拥有完全自主知识产权，其中磁悬浮输送线、固液混合灌装等多项先进技术为首次在国内药械业应用。公司建立的标准体系结构合理，运行有效，标准化工作良好，公司连续十二年被评为广东省质量信用 A 类医疗器械生产企业。

产能项目建设进展方面，公司投资的珠海健福制药（公司参股 10%的子公司、由公司实控人控制）药物研发和生产基地建设项目占地 130 亩，总投资约 15 亿元。2023 年 3 月 8 日完成一期工程项目主体建筑封顶，并陆续开展设备购置、机电安装、洁净车间安装等工作，软胶囊车间、动力车间、QC 实验室、仓库等已建成并具备生产能力。

### （四）人才团队建设及激励

报告期内，结合公司未来发展战略规划，持续推进变革，优化人才队伍结构、淘汰冗员、提质增效。截至报告期末，公司总员工 2408 人，较去年同期减少 595 人，其中营销人员 968 人，研发人员 544 人。

2023年3月，公司董事兼副总经理唐先敏女士获评“全国巾帼建功标兵”荣誉称号。同时，公司客户服务中心获评“全国巾帼建功先进集体”。

公司积极践行“乐共赢”的企业价值观，通过多元化的激励机制吸引人才、凝聚人才、团结人才，为公司长远战略目标的实现提供保障。报告期内，公司连续推出两期员工持股计划（奋斗者一号及奋斗者二号员工持股计划），以中长期激励机制进一步激发团队。两期员工持股计划共覆盖340名员工，公司与员工按1:1的出资比例共同出资2.54亿元，从二级市场直接购买公司股票。报告期内摊销的股份支付费用为2343万元。

### （五）积极回报股东

公司始终重视投资者利益，实现公司经营发展质量、投资价值以及可持续发展水平的提升。2023年5月公司实施了2022年度利润分配方案，每10股派现金红利6.70元（含税），合计派发现金红利5.35亿元（含税），现金分红金额占2022年度净利润的比例达60.76%。公司通过执行持续稳定的利润分配方案，让股东持续分享公司的经营成果。

2023年7月，公司推出新一期的回购公司股份方案，用自有资金从二级市场回购公司股份，回购规模不低于2.5亿元且不超过5亿元（均含本数），用于将来转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券或用于员工持股计划、股权激励。截至2024年4月3日，公司已完成本次回购公司股份方案，回购金额为成交金额为49,999.69万元（不含交易费用）。公司通过积极回购公司股份，彰显公司对自身内在价值的认可和对未来发展前景的坚定信心，切实维护广大投资者的利益，增加投资者的信心。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,922,348,169.84	100%	2,491,439,432.10	100%	-22.84%
分行业					
医疗器械制造业	1,917,570,030.46	99.75%	2,485,476,896.19	99.76%	-22.85%
其他业务	4,778,139.38	0.25%	5,962,535.91	0.24%	-19.86%
分产品					
一次性使用血液灌流器	1,468,431,928.24	76.39%	2,025,315,881.32	81.29%	-27.50%
血液净化设备	235,648,081.62	12.26%	197,587,068.07	7.93%	19.26%
一次性使用血浆胆红素吸附器	91,874,627.64	4.78%	115,034,326.45	4.62%	-20.13%
血液透析粉液产品	56,590,524.66	2.94%	74,553,673.30	2.99%	-24.09%
其他	69,803,007.68	3.63%	78,948,482.96	3.17%	-11.58%
分地区					
境内	1,870,053,114.48	97.28%	2,428,945,843.17	97.49%	-23.01%



境外	52,295,055.36	2.72%	62,493,588.93	2.51%	-16.32%
分销售模式					
经销	1,852,885,477.02	96.39%	2,467,069,563.68	99.02%	-24.90%
直销	69,462,692.82	3.61%	24,369,868.42	0.98%	185.04%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√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
分行业						
医疗器械制造业	1,917,570,030.46	379,547,182.35	80.21%	-22.85%	-11.72%	-2.49%
分产品						
一次性使用血液灌流器	1,468,431,928.24	215,583,854.27	85.32%	-27.50%	-11.71%	-2.62%
血液净化设备	235,648,081.62	53,213,784.55	77.42%	19.26%	5.36%	2.98%
分地区						
境内	1,870,053,114.48	374,933,731.19	79.95%	-23.01%	-12.77%	-2.35%
分销售模式						
经销	1,852,885,477.02	361,456,251.38	80.49%	-24.90%	-15.69%	-2.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 √不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√是 □否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医疗器械制造业	销售量	支	3,000,673	4,416,928	-32.06%
	生产量	支	2,141,444	5,869,742	-63.52%
	库存量	支	1,243,908	2,207,610	-43.65%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√适用 □不适用

本报告期公司营业收入同比下降，公司相应调减生产规模，严格控制库存量，导致产品生产量及库存量均同比下降。报告期内营业收入同比变动较大的原因详见“第一节 重要提示、目录和释义”之“报告期业绩与上年同期相比大幅下滑的主要原因”。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 √不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械制造业	材料费用	164,504,171.49	43.34%	232,515,445.69	54.08%	-29.25%
医疗器械制造业	人工费用	115,247,395.54	30.36%	102,694,762.86	23.89%	12.22%
医疗器械制造业	其他费用	99,795,615.32	26.30%	94,735,909.75	22.03%	5.34%
医疗器械制造业	合计	379,547,182.35	100.00%	429,946,118.30	100.00%	-11.72%

说明

营业成本结构变化主要受产品产量下降影响。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

本公司本期投资设立全资子公司珠海健力医疗科技有限公司，注册资本 2000 万人民币。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	241,747,995.99
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.58%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	54,577,192.03	2.84%
2	客户二	51,659,972.96	2.69%
3	客户三	46,348,158.96	2.41%
4	客户四	44,727,091.16	2.33%
5	客户五	44,435,580.88	2.31%
合计	--	241,747,995.99	12.58%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	161,687,626.40
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.18%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	108,645,507.52	24.31%
2	供应商二	15,758,620.73	3.53%
3	供应商三	14,702,291.20	3.29%
4	供应商四	11,887,127.93	2.66%
5	供应商五	10,694,079.02	2.39%
合计	--	161,687,626.40	36.18%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	615,973,703.02	700,633,371.25	-12.08%	
管理费用	177,386,061.47	138,145,808.75	28.40%	
财务费用	-33,895,731.62	-17,820,086.85	-90.21%	主要系本期存款利息增加所致。
研发费用	245,378,745.01	253,908,240.42	-3.36%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
血液透析产品开发	开发一种中空纤维血液透析器，主要解决终末期肾衰竭尿毒症患者毒素蓄积问题	试生产	推出新产品并取得注册证，技术达到具有国际先进水平，并能与现有医院的血液净化设备配套。	丰富产品线，提升公司核心竞争力
血液净化配套耗材项目	开发通用透析管路和专用配套管路，与设备和血液净化耗材配合使用	试生产	推出新产品，为不同设备及血液净化耗材提供相应的配套产品。	丰富产品线，提升公司核心竞争力
血浆吸附产品	开发一次性使用血液/血浆吸附产品，用于临床上治疗高脂蛋白血症/胆红素/炎症介质吸附等	试生产	开发新产品，取得注册证，达到治疗疾病的目的。	丰富产品线，提升公司核心竞争力

血液吸附产品	开发一次性使用血液吸附产品，用于临床上治疗蛋白结合毒素/炎症介质吸附等	上市	开发新产品，取得注册证，达到治疗疾病的目的。	丰富产品线，提升公司核心竞争力
血液净化设备	开发连续性血液净化设备，临床用于血液净化	试生产	支持绝大部分血液净化临床模式，为患者连续性血液净化、血液吸附、血浆吸附以及血浆分离置换疗法提供体外循环动力及安全监测。	丰富产品线，提升公司核心竞争力
产品升级迭代开发	推出升级产品、使用新材料替代产品	基础研究中	根据市场需求推动现有产品的迭代升级。	丰富产品线，提升公司核心竞争力
设备产品性能提升研究	提升设备产品性能，以满足临床的需求	研究中	通过对设备软硬件的升级优化，开发出符合国内临床应用需求的性价比高的设备产品。	丰富产品线，提升公司核心竞争力
全球脓毒症多中心研究	通过循证医学证据，建立产品临床使用的“金标准”，为临床提供疾病治疗的有力武器	研究中	通过证据的收集及研讨，寻求中国原创的全血灌流技术的新适应症，并在多个疾病领域建立全球首个血液灌流治疗的专家共识及指南。	提升公司核心竞争力
肾科产品规范化治疗临床应用研究	对肾科产品及新产品的临床治疗效果研究，以确定多产品的临床适应症治疗效果及不同治疗频次下的疗效影响	研究中	肾科多产品的临床治疗医学循证以及临床实际使用的有效适应证，助力临床选择最佳临床治疗方案。	提升公司核心竞争力
DPMAS 临床效果研究	通过临床疗效研究，探索 DPMAS 的治疗机理，发现其最佳适应症、治疗时机等	研究中	DPMAS 对肝衰竭的安全性和有效性的循证医学证据。	提升公司核心竞争力
重症产品临床效果研究	1、对脓毒症患者血液净化治疗的模式选择和启动时机进行研究；2、对心外手术患者 CPB 联合血液灌流的患者类型及患者获益进行更深入研究	研究中	1、旨在明确脓毒症患者血液净化治疗的疗程化、规范化；2、旨在明确 CPB+HA 治疗的规范化。	提升公司核心竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	544	603	-9.78%
研发人员数量占比	22.59%	20.08%	2.51%
研发人员学历			
本科	294	301	-2.33%
硕士	166	185	-10.27%
博士	8	6	33.33%
本科以下	76	111	-31.53%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	203	262	-22.52%
30~40 岁	296	309	-4.21%
40 岁以上	45	32	40.63%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	245,378,745.01	253,908,240.42	173,771,395.10
研发投入占营业收入比例	12.76%	10.19%	6.50%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

√适用 □不适用

主要系新聘研发人员及部分研发人员离职的影响。

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 √不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

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

## 医疗器械产品相关情况

√适用 □不适用

截至目前，公司共有 27 个医疗器械产品注册证，其中 24 个为 III 类注册证。2023 年初至今，公司新增 4 个产品注册证、2 个产品 CE 认证（MDR 法规），新增注册证及 CE 认证情况具体如下：

新增产品注册证						
序号	产品名称	注册分类	临床用途	发证日期	有效期	注册人
1	一次性使用血液灌流器	III	本产品用于清除终末期肾病（ESRD）患者体内以硫酸吡啶酚（IS）、硫酸对甲酚（PCS）为代表的蛋白结合毒素和以 β2 微球蛋白（β2-MG）为代表的中大分子毒素。	2023/8/9	2028/8/8	健帆生物
2	连续性肾脏替代治疗用管路	III	用于连续性肾脏替代治疗中，承担血液通路的功能。	2023/8/9	2028/8/8	健帆生物
3	血液透析器	III	本产品适用于急、慢性肾功能衰竭成人患者的血液透析治疗，产品一次性使用。	2023/6/29	2028/6/28	健帆血液净化
4	一次性使用血浆分离器	III	本产品用于血液净化治疗，通过分离膜将血浆从血液中分离。	2023/11/9	2028/11/8	健帆血液净化
新增 CE 认证						
序号	产品名称	注册分类	临床用途	发证日期	有效期	注册人
1	Disposable Hemoperfusion Cartridge 一次性使用血液灌流器（HA 系列）	IIb (MDR)	Disposable Hemoperfusion Cartridge can be used in extracorporeal blood circuits, it is indicated to remove endogenous and exogenous molecules including inflammatory mediators and cytokines, bilirubin, metabolic toxins, protein-bound toxins, residual drugs. 一次性使用血液灌流器可用于体外血液循环，用于清除内源性和外源性分子，包括炎症介质和细胞因子、胆红素、代谢毒素、蛋白结合毒素、残留药物等。	2024/2/4	2029/2/3	健帆生物

2	Disposable Plasma Bilirubin Adsorption Column 一次性使用血浆胆红素吸附器（BS 系列）	Ib (MDR)	Disposable Plasma Bilirubin Adsorption Column is designed to remove bilirubin and bile acid. 一次性使用血浆胆红素吸附器用于清除胆红素和胆汁酸。	2024/2/4	2029/2/3	健帆生物
---	---	-------------	---	----------	----------	------

截至目前,公司拥有 27 个医疗器械注册证, 具体情况如下:

序号	产品名称	注册分类	临床用途	发证日期	有效期	注册情况	注册人
1	高分子固定绷带	I	用于对肢体提供束缚力, 以起到固定作用。	2022/03/24	长期	/	健帆生物
2	红外线治疗仪	II	用于改善血液循环、缓解疼痛的辅助治疗。	2021/7/5	2026/7/4	/	健帆生物
3	红外线治疗仪	II	用于改善血液循环、缓解疼痛的辅助治疗。	2021/6/28	2026/6/27	/	健帆生物
4	一次性使用血液灌流器	III	本产品用于维持期血液透析患者进行血液灌流治疗, 清除以 $\beta_2$ 微球蛋白 ( $\beta_2$ -MG) 为代表的尿毒症中大分子毒素	2023/2/27	2029/12/3	延续注册	健帆生物
5	一次性使用动静脉穿刺针	III	本产品适用于临床上血液透析时的血管穿刺。	2024/1/11	2030/5/8	延续注册	健帆生物
6	一次性使用血液灌流器	III	本品与血液净化装置配合进行血液灌流治疗, 利用合成树脂的吸附作用, 通过体外循环血液灌流的方法来清除人体内源性和外源性代谢产物、毒物及余量药物。	2024/1/31	2030/5/24	延续注册	健帆生物
7	血液灌流机	III	临床用于血液灌流时体外循环的动力提供和安全监测。	2023/4/14	2030/6/3	延续注册	健帆生物
8	血液净化设备	III	该产品在体外血液净化治疗过程中提供动力及安全监测, 与兼容的一次性使用耗材联合使用, 实现成人患者的血液灌流、血浆吸附和双重血浆分子吸附。	2023/4/14	2030/7/27	延续注册	健帆生物
9	一次性使用血浆胆红素吸附器	III	利用血浆分离器和血液净化支持系统, 将高胆红素血症、高胆汁酸血症患者的血液引出体外, 经血浆分离器分离出血浆, 进行血浆吸附, 清除患者体内的胆红素和胆汁酸, 达到净化血液的治疗目的。适用于各种疾病引起的高胆红素血症、高胆汁酸血症。	2020/9/27	2025/9/26	/	健帆生物
10	DNA 免疫吸附柱	III	系统性红斑狼疮	2020/12/22	2025/12/21	/	健帆生物
11	一次性使用血液透析管路	III	用于血液透析治疗时承担血液通路的功能。	2021/3/10	2026/3/9	/	健帆生物
12	细胞因子吸附柱	III	本产品适用于脓毒症患者的炎症早期或细胞因子风暴期, 降低血液中以白细胞介素-6 (IL-6, 分子量约 26 kD) 为代表的细胞因子的水平。	2021/7/20	2026/7/19	/	健帆生物
13	一次性使用血液灌流器	III	本产品用于清除终末期肾病 (ESRD) 患者体内以硫酸吡啶酚 (IS)、硫酸对甲酚 (PCS) 为代表的蛋白结合毒素和以 $\beta_2$ 微球蛋白 ( $\beta_2$ -MG) 为代表的中大分子毒素。	2023/8/9	2028/8/8	新增	健帆生物
14	连续性肾脏替代治疗用管路	III	用于连续性肾脏替代治疗中, 承担血液通路的功能。	2023/8/9	2028/8/8	新增	健帆生物
15	血液净化机	III	该产品适用于临床单膜血浆置换、双膜血浆置换、血液滤过。	2020/11/9	2025/11/8	/	北京健帆
16	血液透析干粉	III	本产品用于急、慢性肾功能衰竭, 严重的水电解质代谢紊乱和酸碱失衡, 药物中毒的血液透析。	2022/4/1	2027/7/2	/	天津标准

序号	产品名称	注册分类	临床用途	发证日期	有效期	注册情况	注册人
17	血液透析浓缩液	III	本产品用于急、慢性肾功能衰竭，严重的水电解质代谢紊乱和酸碱失衡，药物中毒的血液透析。	2020/9/7	2025/9/6	/	天津标准
18	血液透析浓缩液	III	本产品适用于急、慢性肾功能衰竭患者进行血液透析治疗。	2020/11/9	2025/11/8	/	天津标准
19	血液透析浓缩液	III	本产品适用于急、慢性肾功能衰竭患者的血液透析治疗。	2021/8/18	2026/8/17	/	天津标准
20	医用可吸收带针缝合线	III	主要用于一般外科手术缝合。进行神经、心血管手术时禁用本品。	2023/1/10	2029/3/10	延续注册	珠海健强
21	血液透析浓缩液（枸橼酸液）	III	本产品适用于急、慢性肾功能衰竭患者进行血液透析治疗。	2022/2/11	2027/2/10	/	天津标准
22	血液透析干粉（枸橼酸粉）	III	本品适用于急、慢性肾功能衰竭患者进行血液透析治疗。	2022/2/23	2027/2/22	/	天津标准
23	血液透析浓缩液（高钾配方）	III	急、慢性肾功能衰竭患者进行血液透析治疗。	2022/7/14	2027/7/13	/	天津标准
24	柠檬酸消毒液	III	本产品适用于血液透析机内部管路的清洗和热消毒。	2022/10/31	2027/10/30	/	天津标准
25	一次性使用血液透析器	III	本产品适用于急、慢性肾功能衰竭成人患者的血液透析治疗。	2022/10/31	2027/10/30	/	健帆血液净化
26	血液透析器	III	本产品适用于急、慢性肾功能衰竭成人患者的血液透析治疗，产品一次性使用。	2023/6/29	2028/6/28	新增	健帆血液净化
27	一次性使用血浆分离器	III	本产品用于血液净化治疗，通过分离膜将血浆从血液中分离。	2023/11/9	2028/11/8	新增	健帆血液净化

截至目前，公司已取得 CE 认证的产品情况：

序号	产品名称	注册分类	临床用途	发证日期	有效期	注册人
1	Disposable Hemoperfusion Cartridge 一次性使用血液灌流器（HA 系列）	IIB (MDD)	Disposable Hemoperfusion Cartridge can be used in extracorporeal blood circuits, it is indicated to remove endogenous and exogenous molecules including inflammatory mediators and cytokines, bilirubin, metabolic toxins, protein-bound toxins, residual drugs. 一次性使用血液灌流器可用于体外血液循环，用于清除内源性和外源性分子，包括炎症介质和细胞因子、胆红素、代谢毒素、蛋白结合毒素、残留药物等。	2019/8/7	2024/5/27 <sup>注</sup>	健帆生物
2	Disposable Plasma Bilirubin Adsorption Column 一次性使用血浆胆红素吸附器（BS 系列）	IIB (MDD)	It is applied to hyperbilirubinemia and hyperbileacidemia caused by all kinds of diseases. 适用于各种疾病引起的高胆红素血症、高胆汁酸血症。	2019/8/7	2024/5/27 <sup>注</sup>	健帆生物
3	Disposable Hemoperfusion Cartridge 一次性使用血液灌流器（HA 系列）	IIB (MDR)	Disposable Hemoperfusion Cartridge can be used in extracorporeal blood circuits, it is indicated to remove endogenous and exogenous molecules including inflammatory mediators and cytokines, bilirubin, metabolic toxins, protein-bound toxins, residual drugs. 一次性使用血液灌流器可用于体外血液循环，用于清除内源性和外源性分子，包括炎症介质和细胞因子、胆红素、代谢毒素、蛋白结合毒素、残留药物等。	2024/2/4	2029/2/3	健帆生物
4	Disposable Plasma Bilirubin Adsorption Column 一次性使用血浆胆红素吸附器	IIB (MDR)	Disposable Plasma Bilirubin Adsorption Column is designed to remove bilirubin and bile acid. 一次性使用血浆胆红素吸附器用于清除胆红素和胆汁酸。	2024/2/4	2029/2/3	健帆生物

	一次性使用血浆胆红素吸附器 (BS 系列)					
5	Hemoadsorption equipment 血液净化设备 (Future F20)	I Ib (MDD)	This product provides extracorporeal circulation power and safety monitoring for blood purification treatment of hemoperfusion(HP), plasma adsorption(PA) and double plasma molecular adsorption system(DPMAS). The product is intended for use on adult patients who weight more than 40kg. 本产品为血液净化治疗的血液灌流(HP)、血浆吸附(PA)和双血浆分子吸附系统(DPMAS)提供体外循环动力和安全监测。该产品适用于体重超过 40 公斤的成年患者。	2021/1/20	2024/5/26 <sup>注</sup>	健帆生物
6	High Flux Hemodialyzer 中空纤维血液透析器 (高通)	I Ib (MDR)	It is applicable to high-throughput hemodialysis treatment for adult patients with acute chronic renal failure, and the product is used once. 本产品适用于急、慢性肾功能衰竭成人患者的血液透析治疗, 且为一次性使用产品。	2022/3/28	2027/3/27	健帆血液净化
7	Low Flux Hemodialyzer 中空纤维血液透析器 (低通)	I Ib (MDR)	It is applicable to high-throughput hemodialysis treatment for adult patients with acute chronic renal failure, and the product is used once. 本产品适用于急、慢性肾功能衰竭成人患者的血液透析治疗, 且为一次性使用产品。	2022/3/28	2027/3/27	健帆血液净化

注：根据 MDR 过渡期法案(EU)2023/607 的规定，本产品在 2028 年 12 月 31 日前可以继续投放市场。

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,523,492,517.54	3,066,622,585.13	-17.71%
经营活动现金流出小计	1,606,748,650.65	2,182,822,159.31	-26.39%
经营活动产生的现金流量净额	916,743,866.89	883,800,425.82	3.73%
投资活动现金流入小计	12,604,014.50	2,220,170,038.04	-99.43%
投资活动现金流出小计	262,253,333.78	2,526,071,169.97	-89.62%
投资活动产生的现金流量净额	-249,649,319.28	-305,901,131.93	18.39%
筹资活动现金流入小计	893,213,486.28	374,788,539.39	138.32%
筹资活动现金流出小计	1,345,124,776.65	740,722,315.41	81.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-451,911,290.37	-365,933,776.02	-23.50%
现金及现金等价物净增加额	215,194,652.03	211,929,120.23	1.54%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√适用 □不适用

项目	2023 年	2022 年	同比增减	增减变动说明
投资活动现金流入小计	12,604,014.50	2,220,170,038.04	-99.43%	主要系上年赎回理财产品、收到理财产品收益，本年无此业务。
投资活动现金流出小计	262,253,333.78	2,526,071,169.97	-89.62%	主要系上年购买理财产品，本年无此业务。
筹资活动现金流入小计	893,213,486.28	374,788,539.39	138.32%	主要系本年公司为优化资金结构，增加银行借款所致。
筹资活动现金流出小计	1,345,124,776.65	740,722,315.41	81.60%	主要系本年公司回购股份、偿还银行借款所致，上



				年无此业务。
--	--	--	--	--------

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 √不适用

## 五、非主营业务情况

□适用 √不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	2,810,294,219.25	50.70%	2,558,755,452.52	47.24%	3.46%	
应收账款	74,850,201.41	1.35%	221,727,113.38	4.09%	-2.74%	主要系公司加强对应收账款管理和资信政策管理所致。
存货	384,996,423.31	6.95%	349,129,873.58	6.45%	0.50%	
固定资产	1,633,717,142.19	29.47%	1,176,555,098.84	21.72%	7.75%	主要系血液净化产品产能扩建项目达到预定可使用状态转为固定资产所致。
在建工程	122,429,893.11	2.21%	473,989,992.22	8.75%	-6.54%	主要系血液净化产品产能扩建项目达到预定可使用状态转为固定资产所致。
使用权资产	14,415,941.70	0.26%	21,357,421.69	0.39%	-0.13%	主要系本期外租厂房使用权摊销所致。
短期借款	261,830,399.01	4.72%	317,089,877.65	5.85%	-1.13%	
合同负债	37,568,137.04	0.68%	42,298,328.14	0.78%	-0.10%	
长期借款	404,932,720.51	7.30%		0.00%	7.30%	主要系本期公司为优化资金结构，增加银行信用借款所致。
租赁负债	11,348,909.00	0.20%	17,343,930.38	0.32%	-0.12%	主要系本期支付外租厂房租金所致。
应收票据	-	0.00%	17,910,282.92	0.33%	-0.33%	主要系本期末持有的银行承兑汇票减少，同时重分类至“应收款项融资”科目所致。
应收款项融资	6,359,290.43	0.11%	-	0.00%	0.11%	主要系本期末持有的银行承兑汇票，科目重分类所致。
预付款项	11,570,533.56	0.21%	103,227,903.75	1.91%	-1.70%	主要系上年末采购预付款，于本期到货入库所致。
其他流动资产	17,257,138.69	0.31%	35,646,292.11	0.66%	-0.35%	主要系本期预缴税款减少所致。

