

公司代码：688314

公司简称：康拓医疗



# 西安康拓医疗技术股份有限公司 2021 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节，四、“风险因素”。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，公司2021年年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利6.20元（含税）。截至报告期末，公司总股本58,027,980股，以此计算合计拟派发现金红利35,977,347.6元（含税）。本年度公司现金分红占2021年度归属于上市公司股东的净利润比例为44.08%。本次利润分配后，剩余未分配利润滚存以后年度分配。2021年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本。如在实施权益分派股权登记日前公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

十、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十一、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	47
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	58
第六节	重要事项.....	64
第七节	股份变动及股东情况.....	93
第八节	优先股相关情况.....	103
第九节	公司债券相关情况.....	103
第十节	财务报告.....	103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康拓医疗	指	西安康拓医疗技术股份有限公司
上海弘翕	指	上海弘翕投资发展中心（有限合伙）
西安合赢	指	西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
青松康业	指	西安青松康业医疗技术有限公司，公司全资子公司
HEALTH LEADER	指	HEALTH LEADER INTERNATIONAL LIMITED，公司全资子公司
美妍天使	指	西安美妍天使生物技术有限公司，公司全资子公司
TIOGA	指	CFS TIOGA SCIENTIFIC,INC.，公司全资子公司
BIOPLATE	指	BIOPLATE,INC.，公司通过 TIOGA 控股的子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，文中另有说明的除外
港币	指	香港特别行政区法定货币
美元	指	美利坚合众国法定货币
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西安康拓医疗技术股份有限公司章程》
医疗器械	指	单独或者组合应用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料或者其他物品
植入性医疗器械	指	借助手术全部或者部分进入人体内或腔道（口）中，或者用于替代人体上皮表面或眼表面，并且在手术过程结束后留在人体内 30 日（含）以上或者被人体吸收的医疗器械
PEEK	指	聚醚醚酮，一种高分子材料
骨板/修补板	指	在神经外科手术中用于修补颅骨缺损，起到支撑外形、保护颅内组织，改善外观的作用的植入性修补片
钛材料神经外科产品/钛颅骨修补固定产品	指	公司钛系列产品合称，其中钛颅骨修补产品为钛网板，钛颅骨固定产品为钛链接片、钛螺钉
PEEK 材料神经外科产品/PEEK 材料颅骨修补固定产品	指	公司 PEEK 系列产品合称，其中 PEEK 颅骨修补产品为 PEEK 骨板，PEEK 颅骨固定产品为 PEEK 链接片及 PEEK 颅骨锁
链接片	指	在神经外科手术中用于颅骨缺损修补或开颅手术患者颅骨破损处的植入性链接片
骨钉、螺钉	指	用于骨接合固定的植入性螺钉

试模	指	公司在钛网板生产过程中,根据患者脑部 CT 数据转化为三维模型并 3D 打印制成的患者颅骨模型。医生可在术前利用患者头骨试模对钛网板进行剪切、塑形等预处理,减少术中调整
人工硬脑膜	指	用生物材料制成人体脑膜的替代物,用于因颅脑、脊髓损伤、肿瘤及其他颅脑疾病引起的硬脑膜或脊膜缺损的修补
神经外科	指	外科学中的一个分支,是在外科学以手术为主要治疗手段的基础上,应用独特的神经外科学研究方法,研究人体神经系统以及与之相关的附属机构等结构的损伤、炎症、肿瘤、畸形和某些遗传代谢障碍或功能紊乱疾病,并探索新的诊断、治疗、预防技术的一门高、精、尖学科
心胸外科	指	外科学中的一个分支,研究心脏大血管创伤、心包疾病、先天性心脏病、后天性心脏瓣膜病、缺血性心脏病、心脏肿瘤、大血管疾病等方面
注册证/备案证	指	医疗器械产品注册证、医疗器械产品备案证
III类医疗器械/第三类医疗器械	指	植入人体,用于支持、维持生命,对人体具有潜在危险,对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械;为最高级别的医疗器械
两票制	指	根据《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见(试行)》,“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票
NMPA	指	国家药品监督管理局
FDA	指	美国食品药品监督管理局(Food and Drug Administration)的简称,是美国专门从事食品与药品管理的执法机关
CE 认证	指	欧盟产品安全强制性认证,通过认证的商品可加贴 CE 标志,表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求,可在欧盟统一市场内自由流通
FDM	指	熔融沉积成型,一种将热熔性丝状原材料加热融化成型的方法,是 3D 打印技术的一种
SLS	指	选择性激光烧结成形,一种使用激光熔融来烧结粉末材料的成形技术
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年度末	指	2020 年 12 月 31 日