	2023 年末		2023 年初		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		
其他权益工具投资	116,128,767.69	2.09%	69,445,450.75	1.28%	0.81%	主要系以公允价值计量的金融工具公允价值增加所致。
商誉	12,206,869.77	0.22%	37,814,443.78	0.70%	-0.48%	主要系非同一控制下合并取得的子公司悦保保险经纪有限公司、天津市标准生物制剂有限公司业绩不达预期所致。
长期待摊费用	94,867,389.51	1.71%	58,997,696.84	1.09%	0.62%	主要系本期公司部分装修工程项目完工结转所致。
应付票据	42,147,156.67	0.76%	26,244,625.54	0.48%	0.28%	主要系本期开具银行承兑汇票增加所致。
应付账款	93,475,837.40	1.69%	102,277,555.64	1.89%	-0.20%	主要系本期应付材料款、设备款减少所致。
其他应付款	230,168,211.96	4.15%	77,509,427.11	1.43%	2.72%	主要系本期收到员工持股计划员工出资款所致。
一年内到期的非流动负债	20,629,317.91	0.37%	4,727,629.27	0.09%	0.28%	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
递延所得税负债	16,775,612.19	0.30%	3,122,080.90	0.06%	0.24%	主要系公司享受购置设备税收优惠，形成应纳税暂时性差异。
非流动负债合计	1,561,007,053.64	28.16%	1,108,904,958.22	20.47%	7.69%	主要系本期公司为优化资金结构，增加银行长期借款所致。
负债合计	2,390,427,115.63	43.12%	1,826,086,734.32	33.71%	9.41%	主要系本期公司为优化资金结构，增加银行借款、收到员工持股计划员工出资款所致。
库存股	880,630,259.34	15.89%	509,689,961.38	9.41%	6.48%	主要系本期公司回购股份、持股计划购入股票所致。
其他综合收益	-371,679.19	-0.01%	-27,302,498.59	-0.50%	0.49%	主要系公司对众惠财产相互保险社的股权投资（8%）本期公允价值变动所致。
少数股东权益	5,399,499.61	0.10%	16,168,560.85	0.30%	-0.20%	主要系非全资子公司亏损增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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								
4.其他权益	69,445,450.75		46,683,316.94					116,128,767.69

工具投资								
上述合计	69,445,450.75		46,683,316.94					116,128,767.69
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值/元	受限原因
货币资金	50,000,000.00	用于开具信用证的定期存款质押
货币资金	5,000,000.00	保险中介机构注册资本托管定存
货币资金	5,042,090.42	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,089,534.02	冻结账户存款
货币资金	1,273,887.02	员工持股计划之银行账户存款
货币资金	16,652.79	员工持股计划之证券账户存出投资款
应收款项融资-银行承兑汇票	592,612.33	票据质押
合计	63,014,776.58	

## 七、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
123,919,698.41	283,180,795.58	-56.24%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
珠海健力医疗科技有限公司	医用材料生产、销售	新设	20,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	医疗器械、塑料制品	已开展业务		-373,395.04	否		
合计	--	--	20,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-373,395.04	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
血液净化产品产能扩建项目（一期）	自建	是	血液净化	47,293,626.74	584,749,618.64	自有资金、募集资金	100.00%			/	2020年03月05日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
生物材料项目	自建	是	血液净化	56,626,071.67	138,737,606.91	自有资金	40.00%			/	2020年11月11日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
合计	--	--	--	103,919,698.41	723,487,225.55	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （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。

## 5、募集资金使用情况

√适用 □不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	发行可转换公司债券	100,000	99,454.27	4,729.36	79,903.46	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	100,000	99,454.27	4,729.36	79,903.46	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可【2020】3617号核准，本公司向社会公开发行 100,000 万元可转换公司债券，债券面值 100 元，按面值发行，募集资金总额为 1,000,000,000.00 元，扣除承销及保荐费 1,698,113.21 元（不含增值税），实际到账的募集资金为人民币 998,301,886.79 元，扣除不含税其他发行费用 3,759,216.98 元（验资费、律师费等），募集资金净额为 994,542,669.81 元。</p> <p>上述募集资金已于 2021 年 6 月 29 日到位，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2021）第 442C000452 号《验资报告》验证。</p> <p>(二) 以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。</p> <p>1、以前年度已使用金额</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计投入募投项目 75,174.10 万元，尚未使用的金额为 26,515.36 万元（其中募集资金 24,280.17 万元，专户存储累计利息扣除手续费 2,235.19 万元）。</p> <p>2、本年度使用金额及当前余额</p> <p>2023 年度，本公司募集资金使用情况为：以募集资金直接投入募投项目 4,729.36 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 79,903.46 万元。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，“湖北健帆血液透析粉液产品生产基地项目”及“学术推广及营销升级项目”已达到预定可使用状态，公司将两个募投项目结项并将节余募集资金合计 1,466.93 万元（含现金管理取得的理财收益及活期利息收入）永久性补充流动资金。</p> <p>截至 2023 年 12 月 11 日，“血液净化产品产能扩建项目”已达到预定可使用状态，公司将该募投项目结项并将节余募集资金 21,000.90 万元（含合同尾款、质保金、现金管理取得的理财收益及活期利息收入）永久性补充流动资金。</p> <p>综上，截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 79,903.46 万元，永久补充流动资金 22,467.83 万元。公司 2021 年向不特定对象发行可转换公司债券之募投项目均已结项。截至 2023 年 12 月 31 日，相关募集资金专用账户已全部完成销户手续。</p>											

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、血液净化产品产能扩建项目	否	76,254.27	76,254.27	4,729.36	57,857.98	75.88%	2023年12月11日			不适用 <sup>1</sup>	否
2、湖北健帆血液透析粉液产品生产基地项目	否	11,500	11,500		10,345.49	89.96%	2022年12月31日		-506.54	否 <sup>2</sup>	否
3、学术推广及营销升级项目	否	11,700	11,700		11,699.99	100.00%	2022年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	99,454.27	99,454.27	4,729.36	79,903.46	--	--		-506.54	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	99,454.27	99,454.27	4,729.36	79,903.46	--	--	0	-506.54	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)				因上述血液净化产品产能扩建项目、湖北健帆血液透析粉液产品生产基地项目整体工程量较大，建设周期较长，同时受公司实际经营情况等因素影响，进度略有放缓。公司于2022年7月19日召开了第四届董事会第三十六次会议及第四届监事会第三十四次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司将上述募投项目达到预计可使用状态时间分别进行调整，调整后日期分别为2023年12月31日、2022年12月31日。保荐机构中航证券有限公司对此发表了核查意见，对公司部分募投项目延期事项无异议。							
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用							
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用							

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 7 月 13 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 299,318,731.12 元及已支付发行费用的自筹资金 334,688.68 元（不含增值税），共计 299,653,419.80 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 (1) 湖北健帆血液透析粉液产品生产基地项目：因项目实施过程中公司遵守募集资金使用的有关规定，在不影响募投项目能够顺利实施完成的前提下，加强各个环节成本控制及管理，合理降低项目建设费用，同时募集资金专户在存储期间产生一定利息收入，故而项目投资进度未达 100%，节余募集资金总额 1,466.93 万元。 (2) 血液净化产品产能扩建项目：因项目实施过程中公司遵守募集资金使用的有关规定，在不影响募投项目能够顺利实施完成的前提下，加强各个环节成本控制及管理，合理降低项目建设费用，同时募集资金专户在存储期间产生一定利息收入，故而项目投资进度未达 100%，节余募集资金总额 21,000.90 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：1“血液净化产品产能扩建项目”于 2023 年 12 月 11 日完成结项，实际投入使用时间较短，规划的产能暂未能完全释放。公司将进一步加强管理以确保该项目实现预计效益。  
2“湖北健帆血液透析粉液产品生产基地项目”为公司透析粉液产品的生产基地，其实施主体湖北健帆生物科技有限公司 2023 年度实现营业收入 4,086.94 万元。报告期内，受行业需求波动等多因素影响，一定程度也影响了该募投项目的效益实现。未来公司将积极推进相关经营管理工作，确保该项目实现预计效益。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司将继续立足血液净化领域，精耕国内血液净化市场，深耕尿毒症等慢性病市场，拓展肝病、心外科手术、脓毒症等危重症领域新增长点市场，推动产品疗程化使用，快速扩张国际市场；同时借助资本市场，寻找优质并购标的，以扩充产品线、增强技术实力，同时借助相互保险平台力量，布局医疗健康产业，打造独有的血液净化设备、耗材、药品及保险、慢病管理、医疗服务等多位一体的血液净化全产业链，实现集团化、品牌化、多元化发展，打造世界一流的高科技医疗技术企业集团。

### （二）2024 年经营计划

#### 1、研发方面

公司致力于通过高效的研发体系建设和新产品开发，持续快速满足客户不断增长和变化的需求。

公司将通过载体制备平台技术、配基改造平台技术、接枝平台技术、生物相容性检测平台技术等等的建立，研发出多种血液净化产品，为危重及疑难病症的治疗提供一种全新的治疗方式，将重点研究开发炎症介质、免疫、胆红素、内毒素、降血脂、体外循环动力类器械等系列产品。

公司将加大科研资金投入，引入更多的高科技人才，加强对研发平台的建设，充分利用国家企业技术中心、院士工作站、博士后科研工作站、省级工程研究中心、省级企业重点实验室、省级工程技术研究开发中心、省级博士工作站等科研平台，承担国家、省级项目，持续创新研发，特别是借助中国科学院深圳先进技术研究院的力量充实公司在生物材料应用方面的研发实力，进一步巩固公司行业领先的科技水平。

在新产品开发方面，结合公司研发储备，针对市场需求，布局血液净化全产业链相关产品，使公司产品线逐步实现系列化、专业化的发展规划目标，为公司未来的长远业务发展奠定基础。

#### 2、生产方面

公司将继续开展珠海总部血液净化产业集群的建设工作：（1）健帆集团医疗器械产业(血液净化)项目（二期）：在珠海高新区唐家湾金鼎工业园片区打造国内规模领先、自动化程度高的血液净化设备及耗材生产基地，实现产能的跨越式发展，全面提升公司的产品交付效率和能力，提升公司在制造环节的竞争优势。（2）珠海健树生物材料项目：预计于 2024 年投产启用，在珠海高栏港经济区建设工艺自动化水平处于精细化工行业一流水准的原材料树脂等核心材料的生产基地，以保障未来产能基地投产后对核心原材料的需求，利于公司更好地管控原材料质量、控制成本及研发升级，实现公司的战略。（3）健福制药（公司参股 10%的子公司、由公司实控人控制）药物研发和生产基地建设项目（一期）：预计于 2024 年投产启用，目前已启动多个肾病专科用药相关产品的研发工作，采购定制国内先进的制药设备，未来将建设成为一流的药物研发和生产基地。

同时，配合公司整体经营布局，在全国建设生产基地，并部署适应的产能，以保障市场需求：在北京、天津、湖北投资建设血液净化产品研发、生产基地，与珠海总部血液净化产业集群联动，形成华南、华中、华北的产业布局。

#### 3、营销方面

本公司营销战略定位为以技术解决方案引领市场，以深耕责任制扩大销售，以学术营销推广产品，以优质服务铸造品牌。

公司将继续立足血液净化领域，深耕血液灌流应用市场，做透做深市场。在以肾科、肝科、危重症为主营的同时，着力开拓其他科室，多点开花，推动市场销售的快速增长，以一支较大规模和极具战斗力的营销团队大力推广血液灌流技术及产品，扩大产品的普及面并提升产品使用频次。

为了更好地服务于全国各地客户，把握不同区域和应用领域的用户对产品的个性化服务需求，并通过当地分支机构及时提供各种产品服务及技术支持，本公司将通过建立科学、高效、自主可控的营销网络系统，并以此为基础，将渠道物流、信息管理、产品推广、技术推广、患者教育、品牌宣传纳入公司

整体营销运营系统，有利于资源共享、有效协同，降低整体运营成本，提高公司盈利能力，形成公司核心竞争力。同时，在品牌建设方面，公司将在持续注重产品质量控制的基础上，实施深度品牌宣传计划，进一步提升公司的品牌形象和价值。

#### 4、人力资源方面

人才是公司发展的核心力量，是可持续发展的基础。公司的人力资源发展将围绕公司发展规划展开。公司将充分利用上市公司资源，利用中长期的激励机制、股权激励等方式，全方位引进高层次人才，特别是加强销售与研发技术人才的引进，建立人才梯队储备制度，通过人才引进带动公司销售团队、研发技术团队、管理团队和员工整体素质和水平的提高。公司将继续推进学习型组织的建设，通过加强公司和部门内部培训，提升员工的业务能力，并通过外部专家和专业机构的培训，提高员工的整体素质，提升关键岗位人员的专业视野和经验。公司将进一步完善绩效考核制度，充分激发、调动员工的积极性、主动性与创造性。公司将继续加强与知名高校、科研院所、企业合作，联合进行产品与技术的开发，共同培养人才，不断强化公司核心技术的自主开发和创新能力。

### （三）公司可能面临的风险

#### 1、产品市场风险

报告期内，公司销售收入中一次性使用血液灌流器产品占比较高，一次性使用血液灌流器主要用于尿毒症等慢性病及中毒、重型肝病、多器官功能衰竭等危急重症的治疗。目前我国尿毒症患者透析治疗率相对较低，市场规模与国外成熟市场相比尚有差距。危急重症领域市场需求仍需进一步启发和培育。虽然潜在增长空间较大，但当前整体市场规模相对有限，如市场增速不达预期，公司业务未来增长将受到限制。

公司将密切关注并支持血液灌流技术及血液灌流器应用相关的循证医学研究，推动血液灌流技术的临床应用。持续加强肾科、肝科及危重症产品领域的团队建设，积极吸引、培养、激励优秀人才，为公司可持续高质量发展提供人才储备。加强对医生护士的学术支持，更好地满足临床治疗需求，同时，增强对患者的科普教育，加强患者对公司产品的理解与认识，让临床使用得到提升。

#### 2、行业竞争风险

公司血液灌流器产品目前处于行业主导地位，且行业内其他企业血液灌流器产品销售规模较小，但随着国内血液灌流器行业的快速发展，行业内原有企业的发展和更多新企业的加入，行业竞争变得愈发激烈，对公司该类产品的未来盈利水平产生一定的影响。

公司将继续聚焦主营业务，坚持技术创新，积极拓展产品线布局，推进产品的技术转化和产品应用的升级迭代。持续提升生产过程的自动化水平和信息化管理能力，并不断通过工艺改善提高产品品质，不断提升整体制造实力。并利用数字化技术提升经营管理水平，提升管控治理，助力增效降本，以应对市场竞争加剧所带来的影响。

#### 3、技术更新迭代风险

血液灌流行业属于技术密集型行业，公司在血液灌流领域具备较强的领先优势，公司也建立了一支行业领先的研发团队，但随着行业内企业研发投入的不断增加，未来可能会不断涌现出创新产品和技术。如果行业出现替代性产品且公司不能持续跟踪行业技术的发展趋势并对现有产品进行及时更新迭代，将会对公司的业务产生不利影响。

公司高度重视研发体系建设，在技术研发环节强化前瞻性战略布局，加大对符合市场需求导向的新产品研发的投入力度，并加快对现有产品的技术升级和优化，加强主营业务领域研发创新能力的管理，提升综合研发创新实力，保持技术上的领先优势。

#### 4、产品质量控制风险

公司的主要产品一次性使用血液灌流器属于 III 类医疗器械产品。血液灌流器作为血液净化的一种耗材产品，直接接触人体血液，产品质量直接关系到患者的生命健康安全。我国在该类产品的生产与销售，以及该类产品生产企业的设立等方面均设置了极为严格的资格与条件审查，公司已按照国家质量控制标

准建立了适合各类产品从研发到生产各阶段的质量管理体系，强化日常质量管理，自公司成立以来，未发生因产品质量问题造成的医疗事故，但如未来出现因公司产品质量问题进而造成医疗事故的情况，将给公司的生产经营造成重大不利影响。

#### 5、政策变化风险

医疗器械行业既是国家重点鼓励和扶持的产业，同时也是受国家监管程度较高的行业，包括行业准入、生产条件、质量标准等。随着国家对医疗卫生、医疗保障和药品生产与制造领域相关改革的持续深化，《医疗器械监督管理条例》《关于进一步促进医疗器械标准化工作高质量发展的意见》等新法规陆续颁布，医疗器械监管日趋严格。如果公司不能在经营策略上及时调整以适应医疗卫生体制改革带来的市场规则以及行业监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

公司严格遵守国家及行业相关监管法规与政策，密切关注相关行业政策的变化，灵活调整自身经营策略尽可能降低行业监管政策变化带来的经营风险。同时，聚焦主营业务市场需求，持续加大符合市场需求导向产品的研发投入与前瞻性战略布局，推动公司业务的可持续发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月31日	/	电话沟通	机构	国金医药、中信建投医药、安信医药、申万医药、中泰医药、兴证医药及其他 130 余名投资者	公司 2022 年度经营情况、灌流产品渗透率情况、肝科及危重症领域业务进展、海外业务进展、员工持股计划业绩目标及股份来源等。	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”
2023年04月06日	/	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2022 年度业绩网上说明会的全体投资者	公司配置借款及进行再融资的原因、一季度业绩情况、应付职工薪酬明细构成、公司货币资金情况、公司进入血液透析业务的原因、公司库存情况、海外业务进展等。	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”
2023年09月19日	/	网络平台线上交流	其他	通过“2023 年广东辖区上市公司投资者网上集体接待日”线上参与公司投资者说明会的投资者	健福制药建设进展、公司三季度经营情况、库存情况、销售改革成效、公司治理情况、未来发展侧重点、员工持股计划及回购进展等。	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）“公司公告”之“调研”

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

√是 □否

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。具体内容详见公司于 2024 年 3 月 7 日在巨潮资讯网披露的《关于推动落实“质量回报双提升”行动方案的公告》，主要举措有：1、聚焦血液净化领域，致力于打造世界一流的高科技医疗技术企业集团。2、加大研发投入，引领行业发展。3、重视股东回报，积极分红与股东共享发展成果。4、开展增持及回购，积极维护市场稳定。5、提升信息披露质量，积极展示公司价值。

公司将持续加强研发创新，不断增强公司核心竞争力，将公司发展愿景融入国家发展大局中，立足实体，深耕主营，致力于推动公司血液灌流技术在临床应用，救治患者造福社会。公司将坚守回报股东意识，坚持以投资者为本，将“质量回报双提升”行动方案执行到位，增强投资者信心，切实维护投资者利益，为稳市场、稳信心积极贡献力量。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，促进公司持续、稳定、健康、高质量发展，切实维护公司与投资者的利益。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》以及深圳证券交易所创业板等的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。同时，公司对股东大会审议事项均提供了网络投票，便于股东行使权利，确保全体股东，尤其是中小股东能够充分行使自身权利。此外，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

#### （二）关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系上独立于控股股东，能够独立运作、独立经营、独立承担责任和风险。

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在利用其控制地位损害公司和其他股东利益的行为，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

#### （三）关于董事与董事会

公司根据《公司章程》及《董事会议事规则》规定的程序选举董事，组建董事会。公司第五届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合相关要求。全体董事能够依据《董事会议事规则》、《上市公司独立董事管理办法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定开展工作，任职期间工作勤勉尽责，能够持续关注公司经营状况，主动参加有关培训，提高规范运作水平；积极参加董事会会议，充分发挥各自专业所长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。

公司董事会会议的召集、召开等程序均符合相关规定的要求；历次董事会会议记录内容真实、准确、完整，保存安全；会议决议做到充分准确且及时披露。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各委员会中独立董事占比均超 1/2，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

#### （四）关于监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，设职工代表监事 1 名。监事会的人数规模、成员任免、人员构成及资格均符合《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的要求。

公司监事及监事会严格执行《公司章程》和《监事会议事规则》等制度的有关规定，认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，出席监事会会议、列席董事会会议、股东大会；审核董事会编制的定期报告并提出书面的核查意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### （五）关于信息披露与透明度

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资

者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的指定纸质媒体，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为指定信息披露网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （六）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （七）关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规及《投资者关系管理制度》的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责协调投资者关系，接待投资者来访，回复投资者问询，向投资者提供公司已披露信息等工作。公司在接待特定对象调研前要求来访的特定对象签署承诺书，安排专人做好投资者来访接待工作。同时，公司通过公告、电话、咨询、投资者互动平台、股东大会质询、电子邮件等多种方式与投资者沟通交流，增进投资者对公司经营情况、发展前景的了解，维护与投资者良好关系。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### （一）资产方面

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产权清晰，公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

### （二）人员方面

公司董事、监事、总经理、副总经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务方面

公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。本公司独立开立银行账户、依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### （四）机构方面

公司具有健全的组织机构，建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### （五）业务方面

公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东不存在同业竞争关系，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，公司完全独立有序地开展所有业务。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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	56.84%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.32%	2023 年 06 月 19 日	2023 年 06 月 19 日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.76%	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn

#### 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

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
董凡	男	53	董事长	现任	2010-12-27	2026-04-20	355,131,867	0	0	0	355,131,867	
董凡	男	53	总经理	现任	2010-12-27	2026-04-20	355,131,867	0	0	0	355,131,867	
雷雯	女	52	董事	现任	2020-04-28	2026-04-20	0	0	0	0	0	
唐先敏	女	53	董事	现任	2010-12-27	2026-04-20	21,416,425	0	0	-48,000	21,368,425	因公司层面业绩考核未达成，公司回购注销本期未能解除限售的限制性股票。
唐先敏	女	53	副总经理	现任	2010-12-27	2026-04-20	21,416,425	0	0	-48,000	21,368,425	因公司层面业绩考核未达成，公司回购注销本期未能解除限售的限制性股票。
李峰	男	53	董事	现任	2017-03-15	2026-04-20	780,808	0	0	-15,000	765,808	因公司层面业绩考核未达成，公司回购注销本期未能解除限售的限制性股票。
谢庆武	男	41	董事	现任	2023-04-21	2026-04-20	0	0	0	0	0	
廖雪云	女	46	董事	现任	2023-12-27	2026-04-20	146,000	0	0	0	146,000	
廖雪云	女	46	财务总监	现任	2023-04-21	2026-04-20	146,000	0	0	0	146,000	
郭国庆	男	61	独立董事	现任	2023-04-21	2026-04-20	0	0	0	0	0	
温志浩	男	57	独立董事	现任	2023-04-21	2026-04-20	0	0	0	0	0	
徐焱军	男	51	独立董事	现任	2023-04-21	2026-04-20	0	0	0	0	0	
彭小红	男	64	监事会主席	现任	2017-03-15	2026-04-20	0	0	0	0	0	



沈莹娟	女	39	监事	现任	2023-04-21	2026-04-20	0	0	0	0	0	
陈耀红	男	44	监事	现任	2017-03-15	2026-04-20	0	0	0	0	0	
吴爱军	男	58	副总经理	现任	2020-05-09	2026-04-20	282,000	0	0	-39,000	243,000	因公司层面业绩考核未达成，公司回购注销本期未能解除限售的限制性股票。
李得志	男	57	副总经理	现任	2020-05-09	2026-04-20	3,564,877	0	0	-24,000	3,540,877	因公司层面业绩考核未达成，公司回购注销本期未能解除限售的限制性股票。
王锐	男	61	副总经理	现任	2023-09-01	2026-04-20	0	0	0	0	0	
黄聪	女	31	董事会秘书	现任	2022-09-29	2026-04-20	3,420	0	0	0	3,420	
张广海	男	59	原董事、原副总经理	离任	2010-12-27	2023-04-21	5,660,687	60,500	0	-30,000	5,630,187	1、股份减少：因公司层面业绩考核未达成，公司回购注销本期未能解除限售的限制性股票。 2、股份增加发生在其任期届满后。
曾凯	男	48	原董事、原副总经理	离任	2016-08-15	2023-06-12	402,038	0	0	0	402,038	
崔松宁	男	57	原独立董事	离任	2017-03-15	2023-04-21	0	0	0	0	0	
周凌宏	男	59	原独立董事	离任	2017-03-15	2023-04-21	0	0	0	0	0	
杨柏	男	62	原独立董事	离任	2017-03-15	2023-04-21	0	0	0	0	0	
方丽华	女	50	原监事	离任	2017-03-15	2023-04-21	3,096,105	0	0	0	3,096,105	
Caroline Xiaokui Jin	女	60	原副总经理	离任	2021-08-20	2023-04-21	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	390,484,227	60,500	0	-156,000	390,327,727	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√是 □否

2023年6月12日，公司原董事兼副总经理曾凯先生向董事会提交书面辞职报告，其因个人原因申请辞去公司董事兼副总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。其辞职自辞职报告送达董事会时生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张广海	原董事、原副总经理	任期满离任	2023年04月21日	董事会、监事会换届
崔松宁	原独立董事	任期满离任	2023年04月21日	董事会、监事会换届
周凌宏	原独立董事	任期满离任	2023年04月21日	董事会、监事会换届
杨柏	原独立董事	任期满离任	2023年04月21日	董事会、监事会换届
方丽华	原监事	任期满离任	2023年04月21日	董事会、监事会换届
Caroline Xiaokui Jin	原副总经理	任期满离任	2023年04月21日	董事会、监事会换届
曾凯	原董事、原副总经理	离任	2023年06月12日	因个人原因离职
谢庆武	董事	被选举	2023年04月21日	董事会、监事会换届
郭国庆	独立董事	被选举	2023年04月21日	董事会、监事会换届
温志浩	独立董事	被选举	2023年04月21日	董事会、监事会换届
徐焱军	独立董事	被选举	2023年04月21日	董事会、监事会换届
廖雪云	财务总监	聘任	2023年04月21日	董事会聘任
廖雪云	董事	被选举	2023年12月27日	补选董事

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 一、公司董事简历

1、董凡先生：1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学本科学历，中山大学企业管理专业研究生学历，正高级经济师。1992 年至 1999 年在珠海丽珠医药集团股份有限公司从事营销及管理工作，1999 年进入本公司负责公司全面经营管理工作，现任公司董事长、总经理。

现兼任社会职务：广东省政协委员、珠海市人大代表、珠海市人大常委会委员、全国工商联常务委员、广东省工商联副主席、珠海市工商联主席、珠海市总商会会长。曾获得国家科技进步二等奖、广东省科学技术进步一等奖、天津市科技进步二等奖、珠海市科技进步一等奖，曾获评国务院政府特殊津贴专家、国家万人计划科技创业领军人才、广东省优秀中国特色社会主义事业建设者、广东省五一劳动奖章、“广东特支计划”科技创业领军人才、科技部创新人才推进计划科技创新创业人才、珠海十大英才等荣誉。

2、雷雯女士：1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学本科学历、北京大学光华管理学院研究生学历。先后在中国平安、AIG 旗下美亚财产保险公司等公司任职。2002 年至 2012 年历任太平洋财产保险股份有限公司广东省分公司市场部经理、核保部经理、珠海公司副总经理、总经理兼党委书记。现为珠海健福制药有限公司副董事长、珠海曼博尼生物材料有限公司董事长。现任公司董事。

3、唐先敏女士：1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，成都体育学院运动医学专业本科学历。曾先后任职于丽珠集团丽珠保健品厂、美国西尔药厂，从事营销工作。1999 年 8 月加入本公司，历任办事处经理、大区经理、事业部副总监、市场总监。曾获得广东省科技进步奖一等奖、珠海市科技进步奖特等奖、珠海市“三八”红旗手、2021 年再次获评“珠海市高层次人才”，2023 年获评“全国巾帼建功标兵”。现任公司董事、副总经理。

4、李峰先生：1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，华南理工大学本科学历、中山大学研究生学历。曾任珠海丽珠集团丽珠医用生物材料厂总经理助理、销售部经理，珠海丽拓发展有限公司副总经理，珠海和佳医疗设备股份有限公司市场策划部经理。2010 年进入本公司，现任公司董事、总经理助理。

5、谢庆武先生：1982 年生，中国国籍，无境外永久居留权，湖南中医药大学中医学专业本科及研究生学历、医学硕士学位。2007 年进入本公司，历任产品经理、销售大区经理、市场部经理、市场中心总监、医学市场总部总经理、总裁助理，2017 年获评珠海市青年优秀人才，现任公司国际事业部总经理。

6、廖雪云女士：1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，北京工商大学管理学学士学位，会计学专业，中级会计师，暨南大学企业管理高级研修课程在读。2006 年进入本公司，历任会计部主管、会计部经理、财务部经理、财务中心副总监，现任公司董事、财务总监。

7、郭国庆先生：1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，经济学博士，第七届中华全国青年联合会委员，第八届、第九届、第十届全国政协委员，第十一届全国人大代表，享受国务院特殊津贴专家。历任中国人民大学贸易经济系副主任、中国人民大学工商管理学院副院长，曾兼任丽珠医药集团股份有限公司独立董事、格力地产股份有限公司董事。现任中国人民大学市场营销系教授、博士生导师，中国人民大学中国市场营销研究中心主任，中国高校市场学研究会顾问，中国商业史学会副会长，兼任通裕重工股份有限公司独立董事。

8、温志浩先生：1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，暨南大学工程硕士，生物医学工程教授，医疗器械高级工程师。曾任广东省医疗器械研究所高级工程师、科研部主任、省重点实验室主任。现任广东食品药品职业学院教授、医疗器械学院副院长，兼任可孚医疗科技股份有限公司独立董事。

9、徐焱军先生：1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师（非执业），副教授，硕士生导师。1995 年毕业于武汉大学，2003 年获中南财经政法大学会计学硕士学位，2010 年获暨南大学管理学（会计学）博士学位，2018 年 University of Wisconsin-Eau Claire 访问学者。历任武汉生物制品研究所质量管理员、湖北安信信会计师事务所项目经理。2003 年 7 月至今任职于暨南大学国际商学院，现

任暨南大学国际商学院副教授、硕士生导师、专硕及培训中心主任，兼任得一微电子股份有限公司董事、珠海市派特尔科技股份有限公司独立董事、虎彩印艺股份有限公司独立董事。

## 二、公司监事简历

1、彭小红先生：1960 年生，中国国籍，无境外永久居留权。广东省委党校本科学历、中山大学企业管理专业研究生学历。曾任丽珠医药集团股份有限公司总经办副主任、人力资源总部总经理、广东华南新药创制中心主任助理、担任广东星昊药业有限公司等公司管理顾问。现任公司监事会主席。

2、沈莹娟女士：1984 年生，中国国籍，无境外永久居留权。湖南理工学院本科学历，江苏大学国际贸易专业研究生学历。2011 年加入公司，历任计划管理专员、制度流程专员、劳资科副科长、战略研究员等职务，现任公司战略研究经理。

3、陈耀红先生：1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，西北政法大学本科学历。曾先后任职于山东省庆云县司法局、九州通医药集团股份有限公司、广东九州通医药有限公司。2013 年至今任公司法务部主管，现任公司职工代表监事。

## 三、公司高级管理人员简历

1、公司总经理董凡先生、唐先敏女士及财务总监廖雪云女士的简历详见上述“一、公司董事简历”。

2、吴爱军先生：1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年中国人民解放军白求恩医学院毕业。历任北京军区某部队卫生队长兼主治医师、团党委常委、后勤处长兼后勤党委书记。历任国家药品监督管理局器械技术审评中心办公室主任、国家食品药品监督管理局医疗器械管理司研究监督处处长。自 2020 年 5 月起任公司副总经理、首席战略官。

3、李得志先生：1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北大学本科学历。2005 年进入本公司，历任公司技术部经理、生产总监、质量总监、公司第三届董事会董事。曾获广东省科技进步奖一等奖、珠海市科技进步奖一等奖、珠海市科技进步奖二等奖、珠海市自主创新促进奖、珠海市高层次人才。现任公司副总经理。

4、王锐先生：1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，上海第一医学院（现复旦大学）化学制药专业本科学历、中山大学企业管理研究生学历，制药高级工程师。曾任丽珠集团丽珠制药厂厂长、丽珠医药集团股份有限公司总工程师。拥有近 40 年制药领域行业经验，熟悉药品生产管理、质量管理、工程管理等工作。曾两次获得广东省科技进步二等奖、曾获珠海市 1999 年度科技进步突出贡献特等奖，2015 年获评珠海市高层次人才。2023 年 2 月进入本公司，任总经理特别助理。现任公司副总经理。

5、黄聪女士：1992 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学本科学历。2014 年 7 月至 2019 年 6 月任职于南方中金环境股份有限公司董事会办公室。2016 年 6 月取得深圳证券交易所颁发的董事会秘书资格证。2019 年 6 月加入公司，历任证券事务主管、证券事务代表，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
董凡	珠海帆扬投资管理有限公司	执行董事	2016-11-18		否
董凡	湖北健帆生物科技有限公司	董事	2017-09-30		否
董凡	爱多多健康管理（广东横琴）有限公司	董事长	2019-01-07		否

董凡	珠海健福制药有限公司	董事	2021-03-09		否
雷雯	若水轩（广东横琴）文化发展有限公司	执行董事、经理	2019-09-09		否
雷雯	珠海健福制药有限公司	副董事长	2021-03-09		否
雷雯	珠海曼博尼生物材料有限公司	董事长	2023-06-29		否
唐先敏	湖北健帆生物科技有限公司	董事	2017-09-30		否
唐先敏	爱多多健康管理（广东横琴）有限公司	董事,经理	2019-01-07		否
李峰	苏州护航医疗科技有限公司	董事长	2018-12-13		否
李峰	珠海健强医疗器材有限公司	执行董事	2019-03-12		否
李峰	苏州健联医疗信息技术有限公司	执行董事	2020-08-26		否
李峰	珠海健帆血液净化科技有限公司	董事	2020-04-01		否
李峰	珠海健福制药有限公司	董事	2021-03-09		否
李峰	珠海曼博尼生物材料有限公司	董事	2021-06-22		否
廖雪云	悦保保险经纪有限公司	财务负责人	2022-04-14		否
廖雪云	天津健帆生物科技有限公司	监事	2022-09-06		否
廖雪云	珠海健帆血液净化科技有限公司	董事	2022-07-12		否
廖雪云	珠海健力医疗科技有限公司	财务负责人	2023-07-12		否
郭国庆	中国人民大学	教授	1995-10-02		是
郭国庆	通裕重工股份有限公司	独立董事	2020-09-09		是
郭国庆	北京盈科瑞创新医药股份有限公司	独立董事	2020-09-22		是
温志浩	广东食品药品职业学院	教授	2013-06-05		是
温志浩	可孚医疗科技股份有限公司	独立董事	2019-12-26		是
徐焱军	暨南大学	副教授	2010-09-23		是
徐焱军	虎彩印艺股份有限公司	独立董事	2022-02-11		是
徐焱军	珠海市派特尔科技股份有限公司	独立董事	2021-10-22		是
徐焱军	得一微电子股份有限公司	董事	2022-05-12		是
李得志	天津市标准生物制剂有限公司	执行董事	2017-06-27		否
李得志	湖北健帆生物科技有限公司	董事长	2017-09-30		否
李得志	天津健帆生物科技有限公司	董事、经理	2018-07-31		否
李得志	珠海健力医疗科技有限公司	执行董事	2023-07-12		否
黄聪	悦保保险经纪有限公司	执行董事,经理	2023-12-22		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√适用 □不适用

2021年，监事会主席彭小红先生的子女彭程程先生于2021年4月22日至2021年5月13日期间存在买卖公司股票的行为，构成短线交易。经核查，彭程程先生本次短线交易为其股票期权自主行权后六个月内卖出股票，为其个人不熟悉相关法律法规导致的操作，不存在因获悉内幕信息而交易公司股票谋求

利益的情形。对此，彭小红先生承诺将进一步学习相关法律法规，并规范本人及亲属买卖公司股票的行为；公司董事会后续亦将加强董监高、持有公司 5%以上股份股东及相关工作人员对相关法律法规的学习。本次短线交易产生的收益共计 448,869.29 元已及时上缴至公司。

2023 年，董事雷雯女士的母亲蔡招招女士于 2023 年 1 月 12 日至 2023 年 1 月 13 日期间存在买卖公司股票的行为，构成短线交易。经核查，蔡招招女士本次短线交易系其本人年事已高（80 岁）、不熟悉相关法律法规导致的操作失误，并非主观故意短线交易，不存在因获悉内幕信息而交易公司股票谋求利益的情形。对此，雷雯女士承诺将进一步学习相关法律法规，并规范本人及亲属买卖公司股票的行为；公司董事会后续亦将加强董监高、持有公司 5%以上股份股东及相关工作人员对相关法律法规的学习。本次短线交易产生的收益共计 740 元已及时上缴至公司。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事、高级管理人员薪酬由股东大会决定。

董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：公司外部董事、独立董事、外部监事薪酬由固定津贴形成；内部董事、内部监事和高级管理人员的薪酬依据公司盈利水平及其职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
董凡	男	53	董事长、总经理	现任	374.1	否
雷雯	女	52	董事	现任	17.72	否
唐先敏	女	53	董事、副总经理	现任	265.25	否
李峰	男	53	董事	现任	108.42	否
谢庆武	男	41	董事	现任	80.69	否
廖雪云	女	46	董事、财务总监	现任	50.05	否
郭国庆	男	61	独立董事	现任	11	否
温志浩	男	57	独立董事	现任	11	否
徐焱军	男	51	独立董事	现任	11	否
彭小红	男	64	监事会主席	现任	17.7	否
沈莹娟	女	39	监事	现任	19.61	否
陈耀红	男	44	监事	现任	31.13	否
吴爱军	男	58	副总经理	现任	243.51	否
李得志	男	57	副总经理	现任	86.54	否
王锐	男	61	副总经理	现任	51.04	否

黄聪	女	31	董事会秘书	现任	45.52	否
张广海	男	59	原董事、原副总经理	离任	111.17	否
曾凯	男	48	原董事、原副总经理	离任	252.56	否
崔松宁	男	57	原独立董事	离任	6.75	否
周凌宏	男	59	原独立董事	离任	6.75	否
杨柏	男	62	原独立董事	离任	6.75	否
方丽华	女	50	原监事	离任	4	否
Caroline Xiaokui Jin	女	60	原副总经理	离任	15	否
合计	--	--	--	--	1,827.26	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第四十五次会议	2023年01月11日	2023年01月11日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第四届董事会第四十六次会议	2023年02月02日	2023年02月02日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第四届董事会第四十七次会议	2023年03月03日	2023年03月03日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第四届董事会第四十八次会议	2023年03月30日	2023年03月30日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第一次会议	2023年04月21日	2023年04月21日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第二次会议	2023年04月27日	2023年04月27日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第三次会议	2023年06月02日	2023年06月02日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第四次会议	2023年06月07日	2023年06月07日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第五次会议	2023年07月17日	2023年07月17日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第六次会议	2023年07月28日	2023年07月28日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第七次会议	2023年08月18日	2023年08月18日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第八次会议	2023年09月01日	2023年09月04日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第九次会议	2023年09月28日	2023年09月28日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十次会议	2023年10月23日	2023年10月23日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十一次会议	2023年10月27日	2023年10月27日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn

第五届董事会第十二次会议	2023 年 12 月 11 日	2023 年 12 月 11 日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn
第五届董事会第十三次会议	2023 年 12 月 27 日	2023 年 12 月 27 日	巨潮资讯网 /www.cninfo.com.cn

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
董凡	17	17	0	0	0	否	3
雷雯	17	7	10	0	0	否	1
唐先敏	17	17	0	0	0	否	3
李峰	17	16	1	0	0	否	3
谢庆武	13	13	0	0	0	否	2
廖雪云	13	13	0	0	0	否	3
郭国庆	13	4	9	0	0	否	3
温志浩	13	7	6	0	0	否	3
徐焱军	13	7	6	0	0	否	3
张广海	4	4	0	0	0	否	1
曾凯	8	8	0	0	0	否	1
崔松宁	4	0	4	0	0	否	1
周凌宏	4	0	4	0	0	否	1
杨柏	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，依法严格履行职责，定期了解和听取公司经营情况的汇报，不定期进行现场调研，不仅对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，还对公司的重大决策提供了专业性意



见，包括但不限于公司治理、改革发展、业务经营、风险管理、内部控制和投资者权益保护等方面，独立董事在决策过程中亦尤其关注中小投资者的合法权益。所有意见和建议本公司均予以采纳。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第四届董事会 审计委员会	崔松宁、 董凡、 周凌宏	2	2023-01-11	审议公司 2023 年日常关联交易及部分募投项目结项事宜。	一致同意	/	/
			2023-03-30	审议公司 2022 年年度报告、新增 2023 年日常关联交易及续聘审计机构事宜。	一致同意	/	/
第五届董事会 审计委员会	徐焱军、 李峰、 温志浩	4	2023-04-21	审议公司财务负责人聘任事宜。	一致同意	/	/
			2023-04-27	审议公司 2023 年第一季度报告。	一致同意	/	/
			2023-08-18	审议公司 2023 年半年度报告事宜	一致同意	/	/
			2023-10-27	审议公司 2023 年第三季度报告事宜。	一致同意	/	/
第四届董事会 提名委员会	杨柏、 董凡、 崔松宁	1	2023-03-30	审议公司董事会换届选举暨提名候选董事、提名委员会年度总结事宜。	一致同意	/	/
第五届董事会 提名委员会	郭国庆、 董凡、 徐焱军	3	2023-04-21	审议公司第五届董事会高级管理人员的提名事宜	一致同意	/	/
			2023-09-01	审议聘任副总经理事宜。	一致同意	/	/
			2023-12-11	审议补选董事的事宜。	一致同意	/	/
第四届董事会 薪酬与考核委员会	周凌宏、 董凡、 崔松宁	1	2023-03-30	审议公司 2022 年度利润分配方案、回购注销部分限制性股票、奋斗者一号员工持股计划草案及其管理办法、高管薪酬方案的相关事宜。	一致同意	/	/
第五届董事会 薪酬与考核委员会	温志浩、 董凡、 徐焱军	2	2023-06-02	审议公司奋斗者二号员工持股计划草案及其管理办法相关事宜。	一致同意	/	/
			2023-07-28	审议回购注销当期不符合行权/归属条件的部分股票期权/第二类限制性股票的相关事宜。	一致同意	/	/
第四届董事会 战略委员会	董凡、 周凌宏、 杨柏	1	2023-03-30	审议未来三年股东分红回报规划的事宜。	一致同意	/	/
第五届董事会 战略委员会	董凡、 郭国庆、 温志浩	1	2023-09-28	审议终止健帆集团医疗器械产业（血液净化设备）项目的相关事项	一致同意	/	/

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,091
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	317
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,408
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,294
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	10
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	500
销售人员	968
技术人员	587
财务人员	38
行政人员	315
合计	2,408
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士	197
本科	1,140
大专	560
大专以下	503
合计	2,408

### 2、薪酬政策

公司依据国家相关法律法规，结合公司战略和目标、企业文化、外部环境等实际情况，对整体薪酬设计与实施提出指导思想。公司实行等级工资制为主体，其它工资制为补充的薪酬体系。目前针对公司不同部门、不同岗位、不同人员采用不同的薪酬策略。薪酬标准主要依据岗位价值大小、外部行业薪酬水平、社会物价水平、公司业绩、薪酬支付能力以及员工绩效结果等因素综合核定。在薪酬激励方面，公司以年度晋级、奖金获得比例为激励内容，重点激励绩效优秀员工。通过对员工岗位任职资格及工作

业绩进行客观评价，逐步引导员工关注自身能力提升、业绩进步、公司发展的薪酬管理文化，谋求稳定的劳资关系。公司通过持续的股权激励，不断增强管理团队和核心骨干对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有效提高了员工的工作积极性。

### 3、培训计划

2023 年公司在培训方面进行了全面升级，不仅提升了原有培训体系的执行标准，还成功开拓了全新领域，提供了更丰富的学习内容。

新员工培训方面，公司优化了课程设置并首次建立外籍新员工入职培训体系，显著促进新员工的快速融入和潜能发挥，为公司人才队伍建设注入新活力。在干部赋能方面，公司以“增效降本”为核心目标，加强集团管理干部的成本概念及经营思维。分领域设置个性化课程，并引入外部经验，助推公司战略落地。持续关注个性化需求，为干部提供多维度的赋能，助力实际业务。

此外，公司一直关注员工个性化的学习需求，各业务层级开展培训始终围绕“聚焦业务，提质增效”这一主题。培训内容紧密联系实务，围绕“培训助推部门业务”的核心，并引入经验萃取技术，对关键的工作任务和攻坚克难的挑战，进行经验的复制和转化，在内部传承方法和智慧。

为帮助广大员工更好地熟悉公司以原研原创好产品治病救人的功用实例，掌握产品最新市场前沿项目研究成果，夯实强化对公司产品的了解认知，本年全体员工对公司产品的新进展、新应用进行了深入的学习和考核。营销领域也成立了“营销人才发展中心”，助力营销人才拓宽发展空间。

展望未来，2024 年将围绕赋能组织、人才培养、机制构建、学习运营四大板块，完善培训体系制度和机制，深入挖掘员工潜能，提供更切合实际的培训方案，以满足不同岗位和层级的需求。同时，加大新技术、新方法的引进和应用力度，提升培训实效性与吸引力，丰富培训资源加大各领域支持力度。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023 年 4 月 21 日，公司召开的 2022 年度股东大会审议通过了公司 2022 年度权益分派方案，同意公司实施 2022 年度权益分派方案：以公司未来实施 2022 年度权益分派方案时股权登记日的总股本（为扣除公司回购专户中股份数量后的总股本）为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 6.70 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

2023 年 5 月 23 日，公司披露《2022 年度权益分派实施公告》，公司实施了 2022 年度权益分派方案：以公司现有总股本剔除已回购股份 8,846,158 股后的 798,865,154 股为基数，向全体股东每 10 股派 6.70 元人民币现金（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为 2023 年 5 月 30 日，除权除息日为 2023 年 5 月 31 日，合计派发现金红利 535,239,653.18 元人民币（含税）。公司已经完成了本次权益分派工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	774,466,316
现金分红金额（元）（含税）	309,786,526.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	132,537,406.77
现金分红总额（含其他方式）（元）	442,323,933.17
可分配利润（元）	2,003,918,783.75
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2023 年度利润分配预案为：以公司未来实施 2023 年度利润分配方案时股权登记日的总股本（为扣除公司回购专户中股份数量后的总股本）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。暂以截至公司第五届董事会第十八次会议召开日的前一个交易日的总股本 807,555,312 股扣除公司回购专户中的股份数量 33,088,996 股（截至 2024 年 4 月 3 日公司回购专户中的股份数量）进行测算，公司应分配股数为 774,466,316 股，拟合计派发现金分红金额 309,786,526.40 元人民币（含税）。</p> <p>公司董事会认为：利润分配预案所述情况与公司实际情况相匹配，综合考虑了对投资者的投资回报和公司的持续发展，有利于与全体股东分享公司成长的经营成果，符合《公司法》《公司章程》中关于利润分配的相关规定。因此，董事会同意本次利润分配预案并将本议案提交公司 2023 年度股东大会审议。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

### （一）2017 年股票期权激励计划的实施情况

2023 年 2 月 2 日，公司召开第四届董事会第四十六次会议和第四届监事会第四十三次会议，审议通过《关于注销部分股票期权的议案》，同意对离职激励对象已获授尚未行权的股票期权及部分激励对象行权期未能行权的预留部分股票期权共 157,176 份进行注销。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。2023 年 2 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权已完成注销。

### （二）2019 年股票期权激励计划的实施情况

2023 年 2 月 2 日，公司召开第四届董事会第四十六次会议和第四届监事会第四十三次会议，审议通过《关于注销部分股票期权的议案》，同意回购注销离职激励对象已获授尚未行权的股票期权及部分激励对象行权期未能行权的股票期权共计 1,054,783 份。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。2023 年 2 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权已完成注销。

### （三）2019 年第二期股票期权激励计划的实施情况

（1）2023 年 2 月 2 日，公司召开第四届董事会第四十六次会议和第四届监事会第四十三次会议，审议通过《关于注销部分股票期权的议案》，同意对未能行权的 1,079,582 份股票期权进行注销。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。2023 年 2 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权已完成注销。

（2）2023 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予及回购价格的议案》《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司已实施 2022 年度权益分配工作，同意公司将本激励计划的股票期权行权价格调整为 34.18 元/股；同意对本激励计划不符合行权条件的 1,230,060 份股票期权进行注销。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见书。2023 年 8 月 2 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述股票期权已完成注销。

### （四）2021 年限制性股票激励计划的实施情况

（1）2023 年 3 月 3 日，公司召开第四届董事会第四十七次会议及第四届监事会第四十四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，同意公司作废第二类限制性股票合计 3,867,500 股。公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