本报告中,部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异,这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	西安康拓医疗技术股份有限公司
公司的中文简称	康拓医疗
公司的外文名称	Kontour(Xi'an) Medical Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Kontour Medical
公司的法定代表人	胡立人
公司注册地址	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内，公司注册地址由原“西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西6号”变更至“陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号”
公司办公地址	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	www.kontourmedical.com
电子信箱	public@kontmed.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	吴优	周欢
联系地址	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号	陕西省西安市高新区毕原一路西段1451号
电话	029-68318314	029-68318314
传真	029-85727403	029-85727403
电子信箱	public@kontmed.com	public@kontmed.com

### 三、信息披露及备置地点

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、证券时报、证券日报
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

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

**(二)公司存托凭证简况**

□适用 √不适用

**五、其他相关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路169号2-9层
	签字会计师姓名	魏云锋、李茜
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区丰盛胡同22号丰铭国际大厦A座6层
	签字的保荐代表人姓名	郑明欣、丁明明
	持续督导的期间	2021年5月18日至2024年12月31日

**六、近三年主要会计数据和财务指标****(一)主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	212,547,734.92	164,075,553.99	29.54	147,803,874.53
归属于上市公司股东的净利润	81,626,465.03	52,381,425.22	55.83	51,932,667.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,401,402.85	45,376,045.20	46.34	44,477,201.80
经营活动产生的现金流量净额	103,289,544.85	57,828,341.72	78.61	57,782,096.30
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	503,322,688.90	244,534,057.40	105.83	192,697,161.77
总资产	573,379,179.06	291,506,419.87	96.70	228,317,627.78

**(二)主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	1.57	1.20	30.83	1.22
稀释每股收益（元/股）	1.57	1.20	30.83	1.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.28	1.04	23.08	1.04
加权平均净资产收益率(%)	20.84	23.93	减少3.09个百分点	34.16

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.95	20.73	减少3.78个百分点	29.99
研发投入占营业收入的比例 (%)	7.91	10.30	减少2.39个百分点	7.15

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、2021 年公司营业收入较上年同期增长 29.54%，主要系公司加大开拓市场力度，主要系 PEEK 材料神经外科产品收入增长形成，较上年同期增加 44.69%。

2、归属于母公司所有者的净利润、归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长分别为 55.83%、46.34%，主要系报告期内公司营业收入增长形成利润增加所致。

3、2021 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 78.61%，主要系报告期产品收入增加所致。

4、归属于上市公司股东的净资产较上年末增长 105.83%，主要系报告期内公司首次公开发行股票的募集资金到位以及营业利润增长带来的未分配利润增加所致。

5、2021 年年末总资产较上年末增长 96.70%，主要系报告期内公司首次公开发行股票，收到募集资金所致。

6、基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增长 30.83%、30.83%、23.08%，主要系报告期内公司净利润增长所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)

营业收入	41,107,889.06	54,657,574.49	55,289,121.77	61,493,149.60
归属于上市公司股东的净利润	13,951,427.47	20,776,823.20	27,175,982.55	19,722,231.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,826,726.14	20,691,607.17	22,599,759.70	12,283,309.84
经营活动产生的现金流量净额	7,325,746.34	23,287,060.12	37,519,490.63	35,157,247.76

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-323,919.48		-31,885.80	-12,674.77
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,986,188.35		7,837,370.86	12,326,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融	2,157,460.82		992,359.30	1,361,797.04

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,897.27		-581,015.52	87,238.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目			20,661.08	-4,243,845.89
减：所得税影响额	2,340,197.91		1,227,261.64	2,063,548.89
少数股东权益影响额（税后）	168,572.33		4,848.26	
合计	15,225,062.18		7,005,380.02	7,455,465.56

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

## 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司在董事会及管理层的领导下，围绕 2021 年度重点工作计划，进行科学统筹，有序推进各项业务稳健发展，促使公司经营业绩持续增长。报告期，公司一方面加快新产品注册、上市进程，形成多样化产品解决方案，丰富公司业务范围，同时提高现有产品的推广力度及覆盖范围，夯实业务基础，提高公司持续盈利能力。

### （一）经营业绩分析

报告期内，公司实现营业收入 21,254.77 万元，较上年同期增长 29.54%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,162.65 万元，较上年同期增长 55.83%；实现扣除非经常性损益的净利润 6,640.14 万元，较上年同期增长 46.34%。

公司各类主要产品收入均保持增长态势，PEEK 材料神经外科产品渗透率持续提升，报告期内该产品实现销售收入 12,364.78 万元，较上年同期增长 44.69%，其销售收入占主营业务收入的