（2）2023 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第四十八次会议及第四届监事会第四十五次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销第一类限制性股票合计 156,000 股，占回购前公司股本总额的 0.0193%，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

（3）2023 年 4 月 21 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销第一类限制性股票合计 156,000 股，占回购前公司股本总额的 0.0193%。2023 年 6 月 19 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，鉴于公司回购注销第一类限制性股票 15.60 万股，公司总股本将相应减少 15.60 万股，公司总股本从 80771.1312 万股减少至 80755.5312 万股，同意对《公司章程》的相关条款进行相应修订。公司同日在巨潮资讯网、证券时报刊登了减资公告，自公告日起 45 天内未收到债权人要求提供担保或提前清偿债务的请求。2023 年 8 月 10 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述未能解禁的限制性股票已回购注销完毕。2023 年 8 月 14 日，公司完成了工商登记变更及《公司章程》备案，并取得了珠海市市场监督管理局换发的《营业执照》。

（4）2023 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予及回购价格的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的

第二类限制性股票的议案》，鉴于公司已实施 2022 年度权益分配工作，同意公司将 2021 年限制性股票激励计划的第一类限制性股票回购价格调整为 36.75 元/股、第二类限制性股票授予价格调整为 74.95 元/股；同意公司作废本激励计划相应已获授尚未归属的第二类限制性股票共计 1,870,900 股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见书。

#### （五）2022 年股票期权激励计划的实施情况

2023 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予及回购价格的议案》《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司已实施 2022 年度权益分配工作，同意公司将本激励计划首次授予的股票期权行权价格调整为 53.20 元/股、预留授予的股票期权行权价格调整为 43.93 元/股；同意对本激励计划首次授予部分不符合行权条件的 4,215,750 份股票期权、预留授予部分不符合行权条件的 590,000 份股票期权进行注销。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见书。2023 年 8 月 2 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，以上不符合行权条件的股票期权均已完成注销。

#### （六）奋斗者一号员工持股计划的实施情况

（1）2023 年 3 月 30 日，公司召开了职工代表大会审议通过了《关于公司〈奋斗者一号员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。同日，公司召开第四届董事会第四十八次会议和第四届监事会第四十五次会议，审议通过了《关于公司〈奋斗者一号员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈奋斗者一号员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理奋斗者一号员工持股计划相关事宜的议案》等议案。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，监事会对相关事项出具了同意的审核意见，律师出具了相应的法律意见。

（2）2023 年 4 月 21 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司〈奋斗者一号员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈奋斗者一号员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理奋斗者一号员工持股计划相关事宜的议案》等议案，律师出具了相应的法律意见。

（3）2023 年 4 月 27 日，本员工持股计划召开第一次持有人会议，审议通过了《关于设立公司奋斗者一号员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司奋斗者一号员工持股计划管理委员会委员的议案》《关于授权公司奋斗者一号员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》，同意设立并选举李祎杰女士、郭鹏先生、戴倩女士组成本员工持股计划管理委员会，同时对本管理委员会作相关授权。同日，公司召开本管理委员会第一次会议，同意选举李祎杰女士为本管理委员会主任。

（4）2023 年 6 月 12 日，鉴于公司奋斗者一号员工持股计划原持有人曾凯先生已于当日离职，经本员工持股计划管理委员会决议，同意其提前退出本员工持股计划，本员工持股计划持有人数量减少 1 人，总份额减少 300 万份。

（5）截至 2023 年 9 月 8 日，本员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 5,642,150 股，占公司总股本的 0.70%，成交总金额为 13,816.82 万元人民币（含交易费用），成交均价为 24.49 元/股。至此，公司奋斗者一号员工持股计划已完成股票购买，上述股票将按照规定予以锁定，法定锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票完成购买之日起计算（即 2023 年 9 月 8 日至 2024 年 9 月 7 日）。

#### （七）奋斗者二号员工持股计划的实施情况

（1）2023 年 6 月 2 日，公司召开了职工代表大会审议通过了《关于公司〈奋斗者二号员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。同日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司〈奋斗者二号员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈奋斗者二号员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理奋斗者二号员工持股计划相关事宜的议案》等议案。公司独立董事对相关事项发表了同意的独立意见，监事会对相关事项出具了同意的审核意见，律师出具了相应的法律意见。

(2) 2023 年 6 月 19 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈奋斗者二号员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈奋斗者二号员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理奋斗者二号员工持股计划相关事宜的议案》，律师出具了相应的法律意见。

(3) 2023 年 6 月 27 日，本员工持股计划召开第一次持有人会议，审议通过了《关于设立公司奋斗者二号员工持股计划管理委员会的议案》《关于选举公司奋斗者二号员工持股计划管理委员会委员的议案》《关于授权公司奋斗者二号员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》，同意设立并选举周瑾女士、刘虎先生、叶春丽女士组成本员工持股计划管理委员会，同时对本管理委员会作相关授权。同日，公司召开本管理委员会第一次会议，同意选举周瑾女士为本管理委员会主任。

(4) 截至 2023 年 9 月 18 日，本员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 4,955,632 股，占公司总股本的 0.61%，成交总金额为 10,613.24 万元人民币（含交易费用），成交均价为 21.35 元/股。至此，公司奋斗者二号员工持股计划已完成股票购买，上述股票将按照规定予以锁定，法定锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票完成购买之日起计算（即 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日）。

以上激励计划在报告期内的具体实施情况请查阅公司于上述披露日期在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）发布的相关公告。

## 董事、高级管理人员获得的股权激励

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期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
唐先敏	董事、副总经理	250,000	0	0	0		125,000	22.23	80,000	0	0		32,000
李峰	董事	80,000	0	0	0		40,000	22.23	25,000	0	0		10,000
谢庆武	董事	73,680	0	0	0		30,000	22.23	0	0	0		0
廖雪云	董事、财务总监	119,400	0	0	0		54,000	22.23	0	0	0		0
吴爱军	副总经理	300,000	0	0	0		150,000	22.23	65,000	0	0		26,000
李得志	副总经理	100,000	0	0	0		50,000	22.23	40,000	0	0		16,000
黄聪	董事会秘书	23,705	0	0	0		10,000	22.23	0	0	0		0
张广海	董事兼副总经理（离任）	200,000	0	0	0		100,000	22.23	50,000	0	0		20,000
曾凯	董事兼副总经理（离任）	250,000	0	0	0		0	22.23	0	0	0		0
Caroline Xiaokui Jin	副总经理（离任）	250,000	0	0	0		125,000	22.23	0	0	0		0
合计	--	1,646,785	0	0	0	--	684,000	--	260,000	0	0	--	104,000
备注（如有）	报告期内公司董监高期权及限制性股票的变动，主要系本期公司层面业绩收入未达成而注销当期不能行权的股票期权、回购注销当期不能解禁的限制性股票。												



## 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。根据公司年度经营目标的完成情况及高级管理人员的工作业绩表现，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度落实情况。公司根据绩效考核结果进行奖惩。

公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，有效降低了公司的管理成本，提升管理效率。报告期内，公司对符合激励条件的高级管理人员进行了股权激励，充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，为促进公司长期、稳定发展提供了有力保障。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
奋斗者一号员工持股计划： 公司部分董事、监事、高级管理人员及核心骨干	95	5,642,150	不适用	0.70%	公司提取的激励基金、员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式获得的资金
奋斗者二号员工持股计划： 公司中层管理人员及核心骨干人员	239	4,955,632	不适用	0.61%	公司提取的激励基金、员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式获得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
唐先敏	董事、副总经理	0	490,024	0.06%
吴爱军	副总经理	0	245,012	0.03%
李得志	副总经理	0	163,341	0.02%
谢庆武	董事	0	163,341	0.02%
廖雪云	董事、财务总监	0	163,341	0.02%
李峰	董事	0	122,506	0.02%
黄聪	董事会秘书	0	81,671	0.01%
陈耀红	监事	0	24,501	0.00%
沈莹娟	监事	0	24,501	0.00%
张广海 <sup>1</sup>	原董事、原副总经理	0	245,012	0.03%

注：1 已届满离任，仍在公司工作。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

### 1、奋斗者一号员工持股计划

本报告期内，本员工持股计划购买标的股票期间，因 7 名持有人因个人原因离职，根据《健帆生物科技集团股份有限公司奋斗者一号员工持股计划（草案）》的规定，经本员工持股计划管理委员会决议，同意其提前退出本员工持股计划，其自筹资金出资部分已返还至其指定银行账户，公司激励基金出资部分对应的持股计划份额由管理委员会无偿收回，并归属于公司用作将来实施新的员工持股计划。

截至 2023 年 9 月 8 日，公司奋斗者一号员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 5,642,150 股，占公司总股本的 0.70%，成交总金额为 13,816.82 万元人民币（含交易费用），成交均价为 24.49 元/股。至此，公司奋斗者一号员工持股计划已完成股票购买，上述股票将按照规定予以锁定，法定锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票完成购买之日起计算（即 2023 年 9 月 8 日至 2024 年 9 月 7 日）。

### 2、奋斗者二号员工持股计划

本报告期内，本员工持股计划购买标的股票期间，因 4 名持有人因个人原因离职，根据《健帆生物科技集团股份有限公司奋斗者二号员工持股计划（草案）》的规定，经本员工持股计划管理委员会决议，同意其提前退出本员工持股计划，其自筹资金出资部分已返还至其指定银行账户，公司激励基金出资部分对应的持股计划份额由管理委员会无偿收回，并归属于公司用作将来实施新的员工持股计划。

截至 2023 年 9 月 18 日，公司奋斗者二号员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 4,955,632 股，占公司总股本的 0.61%，成交总金额为 10,613.24 万元人民币（含交易费用），成交均价为 21.35 元/股。至此，公司奋斗者二号员工持股计划已完成股票购买，上述股票将按照规定予以锁定，法定锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票完成购买之日起计算（即 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日）。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行会计处理。公司奋斗者一号、奋斗者二号员工持股计划在本期摊销的股份支付费用共计 2,343 万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

按照企业内部控制规范体系的规定，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，并如实披露内部控制的评价报告。董事会下设审计委员会，负责监督内部审计工作，审查评估公司的内部控制。监事会负责对董事会建立与实施内部控制的情况进行监督；公司各系统及事业部等组织单位的高级管理人员和经理层，负责组织领导企业内部控制的日常运行。同时，公司持续优化内部控制制度执行情况，强化监督职能，开展专项检查，进一步提升内控制度执行的有效性。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 √否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：（1）公司董事、监事或高级管理人员滥用职权或舞弊，给公司造成损失的；（2）对已经披露的财务报告出现的重大差错进行更正；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；（5）会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；（6）会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。重要缺陷：（1）公司董事、监事或高级管理人员滥用职权或舞弊，未给公司造成损失的；（2）会计政策的制定未结合公司实际情况，直接照搬上市公司相关准</p>	<p>重大缺陷：（1）严重违反国家法律、法规或规范性文件，导致被行政法律部门、监管机构判罚或处罚；（2）重大事项决策程序违规；（3）被主流媒体曝光负面新闻，涉及面较广且未能及时消除影响，导致公司生产经营、企业形象受损；（4）出现产品质量方面的重大事故，导致严重后果；（5）高风险业务未有相关制度规范，重要业务缺乏制度控制；（6）董事、监事、高级管理人员或核心技术人员发生非正常重大变化；（7）其他对公司影响重大的情形。重要缺陷：（1）公司违反国家法律、法规或规范性文件，并受到相关机关轻微处罚；（2）重大事项决策程序不完善；（3）媒体</p>

	<p>则，实际操作存在较大的人为因素；</p> <p>(3) 未经授权进行担保、投资有价证券、金融衍生品交易和处置产权/股权、关联交易造成经济损失；(4) 现金收入不入账、公款私存或违反规定设立"小金库"等情况；(5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；(4) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；(5) 公司关键岗位业务人员流失严重；(6) 公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷：(1) 违反企业内部规章制度，但未造成损失；(2) 公司决策程序效率不高；(3) 媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；</p> <p>(4) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；(5) 公司一般岗位业务人员流失严重；(6) 公司内部控制一般缺陷未得到整改；(7) 公司内部控制存在以上以外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：利润总额潜在错报错报金额<math>\geq</math>合并报表利润总额 5%，且绝对金额超过 500 万元；重要缺陷：利润总额潜在错报合并报表利润 3%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>合并报表利润总额 5%，且绝对金额超过 300 万元；一般缺陷：利润总额潜在错报错报金额<math>&lt;</math>合并报表利润总额 3%。</p>	<p>重大缺陷：直接损失金额直接损失金额<math>\geq</math>净资产额 3%，且绝对金额超过 500 万元；重要缺陷：直接损失金额净资产额 1%<math>\leq</math>直接损失金额<math>&lt;</math>净资产额 3%，且绝对金额超过 200 万元；一般缺陷：直接损失金额错报金额<math>&lt;</math>净资产额 1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

在生产经营过程中认真贯彻执行各级环境保护方针和政策，严格遵守《中华人民共和国环境保护》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国环境保护税法》等国家相关环境保护法律法规以及地方环保相关管理规章制度，确保公司生产经营始终合法合规。

在生产过程中，公司严格依据《广东省水污染排放限值》《制药工业企业大气排放标准》《广东省锅炉大气污染物排放标准 db44/765-2019》等相关标准要求，确保废水、废气合规合法排放。

环境保护行政许可情况

集团所有建设项目均编制了环境影响报告书（表），并通过地方生态环境主管部门的审批，取得批复，并按要求取得排污登记及环评验收。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
健帆生物科技集团股份有限公司	危险废物	实验室危废	（焚烧）危废处置	/	/	/	/	0.665 吨	/	/
		废活性炭	（焚烧）危废处置	/	/	/	/	13.447 吨	/	/
		废有机溶剂	（焚烧）危废处置	/	/	/	/	/	35.058 吨	/

对污染物的处理

各子公司严格遵守环保相关的法律法规，建立废水、废气及固废等处理机制，并通过定期监测、监督检查机制及聘请第三方检测机构进行检测，或委托有资质第三方单位处置，保证生产运营过程中产生的废水、废气、固体废弃物等的排放和处置符合国家及运营所在地的法律法规，各子公司均无超标排放情况，符合环保部门相关要求。

突发环境事件应急预案

根据《中华人民共和国环境保护法》《突发环境事件应急预案》要求，依法编制《突发环境事件应急预案》《突发环境事件风险评估报告》《环境风险评估报告》并通过专家评审及环保主管部门审核，获取备案证明。

#### 环境自行监测方案

公司依照地方生态环境局及环评要求，制定检测项目、检测频次的监测方案并严格按照监测方案定期开展监测。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及其子公司均按照相关法律法规要求，并结合公司生产情况，配备了完备的环保治理设施，产生的三废均按照法律法规要求做资源化利用和无害化处置。公司及其子公司均按照相关法律法规要求依法依规缴纳了环保税。

#### 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

企业持续自主开展清洁生产工作，持续优化生产工艺、升级环保处理技术，超重力提纯循环使用，冷凝回收等回收综合再利用，开展错峰用能、推广使用太阳能技术等节能减排措施，实现“三废”优质排放，同时制定了相应的节能激励机制，全方位多举措确保企业既节能减排，又合规达标排放。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司重视履行社会责任，积极构建和谐社会，努力维护股东、职工、供应商和客户的合法权益。在促进企业依法经营、规范运作、科学管理的同时，追求公司与社会的和谐发展，积极回馈社会。

### （一）股东权益保护

公司根据《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等相关规定，设立股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会，建立了规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，提高公司治理质量，切实保护股东特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司依法召开股东大会，采用现场投票与网络投票相结合的方式保障股东知情权和参与权；通过调研活动、互动易平台、电话及邮件等方式，积极主动地与投资者开展沟通、交流工作。同时，公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在控股股东及关联方资金占用情况，切实维护了股东合法权益，实现公司、股东、投资者长期和谐发展。

## （二）职工权益保护

公司严格按照法律法规的规定，依法用工，按时足额缴纳五险一金，并通过多元化的福利方式，如医疗保险、职工体检、年假、节日礼物等，切实增强员工的归属感和幸福感，构建和谐稳定的劳资关系。同时，公司紧密结合战略规划和员工个人成长需求，鼓励、支持员工自主提升学历及教育水平，有序调动内外部资源，为员工提供系统而全面的培训机会，致力于构建一支高素质、高能力的人才梯队，实现员工与企业共同成长。

## （三）供应商和客户权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商和客户建立了长期良好的合作关系，制定了较为规范的客户、供应商管理制度，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益。公司建立了完善的供应商评价体系，通过与合格供应商签订采购合同，明确供应商的各项相关权益。公司以客户需求的快速响应和提供优质的产品服务模式，持续提高客户满意度，切实的履行了对客户的社会责任。

## （四）环境保护与安全管理

公司持续提高在环境管理、环境保护策略、环境保护流程和环境保护培训等方面的规范运作水平。日常生产经营活动中，公司严格遵守国家有关环境保护的法律法规，坚持技术革新，节能减排，为环境可持续发展履行应尽的社会责任。同时，公司高度重视安全生产，为防控安全事故的发生，公司已成立安全生产委员会，由公司高级管理人员及相关安全负责人组成，负责安全生产管理体系、安全生产管理制度的建立与完善，持续提高公司安全生产管理水平。

## （五）公共关系与社会公益

公司严格遵守国家各项税收法律法规规定，如实向政府部门申报企业生产经营情况及相关统计信息，依法依规按时缴纳税款，发展就业岗位，支持地方经济的发展。此外，公司始终将企业发展愿景融入国家发展大局中，立足实体，深耕主营，持续加强研发创新，推动公司血液灌流技术的临床应用，造福患者与社会。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	董凡、张广海、唐先敏	股份限售承诺	本人在职期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让本人直接或间接所持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的公司股份。本人如未履行已作出的关于股份锁定或减持承诺，由此所得收益归公司所有，本人应向公司董事会上缴该等收益。	2016年08月02日	长期有效	1、张广海于2023年4月21日任期届满离任，不再担任公司董事、副总经理，其承诺已履行完毕； 2、董凡、唐先敏正常履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	董凡	填补回报措施	1.不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2.切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；	2021年06月23日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	董凡、雷雯、唐先敏、张广海、曾凯、李峰、崔松宁、周凌宏、杨柏、吴爱军、李得志、何小	填补回报措施	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益； 2、对职务消费行为进行约束； 3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动； 4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施执行情况相挂钩； 5、未来公司如推出股权激励计划，股权激励的行权条件与公	2021年06月23日	长期有效	正常履行中



	莲、张明渊		司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	董凡	避免发生同业竞争的承诺	<p>1、自本人成为健帆生物控股股东之日起至今，本人及本人其他关联企业未在中国境内外直接或间接地以任何形式（包括但不限于以直接或间接投资入股、协议安排的形式）从事与健帆生物及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，未在资金、业务及技术等方面向与健帆生物及其子公司存在竞争关系的企业或经济组织提供任何形式的支持或帮助，本人未投资于与健帆生物及其子公司存在竞争关系的企业或经济组织。</p> <p>2、在本人作为健帆生物控股股东期间，本人及本人其他关联企业不会在中国境内外直接或间接地以任何形式（包括但不限于以直接或间接投资入股、协议安排的形式）从事与健帆生物及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，也不会向与健帆生物及其子公司存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助，本人不会投资与健帆生物及其子公司存在竞争关系的企业或经济组织。</p> <p>3、若健帆生物将来开拓新的业务领域，健帆生物享有优先权，本人以及本人其他关联企业将不再发展同类业务。</p> <p>4、若本人违反承诺而使健帆生物遭受或产生任何损失，本人同意赔偿健帆生物因本人违反承诺造成的损失。本承诺持续有效，直至本人不再作为健帆生物的控股股东。</p>	2021年06月23日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	关于减少并规范关联交易的承诺	<p>1、本公司已按法律、法规、深圳证券交易所及中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形。</p> <p>2、本公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东(特别是中小股东)的合法权益。</p> <p>3、本公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。</p> <p>4、本公司将根据《公司法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	2021年06月24日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	董凡	关于减少并规范关联交易的承诺	<p>1、不利用自身的地位及控制性影响谋求健帆生物及其控制的企业在业务合作等方面给予本人及本人其他关联企业优于市场第三方的权利。</p> <p>2、不利用自身的地位及控制性影响谋求本人及本人其他关联</p>	2021年06月23日	长期有效	正常履行中

			<p>企业与健帆生物及其控制的企业达成交易的优先权利。</p> <p>3、本人及本人其他关联企业不以低于或高于市场价格的条件与健帆生物及其控制的企业进行交易，亦不利用关联交易从事任何损害健帆生物利益的行为。</p> <p>4、本人及本人其他关联企业将尽量避免或减少并规范与健帆生物及其控制的企业之间的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，本人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害健帆生物及其他股东的合法权益。</p> <p>5、本人依照所适用的上市规则被认定为健帆生物的控股股东期间，本人将不会变更、解除本承诺。</p> <p>6、本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担健帆生物、健帆生物其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。</p>			
股权激励承诺	公司	历次激励计划承诺（2016年限制性股票激励计划、2017年期权激励计划、2019年股票期权激励计划、2019年第二期股票期权激励计划、2021年限制性股票激励计划、2022年股票期权激励计划）	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年01月24日	限制性股票/期权的存续期内	<p>1、2016年限制性股票激励计划、2017年期权激励计划、2019年股票期权激励计划、2019年第二期股票期权激励计划相关承诺已履行完毕；</p> <p>2、2021年限制性股票激励计划、2022年股票期权激励计划相关承诺正常履行中。</p>
股权激励承诺	各激励对象	历次激励计划承诺（2016年限制性股票激励计划、2017年期权激励计划、2019年股票期权激励计划、2019年第二期股票期权激励计划、2021年限制性股票激励计划、2022年股票期权激励计划）	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或解除限售/归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2017年01月24日	限制性股票/期权的存续期内	<p>1、2016年限制性股票激励计划、2017年期权激励计划、2019年股票期权激励计划、2019年第二期股票期权激励计划相关承诺已履行完毕；</p> <p>2、2021年限制性股票激励计划、2022年股票期权激励计划相关承诺正常履行中。</p>
其他对公司中小股东	无					

所作承诺						
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）的要求，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计”内容，自 2022 年 12 月 13 日起执行解释第 16 号中“关于发行方（指企业）分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容。本次执行解释第 16 号对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

以上会计政策变更已经公司第四届董事会第四十八次会议和第四届监事会第四十五次会议审议通过。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司本期投资设立全资子公司珠海健力医疗科技有限公司，注册资本 2000 万人民币。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李恩成、张芳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	注册会计师李恩成审计服务的年限为 1 年，注册会计师张芳审计服务的连续年限为 3 年。
境外会计师事务所名称（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司于 2023 年 10 月 23 日召开第五届董事会第十次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于向参股子公司增资暨关联交易的议案》，同意公司向参股子公司珠海健福制药有限公司（以下简称“健福制药”）增资 1,500 万元。健福制药为公司持股 10% 的参股子公司，主要从事肾病、肝病、危重病等专科药和生物创新药的研发、生产及销售。本次增资有利于推动健福制药的业务发展，符合公司的未来发展战略布局，有利于进一步完善公司血液净化全产业链布局，夯实公司血液净化主营业务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向参股子公司增资暨关联交易的公告	2023 年 10 月 23 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）（公告编号 2023-117）

### 十五、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海健树新材料科技有限公司	2023-01-11	23,000	2023-01-11	1,543.27	连带责任保证			保证期间为珠海健树的本次债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			23,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						1,543.27
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			23,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						1,543.27
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			23,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						1,543.27
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			23,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						1,543.27
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.49%
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
珠海高新技术产业开发区管理委员会	珠海高新技术产业开发区管理委员会	健帆集团医疗器械产业（血液净化设备）项目	2022-08-19			不适用		协议定价	150,000	否	不适用	已终止	2023-09-28	巨潮资讯网（公告编号 2023-110）

### 十六、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。

### 十七、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	292,971,966	36.27%	0	0	0	-6,782,391	-6,782,391	286,189,575	35.44%
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	292,971,966	36.27%	0	0	0	-6,782,391	-6,782,391	286,189,575	35.44%
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	292,971,966	36.27%	0	0	0	-6,782,391	-6,782,391	286,189,575	35.44%
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	514,738,420	63.73%	926	0	0	6,626,391	6,627,317	521,365,737	64.56%
1、人民币普通股	514,738,420	63.73%	926	0	0	6,626,391	6,627,317	521,365,737	64.56%
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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	807,710,386	100.00%	926	0	0	-156,000	-155,074	807,555,312	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 1 月 1 日至 2023 年 1 月 13 日期间，公司 2019 年第二期股票期权激励计划之激励对象通过自主行权方式行权了 926 份期权，因此公司总股本增加了 926 股。

2、2023 年 4 月 21 日，公司董事会、监事会完成换届选举暨部分董事、监事、高级管理人员任期届满离任，根据董监高相关股份管理规则，导致公司股本结构有所变化。

3、2023 年 6 月 12 日，公司董事会收到董事兼副总经理曾凯先生提交的书面辞职报告，其辞职自辞职报告送达董事会时生效，其所持的公司股份需根据董监高相关股份管理规则予以相应锁定，因此导致公司股本结构有所变化。

4、2023 年 8 月 10 日，公司完成 2021 年限制性股票激励计划 156,000 股第一类限制性股票的回购注销工作，因此公司总股本减少 156,000 股。

5、2023 年 10 月 20 日，根据相关股份管理规则，公司第四届届满离任的董事、监事及高级管理人员已满 6 个月，其所持高管锁定股予以 100%解锁，导致公司股本结构有所变化。

至此，公司总股本从报告期期初的 807,710,386 股减少至报告期末的 807,555,312 股。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022 年 9 月 2 日，公司召开第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第三十八次会议，审议通过了《关于 2019 年第二期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，董事会认为 2019 年第二期股票期权激励计划第二个行权期行权条件已满足，同意对符合行权条件的激励对象在规定时间内予以行权，行权期限为 2022 年 9 月 13 日至 2023 年 1 月 13 日，行权方式为自主行权。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，独立财务顾问出具了报告，律师出具了相应的法律意见。

2、2023 年 4 月 21 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划未能解禁的第一类限制性股票共计 156,000 股。

## 股份变动的过户情况

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

参见本报告“第二节 五、主要会计数据和财务指标”。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
董凡	266,348,900	0	0	266,348,900	高管锁定股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%。
唐先敏	16,062,319	0	0	16,014,319	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%；股权激励限售股每年按一定比例解锁。
张广海	4,245,515	0	4,195,515	20,000	股权激励限售股	高管锁定股已于 2023 年 10 月 28 日解除限售；股权激励限售股每年按一定比例解锁。
方丽华	2,322,079	0	2,322,079	0	/	高管锁定股已于 2023 年 10 月 28 日解除限售。
李得志	2,673,658	0	0	2,649,658	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%；股权激励限售股每年按一定比例解锁。
李峰	585,605	0	0	570,605	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%；股权激励限售股每年按一定比例解锁。
曾凯	301,528	0	0	301,528	高管锁定股	高管锁定股在其离职后半年内股份 100% 锁定，在其原定任期内每年解锁 25%。
吴爱军	211,500	0	0	172,500	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%；股权激励限售股每年按一定比例解锁。
廖雪云	0	109,500	0	109,500	高管锁定股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%。
黄聪	2,565	0	0	2,565	高管锁定股	高管锁定股在任期间每年解锁 25%。
其他	33,183	0	33,183	0	/	高管锁定股已于 2023 年 10 月 28 日解除限售。
合计	292,786,852	109,500	6,550,777	286,189,575 <sup>1</sup>	--	--

注：1 报告期内，公司回购注销 2021 年限制性股票激励计划未能解禁的第一类限制性股票共计 156,000 股，分别为唐先敏 48,000 股、张广海 30,000 股、李峰 15,000 股、吴爱军 39,000 股、李得志 24,000 股，使得期末限售股减少 156,000 股。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(1) 公司股份总数及股东结构的变动情况参见问报告“第七节 股份变动及股东情况 一、股份变动情况”。

(2) 公司资产和负债结构的变动情况参见本报告“第三节 管理层讨论与分析 六、资产及负债分析”。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	57,630	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	54,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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
董凡		境内自然人	43.98%	355,131,867	0	266,348,900	88,782,967	不适用	0
唐先敏		境内自然人	2.65%	21,368,425	-48,000	16,014,319	5,354,106	不适用	0

中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.80%	14,507,310	6,469,969	0	14,507,310	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.35%	10,910,725	-10,669,619	0	10,910,725	不适用	0
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	其他	0.99%	8,033,786	385,605	0	8,033,786	不适用	0
郭学锐	境内自然人	0.99%	8,006,192	190,861	0	8,006,192	不适用	0
江焕新	境内自然人	0.99%	8,000,882	0	0	8,000,882	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.77%	6,255,155	3,420,800	0	6,255,155	不适用	0
健帆生物科技集团股份有限公司—奋斗者一号员工持股计划	其他	0.70%	5,642,150	5,642,150	0	5,642,150	不适用	0
张广海	境内自然人	0.70%	5,630,187	-30,500	20,000	5,610,187	不适用	0
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，江焕新为董凡其妻之姐夫。除此之外，公司未收到其他股东关于其之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的说明。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至报告期末，公司回购专用证券账户（健帆生物科技集团股份有限公司回购专用证券账户）的持股数量为 14,804,271 股。							
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					
董凡	88,782,967	人民币普通股	88,782,967					
中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	14,507,310	人民币普通股	14,507,310					
香港中央结算有限公司	10,910,725	人民币普通股	10,910,725					
中国银行股份有限公司—招商国证生物医药指数分级证券投资基金	8,033,786	人民币普通股	8,033,786					
郭学锐	8,006,192	人民币普通股	8,006,192					
江焕新	8,000,882	人民币普通股	8,000,882					

中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	6,255,155	人民币普通股	6,255,155
健帆生物科技集团股份有限公司一奋斗者一号员工持股计划	5,642,150	人民币普通股	5,642,150
张广海	5,610,187	人民币普通股	5,610,187
唐先敏	5,354,106	人民币普通股	5,354,106
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	公司前十名股东中，江焕新为董凡其妻之姐夫。除此之外，公司未收到其他股东关于其之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的说明。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司一华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	8,037,341	1.00%	59,600	0.01%	14,507,310	1.80%	82,400	0.01%
中国工商银行股份有限公司一易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	2,834,355	0.35%	71,900	0.01%	6,255,155	0.77%	88,100	0.01%
中国银行股份有限公司一招商国证生物医药指数分级证券投资基金	7,648,181	0.95%	0	0.00%	8,033,786	0.99%	2,600	0.00%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
董凡	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

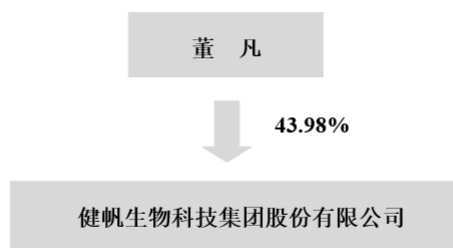
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
董凡	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	健帆生物科技集团股份有限公司		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## 4、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

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年07月17日	不适用	不适用	不低于人民币2.5亿元且不超过人民币5亿元（均含本数）	2023.7.17-2024.7.16	用于未来转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券或用于员工持股计划、股权激励。	5,958,154 <sup>1</sup>	

注：1 截至 2024 年 4 月 3 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 24,242,904 股，占公司总股本的 3.00%，本次回购股份的最高成交价为 24.93 元/股，最低成交价为 15.89 元/股，成交金额为 49,999.69 万元（不含交易费用）。至此本次回购公司股份方案实施完成。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 90.60 元/每股。

根据公司 2021 年 8 月 20 日披露的《关于健帆转债转股价格调整的公告》，鉴于公司股权激励计划激励对象自主行权、及公司向激励对象授予登记限制性股票，导致公司总股本有所增加，“健帆转债”的转股价格由原来的 90.60 元/股调整为 90.57 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 8 月 23 日起生效。

根据公司 2021 年 11 月 12 日披露的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整健帆转债转股价格的公告》，鉴于部分限制性股票回购注销，但该次股份变动数量占公司总股本比例较小，“健帆转债”的转股价格不作调整，仍为 90.57 元/股。

根据公司 2022 年 6 月 2 日披露的《关于因权益分派调整健帆转债转股价格的公告》，鉴于公司实施 2021 年度权益分派，以股权登记日的总股本（扣除公司回购专户中股份数量后的总股本）为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 9.00 元（含税），因此“健帆转债”的转股价格从 90.57 元/股调整为 89.68 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 10 日起生效。

根据公司 2022 年 12 月 22 日披露的《关于调整健帆转债转股价格的公告》，因股票期权自主行权及部分限制性股票回购注销完成，导致公司总股本数量发生变动，“健帆转债”的转股价格由原来的 89.68 元/股调整为 89.51 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 12 月 23 日起生效。

根据公司 2023 年 4 月 21 日披露的《关于向下修正可转债债券转股价格的公告》，根据《募集说明书》相关规定及公司 2022 年度股东大会的授权，公司董事会决定将“健帆转债”的转股价格由 89.51 元/股向下修正为 62.38 元/股，修正后的转股价格自 2023 年 4 月 24 日起生效。

根据公司 2023 年 5 月 24 日披露的《关于因权益分派调整健帆转债转股价格的公告》，鉴于公司实施 2022 年度权益分派，以股权登记日的总股本（扣除公司回购专户中股份数量后的总股本）为基数，向全

体股东每 10 股派现金红利 6.70 元（含税），因此“健帆转债”的转股价格从 62.38 元/股调整为 61.72 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 31 日起生效。

根据公司 2024 年 1 月 15 日披露的《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》，根据《募集说明书》相关规定及公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会决定将“健帆转债”的转股价格由 61.72 元/股向下修正为 40 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 1 月 16 日起生效。

根据公司 2024 年 2 月 5 日披露的《关于不向下修正健帆转债转股价格的公告》，董事会决定本次不向下修正“健帆转债”转股价格，且自本次董事会审议通过之日起未来十二个月内（即 2024 年 2 月 5 日至 2025 年 2 月 4 日），如再次触发“健帆转债”转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。“健帆转债”转股价格向下修正的触发条件自 2025 年 2 月 4 日后首个交易日起重新计算。

综上，截至目前“健帆转债”最新有效的转股价格为 40 元/股。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
健帆转债	2021.12.29-2027.6.22	10,000,000	1,000,000,000.00	154,500.00	1,711	0.00%	999,845,500.00	99.98%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	董凡	境内自然人	4,357,644	435,764,400.00	43.58%
2	中国光大银行股份有限公司—招商安本增利债券型证券投资基金	其他	497,751	49,775,100.00	4.98%
3	国信证券股份有限公司	国有法人	380,037	38,003,700.00	3.80%
4	中国工商银行股份有限公司—兴全恒益债券型证券投资基金	其他	192,823	19,282,300.00	1.93%
5	唐先敏	境内自然人	162,543	16,254,300.00	1.63%
6	北京银行股份有限公司—南方卓元债券型证券投资基金	其他	143,697	14,369,700.00	1.44%
7	人保资管—招商银行—人保资产安心盛世 31 号资产管理产品	其他	143,367	14,336,700.00	1.43%
8	交通银行股份有限公司—兴全磐稳增利债券型证券投资基金	其他	141,980	14,198,000.00	1.42%
9	泰康资产债券优选固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	129,208	12,920,800.00	1.29%
10	江焕新	境内自然人	99,379	9,937,900.00	0.99%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、具体指标参见本报告“第九节 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、中证鹏元资信评级股份有限公司于 2023 年 5 月 29 日出具《2021 年健帆生物科技集团股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，对公司及公司于 2021 年 6 月发行可转换公司债券的 2023 年跟踪评级结论为：本期债券信用等级维持为 AA，发行主体信用等级维持为 AA，评级展望维持为稳定。2023 年跟踪评级结论较上期评级结论无变化。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.99	4.59	-13.07%
资产负债率	43.12%	33.67%	9.45%
速动比率	3.51	3.96	-11.36%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	40,904.3	82,247.12	-50.27%
EBITDA 全部债务比	235.65%	161.52%	74.13%
利息保障倍数	16.67	29.21	-42.93%
EBITDA 利息保障倍数	18.67	31.37	-40.48%
贷款偿还率	100.00%		
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字（2024）第 442A015086 号
注册会计师姓名	李恩成、张芳

#### 审计报告正文

#### 健帆生物科技集团股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了健帆生物科技集团股份有限公司（以下简称健帆生物公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健帆生物公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）收入确认

相关信息披露详见第十节财务报告五-37 及七-61。

###### 1、事项描述

健帆生物公司 2023 年度确认的主营业务收入为 191,892.81 万元。由于收入对于财务报表整体的重要性且收入是否完整、准确的计入恰当的会计期间存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

- （1）评价并测试管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行有效性；
- （2）检查健帆生物公司与客户签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、结算及付款、换货及退货政策等以判断收入确认政策是否合理；
- （3）通过查询经销商的工商资料，询问健帆生物公司相关人员，以确认经销商与健帆生物公司是否存在关联关系；
- （4）通过了解经销商的变动情况、双方的合同执行情况、经销商的合理库存等，并向经销商函证当期销售额、往来款项余额及终端销售数量，检查健帆生物公司与经销商的购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据等资料，以分析及确认本期销售的真实性、合理性；

(5) 检查健帆生物公司资产负债表日前后的收入确认记录和退换货记录，确认收入是否计入恰当的会计期间和是否存在重大异常退换货情况。

## (二) 存货核算

相关信息披露详见第十节财务报告五-12 及七-7。

### 1、事项描述

健帆生物公司存货期末账面价值 38,499.64 万元，由于存货是公司的重要资产，存货计价的准确性涉及较多的专业判断和会计估计因素，对公司成本结转的准确性和财务报表业绩构成重大影响。因此我们将存货核算确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 评价并测试管理层与存货相关的关键内部控制设计和运行有效性；

(2) 检查成本计算单，检查料、工费归集过程、归集明细以及分配是否正确、合理，是否前后期一致；分析制造费用波动情况，能源动力与产销量之间关系、以及产能与产量的匹配关系，分析成本列支的完整性；

(3) 对存货的收发进行计价测试，检查成本结转情况；对存货收发进行截止性测试；

(4) 对存货进行监盘，检查存货明细账与盘点记录是否一致；

(5) 对主要品种分析库存商品各月单位成本的变动趋势，分析是否有调节生产成本或销售成本的因素；

(6) 比较主要品种前后各期的毛利率、库存商品周转率和库存商品账龄等，分析其合理性；比较库存商品库存量、生产量和销售量，分析其合理性。

## 四、其他信息

健帆生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括健帆生物公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督健帆生物公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就健帆生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：健帆生物科技集团股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,810,294,219.25	2,558,755,452.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	17,910,282.92
应收账款	74,850,201.41	221,727,113.38
应收款项融资	6,359,290.43	0.00
预付款项	11,570,533.56	103,227,903.75

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,513,743.65	6,851,141.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	384,996,423.31	349,129,873.58
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	17,257,138.69	35,646,292.11
流动资产合计	3,311,841,550.30	3,293,248,059.52
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		
其他权益工具投资	116,128,767.69	69,445,450.75
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,633,717,142.19	1,176,555,098.84
在建工程	122,429,893.11	473,989,992.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,415,941.70	21,357,421.69
无形资产	100,366,977.45	100,431,348.09
开发支出		
商誉	12,206,869.77	37,814,443.78
长期待摊费用	94,867,389.51	58,997,696.84
递延所得税资产	30,346,297.14	36,487,309.60
其他非流动资产	106,980,812.14	148,215,995.80
非流动资产合计	2,231,460,090.70	2,123,294,757.61



资产总计	5,543,301,641.00	5,416,542,817.13
流动负债：		
短期借款	261,830,399.01	317,089,877.65
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	42,147,156.67	26,244,625.54
应付账款	93,475,837.40	102,277,555.64
预收款项		
合同负债	37,568,137.04	42,298,328.14
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	81,323,968.67	90,553,401.85
应交税费	57,408,199.28	51,005,695.84
其他应付款	230,168,211.96	77,509,427.11
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	20,629,317.91	4,727,629.27
其他流动负债	4,868,834.05	5,475,235.06
流动负债合计	829,420,061.99	717,181,776.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	404,932,720.51	
应付债券	976,167,138.50	936,783,436.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,348,909.00	17,343,930.38
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	151,782,673.44	151,655,509.95
递延所得税负债	16,775,612.19	3,122,080.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,561,007,053.64	1,108,904,958.22
负债合计	2,390,427,115.63	1,826,086,734.32
所有者权益：		
股本	807,555,312.00	807,710,386.00
其他权益工具	119,005,096.15	119,005,465.12
其中：优先股		
永续债		
资本公积	694,142,579.39	678,042,713.17
减：库存股	880,630,259.34	509,689,961.38
其他综合收益	-371,679.19	-27,302,498.59
专项储备		
盈余公积	403,855,193.00	403,855,193.00
一般风险准备		
未分配利润	2,003,918,783.75	2,102,666,224.64
归属于母公司所有者权益合计	3,147,475,025.76	3,574,287,521.96
少数股东权益	5,399,499.61	16,168,560.85
所有者权益合计	3,152,874,525.37	3,590,456,082.81
负债和所有者权益总计	5,543,301,641.00	5,416,542,817.13

法定代表人：董凡

主管会计工作负责人：廖雪云

会计机构负责人：李紫芸

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,761,437,769.99	2,525,920,389.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	17,910,282.92
应收账款	112,388,435.39	275,067,552.59

应收款项融资	6,359,290.43	0.00
预付款项	10,280,080.69	100,491,497.13
其他应收款	92,293,888.47	94,093,876.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	357,706,584.26	339,115,269.97
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	3,153,239.45	28,811,786.52
流动资产合计	3,343,619,288.68	3,381,410,655.36
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	346,904,901.87	326,036,427.47
其他权益工具投资	116,128,767.69	69,445,450.75
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,517,993,623.18	1,063,361,685.51
在建工程	34,033,480.46	404,384,757.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,621,227.31	2,567,374.92
无形资产	73,931,715.95	73,387,391.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	93,509,749.40	50,421,726.06
递延所得税资产	32,194,269.42	28,542,310.59
其他非流动资产	66,406,767.29	143,977,629.19
非流动资产合计	2,282,724,502.57	2,162,124,753.87
资产总计	5,626,343,791.25	5,543,535,409.23
流动负债：		
短期借款	261,830,399.01	317,089,877.65

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,147,156.67	26,244,625.54
应付账款	150,844,850.89	157,582,907.70
预收款项		
合同负债	37,168,557.50	41,788,689.64
应付职工薪酬	76,985,640.80	86,925,576.74
应交税费	56,855,537.74	45,723,100.82
其他应付款	242,212,956.54	141,788,939.82
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	17,740,660.77	895,308.48
其他流动负债	4,831,912.47	5,432,529.65
流动负债合计	890,617,672.39	823,471,556.04
非流动负债：		
长期借款	389,500,000.00	0.00
应付债券	976,167,138.50	936,783,436.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	730,508.92	1,692,330.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	143,257,195.62	142,940,673.65
递延所得税负债	14,884,720.68	385,106.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,524,539,563.72	1,081,801,547.67
负债合计	2,415,157,236.11	1,905,273,103.71
所有者权益：		
股本	807,555,312.00	807,710,386.00
其他权益工具	119,005,096.15	119,005,465.12
其中：优先股		
永续债		

资本公积	694,581,974.79	678,482,108.57
减：库存股	880,630,259.34	509,689,961.38
其他综合收益	-371,679.19	-27,302,498.59
专项储备		
盈余公积	403,855,193.00	403,855,193.00
未分配利润	2,067,190,917.73	2,166,201,612.80
所有者权益合计	3,211,186,555.14	3,638,262,305.52
负债和所有者权益总计	5,626,343,791.25	5,543,535,409.23

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,922,348,169.84	2,491,439,432.10
其中：营业收入	1,922,348,169.84	2,491,439,432.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,420,642,392.89	1,550,044,568.16
其中：营业成本	383,984,114.88	440,106,205.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	31,815,500.13	35,071,028.84
销售费用	615,973,703.02	700,633,371.25
管理费用	177,386,061.47	138,145,808.75
研发费用	245,378,745.01	253,908,240.42
财务费用	-33,895,731.62	-17,820,086.85
其中：利息费用	54,333,084.61	36,044,032.88
利息收入	87,960,343.26	53,262,357.84
加：其他收益	55,346,933.24	81,239,920.46

投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	10,524,343.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	0.00	-14,985.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,229,357.83	1,957,815.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,182,434.20	-6,511,909.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,719,584.13	864,771.99
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	543,819,217.95	1,029,454,821.02
加：营业外收入	322,339.94	371,634.34
减：营业外支出	23,121,493.51	13,018,453.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	521,020,064.38	1,016,808,001.51
减：所得税费用	95,296,913.33	135,862,904.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	425,723,151.05	880,945,096.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	425,723,151.05	880,945,096.54
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	436,492,212.29	889,564,381.85
2.少数股东损益	-10,769,061.24	-8,619,285.31
六、其他综合收益的税后净额	26,930,819.40	-33,166,377.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,930,819.40	-33,166,377.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	26,930,819.40	-33,166,377.43
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	26,930,819.40	-33,166,377.43
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		
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	452,653,970.45	847,778,719.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	463,423,031.69	856,398,004.42
归属于少数股东的综合收益总额	-10,769,061.24	-8,619,285.31
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.55	1.12
(二) 稀释每股收益	0.57	1.13

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

法定代表人：董凡

主管会计工作负责人：廖雪云

会计机构负责人：李紫芸

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	1,950,892,498.60	2,471,579,267.08
减：营业成本	441,357,487.84	446,561,617.48
税金及附加	30,618,917.25	33,414,532.90
销售费用	610,640,312.76	686,153,114.04
管理费用	158,372,010.06	125,018,313.71
研发费用	217,351,284.62	229,204,018.53
财务费用	-34,286,921.93	-18,697,424.96
其中：利息费用	53,488,843.35	34,890,412.11
利息收入	87,427,063.11	52,981,431.67
加：其他收益	51,820,569.63	77,464,258.76
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	10,524,343.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-14,985.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,413,183.40	2,489,008.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,293,212.43	-2,861,393.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,661,777.70	868,679.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	541,615,359.50	1,058,395,006.89
加：营业外收入	213,436.72	89,204.27
减：营业外支出	23,120,536.79	12,942,430.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	518,708,259.43	1,045,541,780.26
减：所得税费用	82,479,301.32	133,061,091.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	436,228,958.11	912,480,689.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	436,228,958.11	912,480,689.02
（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	26,930,819.40	-33,166,377.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	26,930,819.40	-33,166,377.43
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	26,930,819.40	-33,166,377.43
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	463,159,777.51	879,314,311.59
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 年度	2022 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	2,367,689,535.32	2,908,579,434.33
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	2,404,235.01	11,553,036.35
收到其他与经营活动有关的现金	153,398,747.21	146,490,114.45
经营活动现金流入小计	2,523,492,517.54	3,066,622,585.13
购买商品、接受劳务支付的现金	318,419,892.98	564,199,982.58
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	570,809,309.70	688,624,128.48
支付的各项税费	257,938,620.50	453,485,421.15
支付其他与经营活动有关的现金	459,580,827.47	476,512,627.10
经营活动现金流出小计	1,606,748,650.65	2,182,822,159.31