占比提升至 59.93%，较上年同期提升了 5.96 个百分点；公司其他产品实现销售收入 8,266.03 万元，较上年同期增长 13.42%。目前 PEEK 颅骨修补固定产品在国内渗透率仍然较低，未来随着国内推广覆盖范围的不断扩大及产品在国外注册上市的推进，PEEK 材料神经外科产品收入仍将保持快速增长。

目前种植体市场以进口产品为主导，国产化率较低，报告期，公司通过小范围临床应用持续打磨产品，力求精益求精，打造出价格亲民的高质量产品，以高性价比的优势在未来市场竞争中争取主动权，公司计划于 2022 年逐步扩大种植体系统的推广工作。

## （二）加强产品推广和市场开拓，多渠道丰富产品线

报告期内，公司加强产品推广和市场开拓，围绕 PEEK 材料神经外科产品，公司组织和举办了针对颅骨修补固定主刀者的系列学术活动“PEEK 巡讲”，邀请领域内的资深专家分享前沿学术研究进展及临床实际操作经验，协办学术培训，参与学术论坛，形成了学术品牌，提升了公司知名度，提高了终端客户口碑。在保持高端学术推广的同时，公司大力推进销售渠道的下沉，在二、三级市场对地区级医院进行品牌和产品的宣介以及技术的普及。

截止报告期末，公司和超过 300 家经销商开展合作，产品覆盖 1,500 家医院，包含 900 家三级医院。其中，PEEK 颅骨修补产品截止报告期末已覆盖超过 1,000 家医院，较上年增加 300 家医院。PEEK 胸骨固定系统产品注册证在 2019 年第四季度获得医疗器械注册证，尽管 2020 年受疫情影响，市场推广受到一定影响，但该产品市场推广工作从 2020 年下半年起逐步恢复正常，目前覆盖医院超过 100 家。

国际业务方面，公司积极推进 PEEK 骨板、PEEK 颅骨固定产品和钛材料神经外科产品在北美、亚太等主流国家与市场的准入及市场推广。公司聚焦主业，围绕神经外科丰富产品管线，报告期内，公司子公司 BIOPLATE 获得新加坡公司 OSTEOPORE INTERNATIONAL Pte. Ltd.（以下简称“OSTEOPORE”）研发生产的生物可吸收材料颅颌骨固定填充产品在美国部分市场的经销权；与 BRANCHPOINT & AURA DEVELOPMENT LLC（以下简称“BPA”）进行合作，拟通过参股方式获得无线颅内压监护仪的产品经销权。引入产品和公司现有神经外科产品形成互补，具有良好的协同效应，有效提高公司在海外神经外科市场的竞争力。

## （三）产品研发、注册及知识产权保护情况

公司坚持技术创新、产品研发及注册有序推动。报告期内，公司重点在研产品 3D 打印 PEEK 颅颌骨系统完成全部临床试验入组工作，截止本报告披露日，受试者在术后观察期内恢复状况良好；PEEK 椎间融合器、颈椎前路固定系统进入产品注册阶段；生物再生材料人工硬脑膜研发项目已完成生物相容性测试和动物试验，进入产品验证和确认阶段；PEEK 骨板 FDA 认证工作已获受理，进入注册阶段。

此外，根据 PEEK 材料的特点及公司在 PEEK 材料制造加工方面的优势，公司将研发针对因外伤或畸形导致严重外貌受损及其他面部改善所需的 PEEK 面部修复固定产品（即“聚醚醚酮颌面部植入物”），截止报告期末，已完成该产品注册检测工作。

报告期内，公司进一步加强对知识产权和专利的保护，公司新增专利授权 7 项，其中新增发明专利 3 项，新增实用新型专利 4 项。截至报告期末，公司累计获得发明专利 7 项，实用新型专利 14 项，软件著作权 10 项。

#### （四）募投项目建设稳步推进，国内外产能整合提升效率

报告期内，公司募投项目的建设按既定计划稳步推进。截止报告期末，“三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目”（以下简称“产业与研发基地项目”或“新厂区”）一期建设已全部完成，公司完成了搬迁工作及新厂区主要证照的变更工作。公司将根据业务发展规模及资金储备情况择机启动项目二期建设。同时，BIOPATE 亦在报告期内完成生产和研发中心的搬迁工作。新厂区作为公司产品生产制造中心的战略定位将在整合国内外产能，降本增效方面发挥巨大作用，未来海外产品的生产任务将逐步转移给新厂区承担。

#### （五）注重人才队伍建设，人才团队不断完善

随着业务规模的扩张，公司持续加强人才队伍建设，扩充人员规模，报告期内，公司重点进行研发力量和销售体系建设方面的人才投入，通过提供具有竞争力的薪酬体系和发展空间，加大关键岗位人才的引进及储备。报告期内，公司新增人员 31 人，其中新增研发人员 8 人，新增销售人员 10 人。