经营活动产生的现金流量净额	916,743,866.89	883,800,425.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,202,739,934.58
取得投资收益收到的现金		10,524,343.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,604,014.50	6,905,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,604,014.50	2,220,170,038.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,253,333.78	475,887,145.85
投资支付的现金	15,000,000.00	2,050,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		184,024.12
投资活动现金流出小计	262,253,333.78	2,526,071,169.97
投资活动产生的现金流量净额	-249,649,319.28	-305,901,131.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	128,108.60	67,285,552.35
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	762,916,625.18	296,316,425.32
收到其他与筹资活动有关的现金	130,168,752.50	11,186,561.72
筹资活动现金流入小计	893,213,486.28	374,788,539.39
偿还债务支付的现金	344,496,425.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	561,785,556.62	729,421,216.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	438,842,794.71	11,301,098.60
筹资活动现金流出小计	1,345,124,776.65	740,722,315.41
筹资活动产生的现金流量净额	-451,911,290.37	-365,933,776.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,394.79	-36,397.64
五、现金及现金等价物净增加额	215,194,652.03	211,929,120.23
加：期初现金及现金等价物余额	2,526,348,635.85	2,314,419,515.62
六、期末现金及现金等价物余额	2,741,543,287.88	2,526,348,635.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,285,498,942.89	2,827,007,106.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	263,908,030.55	204,880,899.55
经营活动现金流入小计	2,549,406,973.44	3,031,888,005.57
购买商品、接受劳务支付的现金	258,849,063.69	485,219,797.85
支付给职工以及为职工支付的现金	529,852,542.39	652,211,270.99
支付的各项税费	241,321,020.82	444,789,595.00
支付其他与经营活动有关的现金	527,956,361.17	509,706,522.88
经营活动现金流出小计	1,557,978,988.07	2,091,927,186.72
经营活动产生的现金流量净额	991,427,985.37	939,960,818.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,202,739,934.58
取得投资收益收到的现金		10,524,343.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,604,014.50	6,905,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,604,014.50	2,220,170,038.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	184,126,853.80	399,369,789.93
投资支付的现金	46,576,048.41	2,123,106,671.06
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		184,024.12
投资活动现金流出小计	230,702,902.21	2,522,660,485.11
投资活动产生的现金流量净额	-218,098,887.71	-302,490,447.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	128,108.60	67,285,552.35
取得借款收到的现金	636,137,069.67	239,996,425.32
收到其他与筹资活动有关的现金	130,168,752.50	11,186,561.72
筹资活动现金流入小计	766,433,930.77	318,468,539.39
偿还债务支付的现金	344,496,425.32	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	561,226,420.00	729,421,216.81
支付其他与筹资活动有关的现金	434,875,640.65	5,960,885.40
筹资活动现金流出小计	1,340,598,485.97	735,382,102.21
筹资活动产生的现金流量净额	-574,164,555.20	-416,913,562.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	199,164,542.46	220,556,808.96
加：期初现金及现金等价物余额	2,498,522,296.16	2,277,965,487.20
六、期末现金及现金等价物余额	2,697,686,838.62	2,498,522,296.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	807,710,386.00			119,005,465.12	678,042,713.17	509,689,961.38	27,302,498.59	-	403,855,193.00		2,102,666,224.64		3,574,287,521.96	16,168,560.85	3,590,456,082.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	807,710,386.00			119,005,465.12	678,042,713.17	509,689,961.38	27,302,498.59	-	403,855,193.00		2,102,666,224.64		3,574,287,521.96	16,168,560.85	3,590,456,082.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-155,074.00			-368.97	16,099,866.22	370,940,297.96	26,930,819.40				-98,747,440.89		-426,812,496.20	-10,769,061.24	-437,581,557.44
（一）综合收益总额							26,930,819.40				436,492,212.29		463,423,031.69	-10,769,061.24	452,653,970.45
（二）所有者投入	-155,074.00			-368.97	13,552,174.40	370,940,297.96							-357,543.00		-357,543.00

和减少资本	74.00												566.53		566.53
1. 所有者投入的普通股	926.00				31,345.10	376,850,097.76							-376,817,826.66		-376,817,826.66
2. 其他权益工具持有者投入资本					-368.97	1,097.03							-2,599.80		3,327.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额						19,096,732.27							19,096,732.27		19,096,732.27
4. 其他	-156,000.00					-5,577,000.00							-5,907,200.00		174,200.00
(三) 利润分配													-535,239,653.18		-535,239,653.18
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													-535,239,653.18		-535,239,653.18
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					2,547,691.82								2,547,691.82		2,547,691.82
四、本期末余额	807,553,312.00			119,005,096.15	694,142,579.39	880,630,259.34	-371,679.19		403,855,193.00		2,003,918,783.75		3,147,475,025.76	5,399,499.61	3,152,874,525.37

上期金额

单位：元

项目	2022 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	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	权益	合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	805,497,338.00			119,020,270.17	618,004,057.12	523,799,754.97	4,119,198.23	402,748,669.00		1,933,267,920.04		3,358,857,697.59	24,787,846.16	3,383,645,543.75	
加：会计政策变更										-21,592.73		-21,592.73		-21,592.73	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	805,497,338.00			119,020,270.17	618,004,057.12	523,799,754.97	4,119,198.23	402,748,669.00		1,933,246,327.31		3,358,836,104.86	24,787,846.16	3,383,623,951.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,213,048.00			-14,805.05	60,038,656.05	14,109,793.59	31,421,696.82	1,106,524.00		169,419,897.33		215,451,417.10	8,619,285.31	206,832,131.79	
（一）综合收益总额							-33,166,377.43			889,564,381.85		856,398,004.42	8,619,285.31	847,778,719.11	
（二）所有者投入和减少资	2,213,048.00			-14,805.05	51,466,169.96	14,109,793.59						67,774,206.50		67,774,206.50	



本													
1. 所有者投入的普通股	2,213,048.00			59,976,316.85							62,189,364.85		62,189,364.85
2. 其他权益工具持有者投入资本			-14,805.05	75,950.92	-80,593.59						141,739.46		141,739.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-8,586,097.81							8,586,097.81		-8,586,097.81
4. 其他					14,029,200.00						14,029,200.00		14,029,200.00
(三) 利润分配								1,106,524.00	-718,091,919.10		-716,985,395.10		-716,985,395.10
1. 提取盈余公积								1,106,524.00	-1,106,524.00				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-716,985,395.10		-716,985,395.10		-716,985,395.10
4. 其他													
(四) 所有者						1,744,680.61			-2,052,565.42		-307,884.81		-307,884.81

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							1,744,680.61				2,052,565.42		-307,884.81	-307,884.81
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他				8,572,486.09						8,572,486.09		8,572,486.09
四、本期期末余额	807,710,386.00		119,005,465.12	678,042,713.17	509,689,961.38	27,302,498.59	-	403,855,193.00	2,102,666,224.64	3,574,287,521.96	16,168,560.85	3,590,456,082.81

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	807,710,386.00			119,005,465.12	678,482,108.57	509,689,961.38	27,302,498.59	-	403,855,193.00	2,166,201,612.80		3,638,262,305.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	807,710,386.00			119,005,465.12	678,482,108.57	509,689,961.38	27,302,498.59	-	403,855,193.00	2,166,201,612.80		3,638,262,305.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-155,074.00			-368.97	16,099,866.22	370,940,297.96	26,930,819.40			-99,010,695.07		-427,075,750.38
(一) 综							26,930,819.40			436,228,95		463,159,77

合收益总额							40			8.11		7.51
(二)所有者投入和减少资本	- 155,074.00			-368.97	13,552,174. 40	370,940,29 7.96						- 357,543,56 6.53
1. 所有者投入的普通股	926.00				31,345.10	376,850,09 7.76						- 376,817,82 6.66
2. 其他权益工具持有者投入资本				-368.97	1,097.03	-2,599.80						3,327.86
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,096,732. 27							19,096,732. 27
4. 其他	- 156,000.00				- 5,577,000.0 0	- 5,907,200.0 0						174,200.00
(三)利润分配										- 535,239,65 3.18		- 535,239,65 3.18
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 535,239,65 3.18		- 535,239,65 3.18
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					2,547,691.82							2,547,691.82
四、本期期末余额	807,555,312.00			119,005,096.15	694,581,974.79	880,630,259.34	-371,679.19		403,855,193.00	2,067,190,917.73		3,211,186,555.14

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	805,497,338.00			119,020,270.17	618,443,452.52	523,799,754.97	4,119,198.23		402,748,669.00	1,973,881,452.54		3,399,910,625.49
加：会计政策变更										-16,044.24		-16,044.24
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	805,497,338.00			119,020,270.17	618,443,452.52	523,799,754.97	4,119,198.23		402,748,669.00	1,973,865,408.30		3,399,894,581.25
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,213,048.00			-14,805.05	60,038,656.05	-14,109,793.59	-31,421,696.82		1,106,524.00	192,336,204.50		238,367,724.27
(一) 综合收益总额							-33,166,377.43			912,480,689.02		879,314,311.59
(二) 所有者投入和减少资本	2,213,048.00			-14,805.05	51,466,169.96	-14,109,793.59						67,774,206.50
1. 所有者投入的普通股	2,213,048.00				59,976,316.85							62,189,364.85
2. 其他权益工具持有者投入资本				-14,805.05	75,950.92	-80,593.59						141,739.46
3. 股份支付计入所有者权益					-8,586,097.81							-8,586,097.81

者权益的金 额												
4. 其他						-14,029,200.00						14,029,200.00
(三) 利润 分配									1,106,524.00	-718,091,919.10		-716,985,395.10
1. 提取盈 余公积									1,106,524.00	-1,106,524.00		
2. 对所有 者(或股 东)的分配										-716,985,395.10		-716,985,395.10
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转							1,744,680.61			-2,052,565.42		-307,884.81
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							1,744,680.61			-2,052,565.42		-307,884.81
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提												

取											
2. 本期使用											
(六) 其他				8,572,486.09							8,572,486.09
四、本期期末余额	807,710,386.00		119,005,465.12	678,482,108.57	509,689,961.38	27,302,498.59	-	403,855,193.00	2,166,201,612.80		3,638,262,305.52



### 三、公司基本情况

公司前身为珠海经济特区丽珠卫生材料厂，于 1989 年设立，后更名为“珠海经济特区丽珠医用生物材料厂”、“丽珠集团丽珠医用生物材料厂”，2002 年改制为“珠海丽珠医用生物材料有限公司”，并于 2009 年更名为“珠海健帆生物科技有限公司”。

2010 年 12 月 12 日，根据发起人协议和公司章程规定，珠海健帆生物科技有限公司整体变更设立珠海健帆生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），2010 年 12 月 31 日，公司取得广东省珠海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号 440400400012339。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2016]1460 号）核准，经深圳证券交易所（深证上[2016]490 号）同意，公司发行的人民币普通股股票于 2016 年 8 月 2 日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：“健帆生物”，股票代码：“300529”。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本 807,555,312 股。

所属行业：医疗器械

营业期限：1989 年 12 月 19 日至长期

注册地址：珠海市高新区科技六路 98 号

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：主要从事血液灌流相关产品的研发、生产与销售。报告期内，公司主营业务没有发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十八次会议于 2024 年 4 月 25 日批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见第十节财务报告五-37。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 3000 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额占合并资产总额 5%以上且金额大于 1 亿元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 3000 万元
重要的非全资子公司	子公司的资产总额、营业收入、净利润（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于

同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **8、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## **11、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

## (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估



本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **12、应收票据**

## **13、应收账款**

## **14、应收款项融资**

## **15、其他应收款**

## **16、合同资产**

## **17、存货**

### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货跌价准备的确定依据及计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

## **18、持有待售资产**

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节财务报告五-31。

## **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## **24、固定资产**

### **(1) 确认条件**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (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	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在建工程转固标准如下：

类别	固定资产转固标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的生产及配套设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权证登记年限	直线法	
专利权及技术转让费	10	预计受益期与专利有效期孰短	直线法	
商标权	10	预计受益期与商标有效期孰短	直线法	
软件	10-16	预计受益期	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32、合同负债

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债与权益工具的区分

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，结合金融资产、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资产、金融负债或权益工具。

### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十节财务报告五-11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司与客户签订销售合同，在收到客户订单并发出商品，将商品交付指定的承运商或购货方，开具发票确认销售收入；出口销售以商品报关并办理出口手续后，根据报关单确认收入。

本公司给予各类客户的信用期一致，不存在重大融资成分。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策如下：

##### ①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### ②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

##### ③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节财务报告五-31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 2、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

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

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润、所得税费用	3,127,165.17

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	2,145,075.37
递延所得税负债	2,134,075.61
未分配利润	10,999.76

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-5,915.49

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	33,360,144.43	3,127,165.17	36,487,309.60
递延所得税负债		3,122,080.90	3,122,080.90
未分配利润	2,102,661,140.37	5,084.27	2,102,666,224.64

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	135,889,581.97	-26,677.00	135,862,904.97

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	26,544,799.67	3,026,134.85	29,570,934.52

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税负债		3,047,727.58	3,047,727.58
未分配利润	1,933,267,920.04	-21,592.73	1,933,246,327.31

## (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项目情况

□适用 √不适用

调整情况说明

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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、天津市标准生物制剂有限公司、北京健帆医疗设备有限公司	15%
健帆生物科技（香港）有限公司	16.5%
健帆国际有限公司	所得 60 万澳门元的免税，超过的适用 12.00% 税率
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税优惠：

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司之子公司北京健帆医疗设备有限公司自 2011 年 1 月 1 日起，其嵌入式软件产品销售，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税优惠：

本公司、天津市标准生物制剂有限公司以及北京健帆医疗设备有限公司于 2021 年通过高新技术企业认定，自 2021 年起 3 年内享受高新技术企业所得税优惠政策，本年执行 15% 企业所得税率。



### 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	73,589.55	142,769.17
银行存款	2,805,161,886.49	2,551,061,847.21
其他货币资金	5,058,743.21	7,550,836.14
合计	2,810,294,219.25	2,558,755,452.52
其中：存放在境外的款项总额	10,687,924.18	1,103,258.93

其他说明：

(1) 银行存款中，包括银行存款应收利息 6,328,767.12 元，这部分利息不属于“现金及现金等价物”。

(2) 期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
用于开具信用证的定期存款质押	50,000,000.00
保险中介机构注册资本托管定存	5,000,000.00
银行承兑汇票保证金	5,042,090.42
冻结账户存款	1,089,534.02
员工持股计划之银行账户存款	1,273,887.02
员工持股计划之证券账户存出投资款	16,652.79
<b>合计</b>	<b>62,422,164.25</b>

除此之外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	0.00	17,910,282.92
合计	0.00	17,910,282.92

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据						17,910,282.92	100.00%			17,910,282.92
其中：										
银行承兑汇票						17,910,282.92	100.00%			17,910,282.92
合计						17,910,282.92	100.00%			17,910,282.92

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：0

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据情况。

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	77,534,648.96	229,901,941.40
1 至 2 年	1,513,449.84	3,957,293.44
2 至 3 年	457,919.50	1,277,050.13
3 年以上	95,029.38	740,236.15
3 至 4 年	95,029.38	740,236.15
合计	79,601,047.68	235,876,521.12

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	79,601,047.68	100.00%	4,750,846.27	5.97%	74,850,201.41	235,876,521.12	100.00%	14,149,407.74	6.00%	221,727,113.38

其中：										
应收其他客户	79,601,047.68	100.00%	4,750,846.27	5.97%	74,850,201.41	235,876,521.12	100.00%	14,149,407.74	6.00%	221,727,113.38
合计	79,601,047.68	100.00%	4,750,846.27	5.97%	74,850,201.41	235,876,521.12	100.00%	14,149,407.74	6.00%	221,727,113.38

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	77,534,648.96	3,723,744.21	4.80%
1至2年	1,513,449.84	574,879.03	37.98%
2至3年	457,919.50	357,193.65	78.00%
3年以上	95,029.38	95,029.38	100.00%
合计	79,601,047.68	4,750,846.27	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 √不适用

**(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应收账款	14,149,407.74		9,398,561.47			4,750,846.27
合计	14,149,407.74		9,398,561.47			4,750,846.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
非关联方一	9,133,253.95		9,133,253.95	11.47%	442,676.59
非关联方二	9,018,288.00		9,018,288.00	11.33%	437,104.35
非关联方三	7,806,626.00		7,806,626.00	9.81%	378,376.71
非关联方四	5,609,003.51		5,609,003.51	7.05%	271,860.89
非关联方五	5,133,600.00		5,133,600.00	6.45%	248,818.72
合计	36,700,771.46		36,700,771.46	46.11%	1,778,837.26

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,359,290.43	0.00
合计	6,359,290.43	0.00

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

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	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备	6,359,290.43	100.00%			6,359,290.43					
其中：										
应收票据	6,359,290.43	100.00%			6,359,290.43					
合计	6,359,290.43	100.00%			6,359,290.43					

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收款项融资	6,359,290.43	0.00	0.00%
合计	6,359,290.43	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	
合计						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
合计				

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	592,612.33
合计	592,612.33

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,983,198.61	
合计	200,983,198.61	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收款项融资	0.00

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计					

核销说明：



## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,513,743.65	6,851,141.26
合计	6,513,743.65	6,851,141.26

## (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

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (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
备用金	1,055,494.15	1,541,365.61
保证金、押金	7,037,934.76	6,632,703.85
往来款及其他	976,434.68	63,988.10
合计	9,069,863.59	8,238,057.56

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,080,420.69	6,508,234.92
1 至 2 年	5,366,141.75	1,147,015.66
2 至 3 年	138,683.33	220,717.54
3 年以上	484,617.82	362,089.44
3 至 4 年	484,617.82	362,089.44
合计	9,069,863.59	8,238,057.56

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收其他款项	1,386,916.30	1,169,203.64				2,556,119.94
合计	1,386,916.30	1,169,203.64				2,556,119.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款。

#### 6) 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
第一名	押金	4,715,520.00	1-2 年	51.99%	1,497,249.47
第二名	押金	826,745.91	1 年以内	9.12%	82,674.59
第三名	备用金	272,989.00	1 年以内	3.01%	35,315.91
第四名	往来款	210,800.00	1 年以内	2.32%	27,270.67
第五名	备用金	202,301.00	1 年以内	2.23%	26,171.17
合计		6,228,355.91		68.67%	1,668,681.81

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：无。

### 9、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	11,335,741.55	97.97%	103,205,626.25	99.98%
1 至 2 年	233,012.56	2.01%	22,277.50	0.02%

2至3年	1,779.45	0.02%		
合计	11,570,533.56		103,227,903.75	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(1) 期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,364,699.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 37.72%。

其他说明：

## 10、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	214,509,886.48		214,509,886.48	108,075,277.51	13,526.76	108,061,750.75
在产品	45,173,784.55		45,173,784.55	42,573,207.67		42,573,207.67
库存商品	116,935,250.66	1,432,671.85	115,502,578.81	187,365,026.55	260,351.29	187,104,675.26
周转材料	2,940,473.82		2,940,473.82	5,813,658.43		5,813,658.43
发出商品	705,271.85		705,271.85			
低值易耗品	6,164,427.80		6,164,427.80	5,576,581.47		5,576,581.47
合计	386,429,095.16	1,432,671.85	384,996,423.31	349,403,751.63	273,878.05	349,129,873.58

(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	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,526.76			13,526.76		
库存商品	260,351.29	1,432,671.85		260,351.29		1,432,671.85
合计	273,878.05	1,432,671.85		273,878.05		1,432,671.85

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
库存商品	按估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	销售及报废

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税额	16,932,321.19	20,957,494.56
预缴税款	324,817.50	14,554,784.95
其他		134,012.60
合计	17,257,138.69	35,646,292.11

其他说明：

#### 14、债权投资

##### (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

##### (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

##### (3) 减值准备计提情况

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

##### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元



项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
众惠财产相互保险社	92,137,572.15	59,690,338.72	32,447,233.43		1,571,534.82			系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资。
珠海健福制药有限公司	23,991,195.54	9,755,112.03		763,916.49		1,008,804.46		系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资。
苏州健联医疗信息技术有限公司						1,000,000.00		系本公司出于战略目的而计划长期持有的投资。
合计	116,128,767.69	69,445,450.75	32,447,233.43	763,916.49	1,571,534.82	2,008,804.46	0.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

珠海健福制药有限公司注册资本 25,000 万元，本公司本年出资 1,500 万元，累计出资 2,500 万元，本公司已按持股比例完成出资。

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	间
--	------	------	------	------	------	------	---

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,633,671,098.12	1,176,555,098.84
固定资产清理	46,044.07	
合计	1,633,717,142.19	1,176,555,098.84

## (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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	890,614,696.89	368,123,776.83	13,697,998.75	132,778,828.98	1,405,215,301.45
2.本期增加金额	369,782,713.10	148,402,186.85	382,140.64	33,094,313.99	551,661,354.58
(1) 购置	73,090,630.47	16,683,183.06	382,140.64	31,565,110.44	121,721,064.61
(2) 在建工程转入	296,692,082.63	131,719,003.79		1,529,203.55	429,940,289.97
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,155,762.09	1,482,016.42	7,466,623.60	17,104,402.11
(1) 处置或报废		8,155,762.09	1,482,016.42	7,466,623.60	17,104,402.11
4.期末余额	1,260,397,409.99	508,370,201.59	12,598,122.97	158,406,519.37	1,939,772,253.92
二、累计折旧					
1.期初余额	89,394,250.82	74,296,483.82	10,552,851.33	54,416,616.64	228,660,202.61
2.本期增加金额	27,857,113.46	35,488,559.70	777,200.15	22,293,204.20	86,416,077.51
(1) 计提	27,857,113.46	35,488,559.70	777,200.15	22,293,204.20	86,416,077.51
3.本期减少金额		6,664,785.87	1,400,332.41	2,052,194.38	10,117,312.66
(1) 处置或报废		6,664,785.87	1,400,332.41	2,052,194.38	10,117,312.66

4.期末余额	117,251,364.28	103,120,257.65	9,929,719.07	74,657,626.46	304,958,967.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,052,054.51		90,133.83	1,142,188.34
(1) 计提		1,052,054.51		90,133.83	1,142,188.34
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,052,054.51		90,133.83	1,142,188.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,143,146,045.71	404,197,889.43	2,668,403.90	83,658,759.08	1,633,671,098.12
2.期初账面价值	801,220,446.07	293,827,293.01	3,145,147.42	78,362,212.34	1,176,555,098.84

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	422,205,031.44	办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备及其他	46,044.07	
合计	46,044.07	

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	122,429,893.11	473,989,992.22
合计	122,429,893.11	473,989,992.22

## (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
血液净化产品产能扩建项目	630,517.50		630,517.50	267,921,603.99		267,921,603.99
中空纤维膜纺丝生产线	19,186,697.26		19,186,697.26	73,236,127.83		73,236,127.83
设备安装工程	5,320,856.87		5,320,856.87	8,926,508.30		8,926,508.30
装修工程	8,895,408.83		8,895,408.83	41,301,424.78		41,301,424.78
透析器组装生产线				12,999,093.07		12,999,093.07
生物材料项目	88,059,843.58		88,059,843.58	65,848,179.75		65,848,179.75
湖北健帆血液透析粉液产品生产基地项目	336,569.07		336,569.07	1,664,036.22		1,664,036.22
天津标准新厂房				563,814.73		563,814.73
其他				1,529,203.55		1,529,203.55
合计	122,429,893.11		122,429,893.11	473,989,992.22		473,989,992.22

## (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	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
血液 净化 产品 产能 扩建 项目	864,5 13,21 6.80	267,9 21,60 3.99	38,78 4,136. 45	305,9 16,50 7.34	158,7 15.60	630,5 17.50	61.07 %	100%	18,18 8,188. 45	7,017, 351.5 2	4.75 %	其他
中空 纤维 膜纺 丝生 产线	127,1 25,32 7.69	73,23 6,127. 83	13,29 1,814. 54	67,34 1,245. 11		19,18 6,697. 26	68.07 %	70.00 %				其他
生物 材料 项目	297,0 00,00 0.00	65,84 8,179. 75	22,21 1,663. 83			88,05 9,843. 58	29.04 %	40.00 %	396,0 88.51	396,0 88.51	3.30 %	其他
合计	1,288, 638,5 44.49	407,0 05,91 1.57	74,28 7,614. 82	373,2 57,75 2.45	158,7 15.60	107,8 77,05 8.34			18,58 4,276. 96	7,413, 440.0 3		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

### (5) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,100,704.54	31,100,704.54
2.本期增加金额	175,414.15	175,414.15
租入	175,414.15	175,414.15
3.本期减少金额	6,899,222.86	6,899,222.86
处置	6,899,222.86	6,899,222.86
4.期末余额	24,376,895.83	24,376,895.83
二、累计折旧		
1.期初余额	9,743,282.85	9,743,282.85
2.本期增加金额	4,350,586.79	4,350,586.79
(1) 计提	4,350,586.79	4,350,586.79
3.本期减少金额	4,132,915.51	4,132,915.51
(1) 处置	4,132,915.51	4,132,915.51
4.期末余额	9,960,954.13	9,960,954.13
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	14,415,941.70	14,415,941.70
2.期初账面价值	21,357,421.69	21,357,421.69

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

## 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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	99,349,449.56	2,733,969.05		16,083,059.87	141,153.80	118,307,632.28
2.本期增加金额	56,299.85			3,905,299.73		3,961,599.58
(1) 购置	56,299.85			3,905,299.73		3,961,599.58
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	99,405,749.41	2,733,969.05		19,988,359.60	141,153.80	122,269,231.86
二、累计摊销						
1.期初余额	9,130,500.59	2,348,953.02		6,338,597.09	58,233.49	17,876,284.19
2.本期增加金额	1,987,743.81	87,525.18		1,936,330.08	14,371.15	4,025,970.22
(1) 计提	1,987,743.81	87,525.18		1,936,330.08	14,371.15	4,025,970.22
3.本期减少金额						

处置	(1)					
4.期末余额		11,118,244.40	2,436,478.20		8,274,927.17	72,604.64
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
计提	(1)					
3.本期减少金额						
处置	(1)					
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		88,287,505.01	297,490.85		11,713,432.43	68,549.16
2.期初账面价值		90,218,948.97	385,016.03		9,744,462.78	82,920.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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		处置		
北京健帆医疗设备有限公司	7,010,722.70					7,010,722.70
天津市标准生物制剂有限公司	10,707,574.01					10,707,574.01

悦保保险经纪有限公司	26,351,847.07				26,351,847.07
合计	44,070,143.78				44,070,143.78

## (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		
北京健帆医疗设备有限公司						
天津市标准生物制剂有限公司		10,707,574.01				10,707,574.01
悦保保险经纪有限公司	6,255,700.00	14,900,000.00				21,155,700.00
合计	6,255,700.00	25,607,574.01				31,863,274.01

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京健帆医疗设备有限公司	7,010,722.70			5年	毛利率：67.43%-67.57% 营业收入增长率：-9%-12% 现金流量折现率：14.38%		
天津市标准生物制剂有限公司			10,707,574.01	5年	毛利率：8%-12% 营业收入增长率：-31%-4.60% 现金流量折现率：15.56%		
悦保保险经纪有限公司	5,196,147.07		21,155,700.00	5年	毛利率：57.82%-73.63% 营业收入增长率：		

					-50.29%-37.41% 现金流量折现率为 14.94%		
合计	12,206,869.77		31,863,274.01				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

#### 28、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
装修费	58,809,957.87	50,624,284.34	16,678,433.02	90,436.72	92,665,372.47
其他	187,738.97	3,525,869.48	1,511,591.41		2,202,017.04
合计	58,997,696.84	54,150,153.82	18,190,024.43	90,436.72	94,867,389.51

其他说明：

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	6,912,271.23	1,036,840.69	15,787,358.16	2,365,122.87
内部交易未实现利润	15,265,264.16	2,289,789.62	14,367,530.19	2,155,129.53
可抵扣亏损			18,723,278.20	2,808,491.73
股权激励费用产生的可抵扣暂时性差异	28,666,617.84	4,299,992.67	9,569,885.57	1,435,482.84
递延收益	135,155,187.44	20,273,278.12	131,852,196.44	19,777,829.47
租赁形成	14,489,273.48	2,145,075.37	21,391,316.78	3,127,165.17
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	2,008,804.46	301,320.67	32,120,586.60	4,818,087.99
合计	202,497,418.61	30,346,297.14	243,812,151.94	36,487,309.60

## (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
其他权益工具投资公允价值变动	1,571,534.82	235,730.22		
租赁形成	14,415,941.69	2,134,075.61	21,357,421.69	3,122,080.90
固定资产加速折旧税前抵扣产生的应纳税暂时性差异	96,038,709.07	14,405,806.36		
合计	112,026,185.58	16,775,612.19	21,357,421.69	3,122,080.90

## (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		30,346,297.14		36,487,309.60
递延所得税负债		16,775,612.19		3,122,080.90

## (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
可抵扣暂时性差异	45,744,671.73	18,484,779.01
可抵扣亏损	153,429,913.05	91,585,671.30
合计	199,174,584.78	110,070,450.31

## (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		9,392,105.01	
2024 年	9,212,962.24	9,371,406.18	
2025 年	11,883,477.60	8,350,833.59	
2026 年	26,482,943.05	19,091,775.38	
2027 年	56,601,299.96	45,379,551.14	
2028 年	49,249,230.20		
合计	153,429,913.05	91,585,671.30	

其他说明：

## 30、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
预付购房款	59,961,864.39		59,961,864.39	123,467,029.63		123,467,029.63
预付设备款及工程款	45,410,839.00		45,410,839.00	19,712,073.42		19,712,073.42
预付软件购置款及其他	1,608,108.75		1,608,108.75	5,036,892.75		5,036,892.75
合计	106,980,812.14		106,980,812.14	148,215,995.80		148,215,995.80

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	质押	定期存款质押				
货币资金	6,290,539.81	6,290,539.81	使用受限	保险中介定存及员工持股计划账户资金使用受限	5,000,000.00	5,000,000.00	使用受限	保险中介定存使用受限
货币资金	5,042,090.42	5,042,090.42	冻结	银行承兑汇票保证金	7,550,836.14	7,550,836.14	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,089,534.02	1,089,534.02	冻结	法院冻结	5,540,912.04	5,540,912.04	冻结	法院冻结
应收款项融资-银行承兑汇票	592,612.33	592,612.33	质押	票据质押				
合计	63,014,776.58	63,014,776.58			18,091,748.18	18,091,748.18		

其他说明：

## 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
----	------	------

信用借款	261,407,787.90	316,910,154.22
应计利息	422,611.11	179,723.43
合计	261,830,399.01	317,089,877.65

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,147,156.67	26,244,625.54
合计	42,147,156.67	26,244,625.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 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
应付材料款	46,152,140.91	45,534,674.50
应付设备、工程款	42,481,909.71	53,797,957.57

应付费用款	4,841,786.78	2,944,923.57
合计	93,475,837.40	102,277,555.64

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**37、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	230,168,211.96	77,509,427.11
合计	230,168,211.96	77,509,427.11

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(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
限制性股票回购义务	3,822,000.00	9,729,200.00
员工持股计划员工出资	123,680,636.43	
保证金及押金	19,301,800.00	41,816,404.00
市场推广费款	52,273,188.83	20,666,589.32
其他	31,090,586.70	5,297,233.79



合计	230,168,211.96	77,509,427.11
----	----------------	---------------

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,568,137.04	42,298,328.14
合计	37,568,137.04	42,298,328.14

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、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	90,503,213.58	539,034,055.43	548,290,120.26	81,247,148.75

二、离职后福利-设定提存计划	50,188.27	24,118,164.79	24,091,533.14	76,819.92
三、辞退福利		31,551.00	31,551.00	
合计	90,553,401.85	563,183,771.22	572,413,204.40	81,323,968.67

## (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	89,909,328.57	482,521,638.82	491,717,896.61	80,713,070.78
2、职工福利费		19,912,770.09	19,912,770.09	
3、社会保险费	30,721.26	9,332,154.57	9,315,852.76	47,023.07
其中：医疗保险费	29,808.74	8,900,148.47	8,884,330.87	45,626.34
工伤保险费	912.52	413,945.45	413,461.24	1,396.73
生育保险费		18,060.65	18,060.65	
4、住房公积金	24,514.00	19,134,831.48	19,159,345.48	
5、工会经费和职工教育经费	538,649.75	8,132,660.47	8,184,255.32	487,054.90
合计	90,503,213.58	539,034,055.43	548,290,120.26	81,247,148.75

## (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	48,667.36	23,501,423.37	23,475,598.73	74,492.00
2、失业保险费	1,520.91	616,741.42	615,934.41	2,327.92
合计	50,188.27	24,118,164.79	24,091,533.14	76,819.92

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,633,393.01	37,024,149.11
企业所得税	30,521,370.91	2,545,774.74
个人所得税	2,269,667.03	2,201,422.92
城市维护建设税	1,495,280.18	2,634,153.84
教育费附加	1,068,057.27	1,881,538.49

印花税	198,900.33	197,110.91
土地使用税	300,656.94	347,958.80
房产税	6,920,873.61	4,173,587.03
合计	57,408,199.28	51,005,695.84

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 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	16,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	3,834,917.71	4,727,629.27
长期借款应计利息	794,400.20	
合计	20,629,317.91	4,727,629.27

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,868,834.05	5,475,235.06
合计	4,868,834.05	5,475,235.06

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,432,720.51	
信用借款	405,500,000.00	
应计利息	794,400.20	
减：一年内到期的长期借款	-16,794,400.20	
合计	404,932,720.51	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
健帆转债	976,167,138.50	936,783,436.99
合计	976,167,138.50	936,783,436.99

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
健帆转债	100.00	1	2021-06-23	6年	1,000,000,000.00	936,783,436.99		7,630,136.97	36,755,897.04	4,999,232.50	3,100.00	976,167,138.50	否
合计					1,000,000,000.00	936,783,436.99		7,630,136.97	36,755,897.04	4,999,232.50	3,100.00	976,167,138.50	

注：1 第一年为 0.30%，第二年为 0.50%，第三年为 1.00%，第四年为 1.50%，第五年为 1.80%，第六年为 2.00%。

##### (3) 可转换公司债券的说明

经证监会证监许可【2020】3617号文核准，本公司于2021年6月23日发行票面金额为100元的可转换债券10,000,000张。本次发行的可转债票面利率为第一年为0.30%，第二年为0.50%，第三年为1.00%，第四年为1.50%，第五年为1.80%，第六年为2.00%。本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日（2021年6月29日，T+4日）满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。该转股权符合《企业会计准则第37号——金融工具列报》有关权益工具的定义，即满足“固定换固定”原则，本公司将其确认为一项权益工具（其他权益工具），并以发行价格减去不附认股权且其他条件相同的公司债券公允价值后的净额进行计量。

本次发行的可转债的初始转股价格为 90.60 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

2021 年，由于公司股权激励计划激励对象自主行权、及公司向激励对象授予登记限制性股票，导致公司总股本有所增加，“健帆转债”的转股价格由 90.60 元/股调整为 90.57 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 8 月 23 日起生效。

2022 年 6 月，公司实施 2021 年度每 10 股派发现金股息人民币 9 元的方案后，“健帆转债”的转股价格由 90.57 元/股调整为 89.68 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 6 月 10 日起生效。

2022 年，由于公司股权激励计划激励对象自主行权、及公司回购注销部份限制性股票，导致公司总股本有所增加，“健帆转债”的转股价格由 89.68 元/股调整为 89.51 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 12 月 23 日起生效。

2023 年 4 月 21 日，公司召开 2022 年度股东大会及第五届董事会第一次会议审议通过《关于向下修正可转债债券转股价格的议案》，公司董事会同意将“健帆转债”的转股价格由 89.51 元/股向下修正为 62.38 元/股，修正后的转股价格自 2023 年 4 月 2 日起生效。

2023 年 5 月，公司实施 2022 年度每 10 股派现金股息人民币 6.70 元的方案后，“健帆转债”的转股价格从 62.38 元/股调整为 61.72 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 5 月 31 日起生效。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	15,183,826.71	22,071,559.65
减：一年内到期的租赁负债	-3,834,917.71	-4,727,629.27
合计	11,348,909.00	17,343,930.38

其他说明：

2023 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 77.23 万元，计入到财务费用-利息支出中。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

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	151,655,509.95	38,579,400.00	38,452,236.51	151,782,673.44	
合计	151,655,509.95	38,579,400.00	38,452,236.51	151,782,673.44	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	807,710,386.00	926.00			-156,000.00	-155,074.00	807,555,312.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
健帆转债	9,998,486.00	119,005,465.12			31.00	368.97	9,998,455.00	119,005,096.15
合计	9,998,486.00	119,005,465.12			31.00	368.97	9,998,455.00	119,005,096.15

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	668,912,223.00	2,580,133.95	5,577,000.00	665,915,356.95
其他资本公积	9,130,490.17	19,096,732.27		28,227,222.44
合计	678,042,713.17	21,676,866.22	5,577,000.00	694,142,579.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加为：①限制性股票行权，增加股本 926 股，增加资本溢价 31,345.10 元；②可转债转股增加资本公积 1,097.03 元；③限制性股票解锁及股票期权行权后，可税前列支费用与已计提费用之间的差额减少应交所得税，相应增加股本溢价 2,547,691.82 元；

(2) 股本溢价本期减少为：注销限制性股票 156,000 股，减少资本公积 5,577,000 元。

(3) 其他资本公积本期增加为：计提的股权激励费用 19,096,732.27 元。

## 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
因股权激励计划而产生的回购义务	9,729,200.00		5,907,200.00	3,822,000.00
可转债回购 A 股股票	499,960,761.38		2,599.80	499,958,161.58
员工持股计划回购 A 股股票		244,300,564.56		244,300,564.56
回购公司股份		132,549,533.20		132,549,533.20
合计	509,689,961.38	376,850,097.76	5,909,799.80	880,630,259.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加为：①公司奋斗者一号及奋斗者二号员工持股计划通过二级市场累计买入公司股票 10,597,782 股，总金额为 244,300,564.56 元；②公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，用于未来转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券或用于员工持股计划、股权激励，累计买入公司股票 5,958,154 股，总金额为 132,549,533.20 元。

本期库存股减少为：①2023 年 5 月根据股东大会决议分派股利，减少回购义务 174,200.00 元；②以回购股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券 46 股，相应减少库存股 2,599.80 元；③注销限制性股票减少回购义务 5,733,000.00 元。

## 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	27,302,498.59	31,683,316.94			4,752,497.54	26,930,819.40		371,679.19
其他权益工具投资公允价值变动	27,302,498.59	31,683,316.94			4,752,497.54	26,930,819.40		371,679.19
其他综合收益合计	27,302,498.59	31,683,316.94			4,752,497.54	26,930,819.40		371,679.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

184



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	403,855,193.00			403,855,193.00
合计	403,855,193.00			403,855,193.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,102,666,224.64	1,933,267,920.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-21,592.73
调整后期初未分配利润	2,102,666,224.64	1,933,246,327.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	436,492,212.29	889,564,381.85
减：提取法定盈余公积		1,106,524.00
应付普通股股利	535,239,653.18	716,985,395.10
减：其他权益工具投资处置收益（损失-）		-2,052,565.42
期末未分配利润	2,003,918,783.75	2,102,666,224.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-21,592.73 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	1,918,928,147.79	383,540,655.68	2,486,895,351.08	439,767,707.50
其他业务	3,420,022.05	443,459.20	4,544,081.02	338,498.25
合计	1,922,348,169.84	383,984,114.88	2,491,439,432.10	440,106,205.75

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 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	12,314,502.21	15,548,723.92
教育费附加	8,795,657.78	11,106,162.58
房产税	9,532,112.98	6,714,901.46
土地使用税	281,209.27	540,761.97
车船使用税	16,948.52	15,706.18
印花税	853,201.29	1,126,383.21
其他	21,868.08	18,389.52
合计	31,815,500.13	35,071,028.84

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	92,745,813.20	93,357,813.20
股权激励费用	13,709,019.49	-8,561,069.14
折旧费	19,036,134.35	17,757,846.79
办公费	15,367,572.18	10,376,256.03
业务招待费	9,849,869.54	4,729,689.01
无形资产摊销	3,446,067.60	3,231,793.02
审计、咨询费	2,801,350.29	1,518,771.07
房租、水电费	3,175,565.35	4,902,624.64
差旅费	1,275,201.67	1,237,610.11
其他	15,979,467.80	9,594,474.02
合计	177,386,061.47	138,145,808.75

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	258,159,589.98	341,826,537.17
市场宣传推广费	267,860,255.30	261,146,251.65
差旅费	61,297,191.28	67,728,464.57
办公费	26,275,101.86	27,360,573.52
其他	2,381,564.60	2,571,544.34
合计	615,973,703.02	700,633,371.25

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	112,230,639.91	139,818,477.98
材料、燃料费	20,640,795.02	18,032,684.93
委托开发费	423,792.23	936,975.64
检测实验和注册费	24,680,814.82	30,453,831.16
折旧费与摊销	33,782,568.96	19,507,291.92
差旅费	6,032,022.05	6,597,380.08
办公费	18,905,323.23	22,087,727.65
股权激励费用	3,811,819.17	-173,709.01
会议费	20,897,511.35	14,789,908.67
其他	3,973,458.27	1,857,671.40
合计	245,378,745.01	253,908,240.42

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,746,524.64	43,270,380.74
减：利息资本化	-7,413,440.03	-7,226,347.86
利息收入	87,960,343.26	53,262,357.84
汇兑损益	-1,222,629.50	-1,071,209.46
手续费及其他	954,156.53	469,447.57
合计	-33,895,731.62	-17,820,086.85

其他说明：

## 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	55,346,933.24	81,239,920.46

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	-14,985.01
合计	0.00	-14,985.01

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	10,524,343.46
合计	0.00	10,524,343.46

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,398,561.47	1,992,236.29
其他应收款坏账损失	-1,169,203.64	-34,420.53
合计	8,229,357.83	1,957,815.76

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,432,671.85	-256,209.58
四、固定资产减值损失	-1,142,188.34	0.00
十、商誉减值损失	-25,607,574.01	-6,255,700.00
合计	-28,182,434.20	-6,511,909.58

其他说明：

## 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（损失以“-”填列）	6,619,575.09	864,771.99
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	100,009.04	

## 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
非流动资产毁损报废利得		20,897.94	
其他	322,339.94	350,736.40	322,339.94
合计	322,339.94	371,634.34	322,339.94

其他说明：

## 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
对外捐赠	22,785,907.11	11,203,720.10	22,785,907.11
非流动资产毁损报废损失	321,084.73	1,626,971.90	321,084.73
其他	14,501.67	187,761.85	14,501.67
合计	23,121,493.51	13,018,453.85	23,121,493.51

其他说明：

## 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	96,310,925.13	137,889,086.49
递延所得税费用	-1,014,011.80	-2,026,181.52
合计	95,296,913.33	135,862,904.97

### （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	521,020,064.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	130,255,016.10

子公司适用不同税率的影响	-158,812.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,577,202.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,610.99
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	18,978,383.22
税收减免的影响	-56,613,536.80
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-18,174,729.40
其他	473,001.28
所得税费用	95,296,913.33

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### （1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	95,946,644.63	38,947,289.35
政府补助	49,143,139.67	106,464,777.01
银行承兑汇票保证金	2,508,745.72	
冻结账户解冻	4,442,654.99	
其他	1,357,562.20	1,078,048.09
合计	153,398,747.21	146,490,114.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
销售费用、管理费用、研发费用中支付的现金	411,546,431.06	459,597,035.05
财务费用中支付的现金	954,156.53	469,447.57
营业外支出中支付的现金	21,056,824.25	11,203,720.10
保证金及押金	22,514,604.00	
其他	3,508,811.63	5,242,424.38
合计	459,580,827.47	476,512,627.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
子公司天津市标准生物制剂有限公司股权转让款		184,024.12
合计		184,024.12

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划员工出资	123,680,636.43	
募集资金取得的利息收益	6,488,116.07	11,186,561.72
合计	130,168,752.50	11,186,561.72

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
股票回购	376,850,097.76	
限制性股票注销回购	5,733,000.00	5,192,025.00
定期存款质押	50,000,000.00	
员工持股计划账户资金	1,290,539.81	
租金	4,969,157.14	6,109,073.60
合计	438,842,794.71	11,301,098.60



支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	317,089,877.65	337,483,904.67	14,284,334.49	353,545,900.76	-53,481,817.04	261,830,399.01
长期借款		425,432,720.51	8,791,595.70	12,497,195.50		421,727,120.71
应付债券	936,783,436.99		7,630,136.97	4,999,232.50	36,752,797.04	976,167,138.50
租赁负债	22,071,559.65		772,326.44	4,969,157.14	-2,690,902.24	15,183,826.71
合计	1,275,944,874.29	762,916,625.18	31,478,393.60	376,011,485.90	-19,419,922.24	1,674,908,484.93

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

## 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	425,723,151.05	880,945,096.54
加：资产减值准备	19,953,076.37	4,554,093.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,416,077.51	65,336,646.48
使用权资产折旧	4,350,586.79	4,929,003.67
无形资产摊销	4,025,970.22	3,729,219.30
长期待摊费用摊销	18,190,024.43	8,630,055.99
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）	-6,719,584.13	-864,771.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	321,084.73	1,606,073.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		14,985.01
财务费用（收益以“—”号填	54,333,084.61	36,044,032.88

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）		-10,524,343.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,624,245.14	-2,098,287.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,638,256.94	72,105.57
存货的减少（增加以“－”号填列）	-37,299,221.58	-152,743,101.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	277,224,641.45	-7,902,179.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,142,254.97	60,657,893.66
其他	19,096,732.27	-8,586,097.81
经营活动产生的现金流量净额	916,743,866.89	883,800,425.82
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	2,741,543,287.88	2,526,348,635.85
减：现金的期初余额	2,526,348,635.85	2,314,419,515.62
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	215,194,652.03	211,929,120.23

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

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	2,741,543,287.88	2,526,348,635.85
其中：库存现金	73,589.55	142,769.17
可随时用于支付的银行存款	2,741,469,698.33	2,526,205,866.68
三、期末现金及现金等价物余额	2,741,543,287.88	2,526,348,635.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	68,750,931.37	32,406,816.67

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
用于开具信用证的定期存款质押	50,000,000.00		所有权或使用权受限
保险中介机构注册资本托管定存	5,000,000.00	5,000,000.00	所有权或使用权受限
银行承兑汇票保证金	5,042,090.42	7,550,836.14	所有权或使用权受限
冻结账户存款	1,089,534.02	5,540,912.04	所有权或使用权受限
员工持股计划之银行账户存款	1,273,887.02		所有权或使用权受限
员工持股计划之证券账户存出投资款	16,652.79		所有权或使用权受限
应收定期存款利息	6,328,767.12	14,315,068.49	非现金及现金等价物
合计	68,750,931.37	32,406,816.67	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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	2,622,549.36	7.0827	18,574,730.36
欧元	2,363.61	7.8592	18,576.08
港币	200.00	0.90622	181.24
澳门币	133,097.48	0.87983	117,103.16
应收账款			
其中：美元	250,948.60	7.0827	1,777,393.65
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用	935,052.14
<b>合计</b>	<b>935,052.14</b>

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,763,743.71	0.00
<b>合计</b>	<b>2,763,743.71</b>	<b>0.00</b>

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	116,042,459.08	139,644,768.97
材料费	17,701,855.46	13,517,498.10
水电燃气费	6,493,218.36	4,515,186.83
折旧费与摊销	33,782,568.96	19,507,291.92
检测实验费和注册费	24,680,814.82	30,453,831.16
其他	46,677,828.33	46,269,663.44
<b>合计</b>	<b>245,378,745.01</b>	<b>253,908,240.42</b>
其中：费用化研发支出	245,378,745.01	253,908,240.42

资本化研发支出	0.00	0.00
---------	------	------

## 1、符合资本化条件的研发项目

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	

--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		



取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

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

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

公司本年投资设立全资子公司珠海健力医疗科技有限公司，本年合并范围较上年增加一户。

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京健帆医疗设备有限公司	2,600,000.00	北京	北京	医疗器械生产、销售	100.00%		非同一控制下合并
天津市标准生物制剂有限公司	21,020,000.00	天津	天津	III类 6845 体外循环及血液处理设备生产、销售	95.00%		非同一控制下合并
湖北健帆生物科技有限公司	100,000,000.00	黄冈	黄冈	医疗器械生产、销售	100.00%		设立
健帆生物科技（香港）有限公司	1,812,440.00	香港	香港	投资和贸易	100.00%		设立
天津健帆生物科技有限公司	100,000,000.00	天津	天津	生产及销售体外循环及血液处理设备（透析粉、透析液）、医疗器械等	100.00%		设立

爱多多健康管理（广东横琴）有限公司	100,000,000.00	珠海	珠海	健康管理，健康咨询	62.40%		设立
悦保保险经纪有限公司	50,000,000.00	北京	北京	保险经纪业务		62.40%	非同一控制下合并
珠海健科医用材料有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	医用材料生产、销售	100.00%		设立
珠海健强医疗器材有限公司	5,000,000.00	珠海	珠海	医疗器械生产、销售	100.00%		设立
珠海健帆血液净化科技有限公司	100,000,000.00	珠海	珠海	医疗器械生产、销售	100.00%		设立
珠海健树新材料科技有限公司	100,000,000.00	珠海	珠海	医用材料生产、销售	100.00%		设立
珠海曼博尼生物材料有限公司	50,000,000.00	珠海	珠海	医用材料生产、销售	100.00%		设立
健帆国际有限公司	8,798,300.00	澳门	澳门	销售医疗器械	99.99%	0.01%	设立
珠海健力医疗科技有限公司	20,000,000.00	珠海	珠海	医用材料生产、销售	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （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

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

## 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	

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：

(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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	55,346,933.24	81,239,920.46

其他说明

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
健帆生物血液净化项目建设扶持资金	8,714,836.30		189,358.48		8,525,477.82	其他收益	与资产相关
血液净化医用吸附材料产业化研究（广东省科技计划项目）	17,209.19		17,209.19			其他收益	与资产相关
2012 年太阳能光电建筑应用示范项目	750,000.00		750,000.00			其他收益	与资产相关
2012 年财政部第二批科技成果转化项目补助资金	5,866,666.58		266,666.68		5,599,999.90	其他收益	与资产相关
广东省企业重点实验室建设资金	25,547.00		25,546.99		0.01	其他收益	与资产相关
健帆血液灌流器系列产品产业化建设项目（产业振兴）	3,283,151.52		2,037,399.04		1,245,752.48	其他收益	与资产相关
广东省工业企业技术改造事后奖补	7,868,878.43		2,812,540.75		5,056,337.68	其他收益	与资产相关

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末数	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金（用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发	322,306.45		203,130.46		119,175.99	其他收益	与资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金（血液灌流系列产品产业化）	3,767,914.96		816,261.06		2,951,653.90	其他收益	与资产相关
心血管疾病诊疗器械及血液净化产品开发（用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发）	696,000.00				696,000.00		与资产相关
基于聚醚砜中空纤维的高性能血液净化滤器的研制	2,000,000.00		1,968,050.20		31,949.80	其他收益	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补	1,420,274.47		371,226.34		1,049,048.13	其他收益	与资产相关
珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	122,500.00		10,000.00		112,500.00	其他收益	与资产相关
工信局中央财政产业基础再造	21,808,113.65		12,876,590.23		8,931,523.42	其他收益	与资产相关
金鼎产业园固定资产投资补贴	46,340,000.78				46,340,000.78	其他收益	与资产相关
研发体外针对 CI/CS 导致多器官损伤关键致病因子的高效吸附装置	497,200.00				497,200.00		与资产相关
广东省企业重点实验室	1,000,000.00	1,000,000.00			2,000,000.00		与资产相关
国家发改委核心攻关项目	17,026,406.06	7,000,000.00	3,623,926.95		20,402,479.11	其他收益	与资产相关
2021 年度珠海高新区生物医药产业扶持资金	128,504.56		128,504.56			其他收益	与资产相关
金鼎产业园固定资产投资补贴	30,000,000.00		12,355,825.58		17,644,174.42	其他收益	与资产相关
珠海市创新创业团队		7,500,000.00			7,500,000.00		与资产相关
2023 年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金		1,680,200.00			1,680,200.00		与资产相关
医学中心补助款		202,800.00			202,800.00		与资产相关
2023 年珠海市促进实体经济高质量发展		416,400.00			416,400.00		与资产相关
国家发改委先进制造业-金鼎透析膜纺丝一期		20,780,000.00			20,780,000.00		与资产相关
<b>合计</b>	<b>151,655,509.95</b>	<b>38,579,400.00</b>	<b>38,452,236.51</b>		<b>151,782,673.44</b>		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
健帆生物血液净化项目建设扶持资金	财政拨款	189,358.48	189,358.48	其他收益	资产相关
血液净化医用吸附材料项目	财政拨款	117,943.13		其他收益	资产相关
血液净化医用吸附材料产业化研究(广东省科技计划项目)	财政拨款	10,000.00	17,209.19	其他收益	资产相关
2011 年珠海市第二批科学研究与开发专项资金	财政拨款	6,810.25		其他收益	资产相关
2012 年太阳能光电建筑应用示范项目	财政拨款	375,000.00	750,000.00	其他收益	资产相关
2012 年财政部第二批科技成果转化项目补助资金	财政拨款	266,666.68	266,666.68	其他收益	资产相关
血液灌流器预冲机的研制	财政拨款	51,752.84		其他收益	资产相关
广东省企业重点实验室建设资金	财政拨款	78,367.50	25,546.99	其他收益	资产相关
健帆血液灌流器系列产品产业化建设项目(产业振兴)	财政拨款	1,793,643.85	2,037,399.04	其他收益	资产相关
广东省工业企业技术改造事后奖补	财政拨款	2,650,306.85	2,812,540.75	其他收益	资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金(血液灌流系列产品产业化)	财政拨款	2,192,859.28	816,261.06	其他收益	资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补	财政拨款	259,342.23	371,226.34	其他收益	资产相关
珠海市促进实体经济高质量发展专项资金	财政拨款	10,000.00	10,000.00	其他收益	资产相关
健帆园智能电表项目	财政拨款	85,000.00		其他收益	资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金(用于血液透析联用的树脂吸附关键技术及产品研发)	财政拨款	721,693.55	203,130.46	其他收益	资产相关
工信局中央财政产业基础再造	财政拨款	8,941,886.35	12,876,590.23	其他收益	资产相关
2021 年珠海市企业技术改造资金项目-血液灌流器生产线技术改造二期	财政拨款	670,400.00		其他收益	资产相关
金鼎产业园固定资产投资补贴	财政拨款	3,659,999.22	12,355,825.58	其他收益	资产相关
珠海健帆血液净化产品基地项目	财政拨款	3,478,898.70		其他收益	资产相关
国家发改委核心攻关项目	财政拨款	493,593.94	3,623,926.95	其他收益	资产相关
2021 年度珠海高新区生物医药产业扶持资金	财政拨款	251,495.44	128,504.56	其他收益	资产相关
基于聚醚砜中空纤维的高性能血液净化滤器的研制	财政拨款		1,968,050.20	其他收益	资产相关
增值税退税、加计抵减及减免	财政拨款	1,346,223.86	7,208,932.19	其他收益	与收益相关
2022 年度总部企业经营贡献奖	财政拨款		3,059,820.00	其他收益	与收益相关
科技创新补助	财政拨款	100,000.00	1,700,000.00	其他收益	与收益相关
国家企业技术中心奖励资金	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关



补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	2,790,919.05	1,088,805.02	其他收益	与收益相关
招工、扩岗、稳岗等补贴	财政拨款	1,950,046.25	573,880.88	其他收益	与收益相关
专利奖奖金	财政拨款		180,000.00	其他收益	与收益相关
场地租赁费用补贴	财政拨款	240,000.00	220,000.00	其他收益	与收益相关
促进外贸稳增长	财政拨款	100,000.00	148,733.00	其他收益	与收益相关
促进实体经济、商务高质量发展资金	财政拨款		349,190.99	其他收益	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局《2021 年度生物医药产业重点项目》	财政拨款	34,980,385.00		其他收益	与收益相关
2022 年珠海高新区推动制造补助	财政拨款	5,000,000.00		其他收益	与收益相关
《财金十条政策奖励》补助	财政拨款	2,000,775.00		其他收益	与收益相关
鼓励实体经济稳步增长奖励资金	财政拨款	1,809,632.00		其他收益	与收益相关
珠海高新技术产业开发区科技创新和产业发展局临床试验奖励	财政拨款	1,006,603.78		其他收益	与收益相关
珠海健帆血液净化产品基地项目	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
珠海高新技术产业开发区科技创新和产业发展局生物医药资金补助	财政拨款	803,888.23		其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	1,806,429.00	865,334.65	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>81,239,920.46</b>	<b>55,346,933.24</b>		

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险。

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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、其他应收款等。

为了控制该项风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			116,128,767.69	116,128,767.69
持续以公允价值计量的资产总额			116,128,767.69	116,128,767.69
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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

## 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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

## 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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## 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

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术
权益工具投资：		
非上市股权投资-众惠财产相互保险社	92,137,572.15	市场法
非上市股权投资-珠海健福制药有限公司	23,991,195.54	净资产价值

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

## 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 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
珠海市美瑞华医用科技有限公司	实际控制人控制的企业
苏州健联医疗信息技术有限公司	实际控制人控制的企业
岳阳和盛医院有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市家云智能科技有限公司	实际控制人控制的企业
珠海健福制药有限公司	实际控制人控制的企业
珠海晴朗阳光投资管理企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
岳阳市健帆大药房有限公司	实际控制人控制的企业
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
珠海市美瑞华医用科技有限公司	采购商品	-510,532.68		否	880,985.24
珠海市美瑞华医用科技有限公司	接受劳务	114,405.11		否	
苏州健联医疗信息技术有限公司	采购商品	1,006,823.00		否	688,168.14
苏州健联医疗信息技术有限公司	接受劳务	221,132.07		否	
岳阳和盛医院有限公司	接受劳务	17,475.40		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
岳阳和盛医院有限公司	岳阳和盛医院有限公司	5,660.38	436,943.58
珠海市美瑞华医用科技有限公司	珠海市美瑞华医用科技有限公司	2,830.19	2,830.19
苏州健联医疗信息技术有限公司	苏州健联医疗信息技术有限公司	2,830.19	5,660.38
珠海健福制药有限公司	珠海健福制药有限公司	2,830.19	2,830.19
珠海晴朗阳光投资管理企业（有限合伙）	珠海晴朗阳光投资管理企业（有限合伙）	2,830.19	2,830.19

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

## 关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

## 关联管理/出包情况说明

**(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
珠海市美瑞华医用科技有限公司	房屋及建筑物	349,450.60	839,606.79

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

## 关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(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				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市美瑞华医用科技有限公司	转让设备	57,345.13	0.00
关键管理人员吴爱军	出售商品房一套及配套车位	0.00	5,092,600.00

**(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	18,272,420.26	25,473,365.27

**(8) 其他关联交易****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
预付账款	珠海市美瑞华医用科技有限公司	554,338.08			

## (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	苏州健联医疗信息技术有限公司	856,388.71	686,477.21
应付账款	珠海市美瑞华医用科技有限公司		14,601.80
合同负债	岳阳和盛医院有限公司		442.48
其他流动负债	岳阳和盛医院有限公司		57.52

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员							2,327,013.00	4,333,995.90
管理人员			926.00	4,266.42			1,343,225.00	2,432,184.31
研发人员							1,535,450.00	3,508,508.51
合计			926.00	4,266.42			5,205,688.00	10,274,688.72

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限

其他说明：

## (1) 限制性股票

公司于 2021 年 2 月 4 日第四届董事会第十次会议、2021 年 2 月 22 日 2021 年第一次临时股东大会、2021 年 2 月 4 日第四届董事会第十一次会议、2021 年 5 月 12 日第四届董事会第十六次会议、2021 年 5 月 27 日第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，本激励计划拟向激励对象授予权益总计 736.10 万股，其中，第一类限制性股票 62 万股，第二类限制性股票 674.1 万股，第一类限制性股票的授予价格为 38.32 元/股，第二类限制性股票的授予价格为 76.52 元/股，激励对象 495 人。本激励计划第一类限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例

第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止	20%

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能解除限售的限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购。

公司层面业绩考核要求：本激励计划的解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以公司 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35%；
第二个解除限售期	以公司 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 83%；
第三个解除限售期	以公司 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 150%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司按授予价格回购注销。

个人层面绩效考核要求：激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，对激励对象每个考核年度的综合考评结果进行评分，具体情况如下表所示：

考评结果	优秀	良好	较好	合格	不合格
个人解除限售比例	100%	80%	65%	50%	0%

如果公司满足当年公司层面业绩考核要求，激励对象个人当年实际解除限售额度=解除限售比例×个人当年计划解除限售额度。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司按授予价格回购注销。

本激励计划授予的第二类限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占第二类限制性股票总量的比例
第一个归属期	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个归属期	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	20%

在上述约定期间内未完成归属的或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。

公司层面业绩考核要求：本激励计划的解除限售考核年度为 2021-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

归属期	业绩考核目标
第一个归属期	以公司 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35%；
第二个归属期	以公司 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 83%；
第三个归属期	以公司 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 150%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票不得归属，作废失效。

个人层面绩效考核要求：激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，对激励对象每个考核年度的综合考评结果进行评分，具体情况如下表所示：

考评结果	优秀	良好	较好	合格	不合格
------	----	----	----	----	-----



个人归属比例	100%	80%	65%	50%	0%
--------	------	-----	-----	-----	----

如果公司满足当年公司层面业绩考核要求，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人归属比例。

激励对象考核当年不能归属的限制性股票，作废失效。

公司于 2022 年 6 月 28 日第四届董事会第三十五次会议、2022 年 6 月 28 日第四届监事会第三十三次会议、2022 年 7 月 14 日 2022 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2 名激励对象因离职而不再具备激励对象资格，其获授尚未解除限售的 100,000 股第一类限制性股票由公司回购注销；3 名激励对象因个人层面的业绩考核未达“优秀”，其第一个解除限售期未能解除限售的 38,750 股第一类限制性股票由公司回购注销。本次共计回购注销 138,750 股第一类限制性股票。

2022 年 9 月 2 日，公司第四届董事会第四十次会议和第四届监事会三十八次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期及暂缓部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 4 人，可解除限售的限制性股票数量 141,250 股。暂缓部分第一个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 1 人，可解除限售的限制性股票数量 80,000 股。

2023 年 3 月 3 日，公司召开第四届董事会第四十七次会议及第四届监事会第四十四次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的第二类限制性股票的议案》，同意公司作废第二类限制性股票合计 3,867,500 股。

2023 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第四十八次会议及第四届监事会第四十五次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期条件未达成暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销第一类限制性股票合计 156,000 股。

2023 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予及回购价格的议案》，公司于 2023 年 5 月 31 日完成 2022 年度权益分配工作，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.70 元，因此需相应调整公司历次激励计划的相关价格，本次调整后，2021 年限制性股票激励计划的第一类限制性股票回购价格为 36.75 元/股，第二类限制性股票授予价格为 74.95 元/股。

## （2）股票期权

2022 年 2 月 11 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，本激励计划拟向激励对象授予 802.00 万份股票期权，其中：首次授予 702.00 万份，预留 100.00 万份，首次授予的股票期权行权价格为 54.77 元/份，首次授予的激励对象总人数为 735 人。

2022 年 2 月 14 日召开的第四届董事会第三十次会议及第四届监事会第二十八次会议，以及 2022 年 3 月 21 日召开的第四届董事会第三十一次会议及第四届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》，调整后，首次授予激励对象调整为 719 人，首次授予股票期权数量调整为 698.80 万份。

本激励计划首次授予的股票期权的行权安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%

行权业绩要求：

### ①公司层面业绩考核要求

本激励计划授予的股票期权行权考核年度为 2022-2024 年三个会计年度，分年度进行业绩考核。以各考核指标得分情况及权重来确定公司层面业绩考核得分（X），根据公司层面业绩考核得分（X）来确定当年公司层面行权比例系数（M）。

首次授予的股票期权各年度业绩考核要求如下：

行权安排	得分情况（X） 业绩考核指标	0 分	50 分	75 分	100 分
50%	2022 年公司营业收入不低于 35.7 亿元（A）	A < 32.9 亿元	32.9 亿元 ≤ A < 34.2 亿元	34.2 亿元 ≤ A < 35.7 亿元	A ≥ 35.7 亿元
30%	2023 年公司营业收入不低于 48.8 亿元（A）	A < 44.6 亿元	44.6 亿元 ≤ A < 46.4 亿元	46.4 亿元 ≤ A < 48.8 亿元	A ≥ 48.8 亿元
20%	2024 年公司营业收入不低于 63.6 亿元（A）	A < 60.5 亿元	60.5 亿元 ≤ A < 62 亿元	62 亿元 ≤ A < 63.6 亿元	A ≥ 63.6 亿元

公司层面业绩考核得分（X）对应的公司层面行权比例系数（M）如下表所示：

公司层面业绩考核得分（X）	公司层面行权比例系数（M）
X=0 分	0%
X=50 分	50%
X=75 分	75%
X=100 分	100%

②个人层面绩效考核要求：

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，对激励对象每个考核年度的综合考评结果进行评分，具体情况如下表所示：

个人考评结果	优秀	良好	较好	合格	不合格
个人层面行权比例系数（P）	100%	80%	65%	50%	0%

激励对象个人当年实际行权额度=个人当年计划行权额度×公司层面行权比例系数（M）×个人层面行权比例系数（P）。

2022 年 8 月 24 日，公司第四届董事会第三十八次会议及第四届监事会第三十六次会议，审议通过了《关于向公司 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》，确定本激励计划预留授权日为 2022 年 8 月 24 日。预留授予的股票期权股票期权的行权安排、各年度业绩考核要求同首次授予的股票期权一致。

激励对象考核当年不得行权的股票期权，由公司注销。

2023 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，注销 2022 年股票期权激励计划首次授予部分尚未行权的股票期权 4,215,750 份；注销 2022 年股票期权激励计划预留授予部分尚未行权的股票期权 590,000 份。

2023 年 7 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整股票期权行权价格和限制性股票授予及回购价格的议案》，公司于 2023 年 5 月 31 日完成 2022 年度权益分配工作，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.70 元，因此需相应调整公司历次激励计划的相关价格，本次调整后，2019 年第二期股票期权激励计划的股票期权行权价格为 34.18 元/股；2022 年股票期权激励计划首次授予的股票期权行权价格为 53.20 元/股，预留授予的股票期权行权价格为 43.93 元/股。

（3）奋斗者一号员工持股计划

公司于 2023 年 4 月 21 日召开的 2022 年度股东大会以及 2023 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第四十八次会议、第四届监事会第四十五次会议审议通过了《关于公司〈“奋斗者一号”员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》以及《关于公司〈奋斗者一号员工持股计划管理办法〉的议案》，拟参与本员工持股计划的员工总人数不超过 110 人；本员工持股计划的员工自筹资金总额为不超过人民币 7,500 万元，公司提取激励基金的配比为 1:1，提取激励基金的金额为不超过人民币 7,500 万元，拟筹集资金总额为不超过人

人民币 15,000 万元。该员工持股计划的股票来源为通过二级市场购买（包括但不限于集中竞价、大宗交易）、协议转让等法律法规许可的方式购买的标的股票。截至 2023 年 9 月 8 日，公司奋斗者一号员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 5,642,150 股，占公司总股本的 0.70%，成交总金额为 13,816.82 万元人民币（含交易费用），成交均价为 24.49 元/股。至此，公司奋斗者一号员工持股计划已完成股票购买，上述股票将按照规定予以锁定，法定锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票完成购买之日起计算（即 2023 年 9 月 8 日至 2024 年 9 月 7 日）。

#### （4）奋斗者二号员工持股计划

公司于 2023 年 6 月 19 日召开的 2023 年度第一次临时股东大会以及 2023 年 6 月 2 日召开的第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过了《关于公司〈“奋斗者二号”员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》以及《关于公司〈奋斗者二号员工持股计划管理办法〉的议案》，拟参与本员工持股计划的员工总人数不超过 249 人；本员工持股计划的员工自筹资金总额为不超过人民币 5,562 万元，公司提取激励基金的配比为 1:1，提取激励基金的金额为不超过人民币 5,562 万元，拟筹集资金总额为不超过人民币 11,124 万元。截至 2023 年 9 月 18 日，公司奋斗者二号员工持股计划通过二级市场以集中竞价交易方式累计买入公司股票 4,955,632 股，占公司总股本的 0.61%，成交总金额为 10,613.24 万元人民币（含交易费用），成交均价为 21.35 元/股。至此，公司奋斗者二号员工持股计划已完成股票购买，上述股票将按照规定予以锁定，法定锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票完成购买之日起计算（即 2023 年 9 月 18 日至 2024 年 9 月 17 日）。

## 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	Black-Scholes 模型/市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	——
可行权权益工具数量的确定依据	——
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	28,666,617.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,096,732.27

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	10,746,228.80	
管理人员	4,538,684.30	
研发人员	3,811,819.17	
合计	19,096,732.27	

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 6、其他

## 十六、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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	4.00
利润分配方案	2024 年 4 月 25 日，公司第五届董事会第十八次会议决议通过 2023 年度利润分配预案，暂以截至公司本次董事会召开日的前一个交易日的总股本 807,555,312 股扣除公司回购专户中的股份数量 33,088,996 股（截至 2024 年 4 月 3 日公司回购专户中的股份数量）进行测算，公司应分配股数为 774,466,316 股，拟合计派发现金分红金额 309,786,526.40 元人民币（含税）。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	106,709,438.67	280,274,054.89
1至2年	7,174,580.54	5,438,328.83
2至3年	1,740,359.24	1,965,704.75
3年以上	705,212.12	663,564.27
3至4年	705,212.12	663,564.27
合计	116,329,590.57	288,341,652.74

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	116,329,590.57	100.00%	3,941,155.18	3.39%	112,388,435.39	288,341,652.74	100.00%	13,274,100.15	4.60%	275,067,552.59
其中：										
应收合并范围内关联方	44,378,451.55	38.15%			44,378,451.55	69,182,428.73	23.99%			69,182,428.73
应收其他客户	71,951,139.02	61.85%	3,941,155.18	5.48%	68,009,983.84	219,159,224.01	76.01%	13,274,100.15	6.06%	205,885,123.86
合计	116,329,590.57	100.00%	3,941,155.18	3.39%	112,388,435.39	288,341,652.74	100.00%	13,274,100.15	4.60%	275,067,552.59

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,164,552.98	3,449,250.61	4.85%
1 至 2 年	313,109.04	118,933.46	37.98%
2 至 3 年	456,919.50	356,413.61	78.00%
3 年以上	16,557.50	16,557.50	100.00%
合计	71,951,139.02	3,941,155.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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应收账款	13,274,100.15	-9,332,944.97				3,941,155.18
合计	13,274,100.15	-9,332,944.97				3,941,155.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	27,946,059.31		27,946,059.31	24.02%	
单位二	9,133,253.95		9,133,253.95	7.85%	442,676.59
单位三	9,018,288.00		9,018,288.00	7.75%	437,104.35
单位四	7,806,626.00		7,806,626.00	6.71%	378,376.71
单位五	7,410,548.68		7,410,548.68	6.38%	

合计	61,314,775.94		61,314,775.94	52.71%	1,258,157.65
----	---------------	--	---------------	--------	--------------

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	92,293,888.47	94,093,876.43
合计	92,293,888.47	94,093,876.43

### (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
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	------	------	------	---------	---------



					交易产生
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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	5,803,566.21	5,266,130.56
备用金	903,570.02	1,236,826.04
往来款及其他	128,165,480.92	88,423,520.14
合计	134,872,617.15	94,926,476.74

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	102,525,762.61	66,709,287.63
1 至 2 年	31,105,458.86	24,187,642.34
2 至 3 年	942,967.65	3,853,824.01
3 年以上	298,428.03	175,722.76
3 至 4 年	298,428.03	175,722.76
合计	134,872,617.15	94,926,476.74

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	134,872,617.15	100.00%	42,578,728.68	31.57%	92,293,888.47	94,926,476.74	100.00%	832,600.31	0.88%	94,093,876.43
其中：										
应收合并范围内关联方	127,213,567.89	94.32%	40,371,115.93	31.73%	86,842,451.96	88,385,443.36	93.11%			88,385,443.36
应收其他款项	7,659,049.26	5.68%	2,207,612.75	28.82%	5,451,436.51	6,541,033.38	6.89%	832,600.31	12.73%	5,708,433.07
合计	134,872,617.15	100.00%	42,578,728.68	31.57%	92,293,888.47	94,926,476.74	100.00%	832,600.31	0.88%	94,093,876.43

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方	127,213,567.89	86,842,451.96	31.73%

应收其他款项	7,659,049.26	5,451,436.51	28.82%
合计	134,872,617.15	42,578,728.68	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	832,600.31			832,600.31
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,375,012.44		40,371,115.93	41,746,128.37
2023 年 12 月 31 日余额	2,207,612.75		40,371,115.93	41,746,128.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	40,371,115.93	100	40,371,115.93		预计无法收回
合计	40,371,115.93	100	40,371,115.93		

#### 4) 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	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 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
------	-------	------	----	------------------	----------

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 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	360,446,475.72	13,541,573.85	346,904,901.87	328,870,427.31	2,833,999.84	326,036,427.47
合计	360,446,475.72	13,541,573.85	346,904,901.87	328,870,427.31	2,833,999.84	326,036,427.47

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
北京健帆医疗设备有限公司	3,104,600.00						3,104,600.00	
天津市标准生物制剂有限公司	36,746,396.78				10,707,574.01		26,038,822.77	10,707,574.01
湖北健帆生物科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
天津健帆生物科技有限公司	5,647,771.63	2,833,999.84	1,155,000.00				6,802,771.63	2,833,999.84
爱多多健康管理（广东横琴）有限公司	62,400,000.00						62,400,000.00	
珠海健科医用材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	

珠海健强医疗器械有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
珠海健帆血液净化科技有限公司	16,900,979.06		5,066,000.00				21,966,979.06	
珠海健树新材料科技有限公司	85,850,000.00		12,000,000.00				97,850,000.00	
珠海曼博尼生物材料有限公司	386,680.00						386,680.00	
健帆国际有限公司			8,855,048.41				8,855,048.41	
珠海健力医疗科技有限公司			4,500,000.00				4,500,000.00	
合计	326,036,427.47	2,833,999.84	31,576,048.41		10,707,574.01		346,904,901.87	13,541,573.85

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 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	1,912,842,570.02	410,063,472.30	2,459,811,445.89	439,408,041.23
其他业务	38,049,928.58	31,294,015.54	11,767,821.19	7,153,576.25
合计	1,950,892,498.60	441,357,487.84	2,471,579,267.08	446,561,617.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		10,524,343.46
合计		10,524,343.46

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,719,584.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	48,138,001.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,799,153.57	
减：所得税影响额	4,598,648.01	
少数股东权益影响额（税后）	10,600.33	
合计	27,449,183.27	--

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	13.09%	0.55	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.27%	0.52	0.54

### 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

适用 不适用

### 4、其他