#### （六）抗疫情保发展

报告期末，新型冠状病毒肺炎疫情在西安突然爆发，面对严峻的疫情防控形势，公司迅速响应政府各项疫情防控要求，在保障全员安全的前提下，部署“封闭保生产、居家促运营”的双稳政策，一方面努力践行服务患者的使命，尽力满足每一位患者的需求；另一方面本着对全体股东负责的态度，保障公司生产经营的连续性，把疫情对公司的影响降到最低，确保公司持续稳健发展。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### （一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是一家专注于三类植入医疗器械产品研发、生产、销售的高新技术企业，主要产品应用于神经外科颅骨修补固定和心胸外科胸骨固定领域，截至报告期末，公司持有 11 个 III 类植入医疗器械注册证，涉及多个细分领域首创产品，在 PEEK 材料颅骨修补和固定产品市场占据国内第一大市场份额，是国内为数不多的能够围绕患者需求提供神经外科颅骨修补固定多样化解决方案的企业。

公司以市场为导向，以产业化为目标，不断完善神经外科、心胸外科产品线，并延伸布局口腔、神经脊柱等多个领域，截至报告期末，公司主要产品及其用途、特性如下：

产品类别	应用分类	产品名称	产品用途及特性介绍	产品图片	生产主体
------	------	------	-----------	------	------

神经外科	PEEK 颅骨修补产品	PEEK 骨板	根据患者脑部 CT 数据建模进行个性化定制设计, 使用 PEEK 材料生产, 主要用于颅骨缺损修补, 起到支撑外形、保护颅内组织, 改善外观的作用, 与钛材料骨板相比具有个性化程度高、术后美观, 隔热性强、生物相容性好、生物力学特性优异、不影响术后脑部医学影像检查等显著优势, 能够与颅骨更好地契合, 术后美观, 患者康复水平和生活质量高		康拓医疗
神经外科	PEEK 颅骨固定产品	PEEK 链接片	与螺钉配合, 用于颅骨缺损修补或开颅手术患者颅骨破损处的连接和固定。PEEK 链接片具有生物相容性好等优点, 术后不影响患者医学影像学诊断的优势。截至报告期末, 公司是国内唯一拥有 PEEK 材料颅骨链接片注册的企业		康拓医疗
神经外科	钛颅骨修补产品	钛网板	由纯钛制成, 主要用于颅骨缺损修补, 起到支撑外形、保护颅内组织, 改善外观的作用。公司采用试模法工艺, 根据患者脑部 CT 数据 3D 打印形成试模, 便于医师术前对钛网板进行个性化处理, 更好地贴合患者颅骨, 提升钛网板的个性化程度		康拓医疗 /BIOP LATE
神经外科	钛颅骨固定产品	钛链接片	钛链接片由纯钛制成, 螺钉由钛合金制成, 链接片和螺钉配合使用于颅骨缺损修补或开颅手术患者颅骨破损处的连接和固定		康拓医疗 /BIOP LATE
神经外科	钛颅骨固定产品	钛螺钉			康拓医疗 /BIOP LATE
神经外科	脑引流装置	一次性使用脑科引流装置	用于将脑脊液、脑血肿积血等引流出体外, 采用防返逆流设计, 并设计有流量调节器, 可根据颅内压调节流量, 防止引流过多造成的低颅压; 引流管具有不透射线标记, 可进行 X 射线检查识别		康拓医疗
心胸外科	胸骨固定产品	鹰爪胸骨固定器	该产品由钛材料制成, 适用于成人胸骨正中开胸术后的胸骨固定。相对传统钢丝固定的方式, 具有坚固稳定可靠、不易对胸骨造成伤害的优点, 尤其适用于胸骨骨质疏松的病人		康拓医疗
心胸外科	胸骨固定产品	PEEK 胸骨固定带	植入部分由 PEEK 材料制成, 适用于成人胸骨正中开胸术后的胸骨固定。PEEK 胸骨固定带具有固定可靠、生物相容性好, 不影响影像学诊断, 符合医生手术操作习惯等优势。相对传统钢丝固定的方式, 具有不易对胸骨造成伤害的优点		康拓医疗
心胸外科	胸骨固定产品	肋骨接骨板	由纯钛或者钛合金制成, 用于肋骨骨折内固定		康拓医疗
口腔科	口腔种植	钛及钛合金人工牙种植体	用于牙齿缺失的种植修复。表面经阳极氧化技术处理, 获得均匀的多孔状结构, 扩大了种植体表面积, 增强了骨形成环境和骨传导性。种植体颈部采用光滑颈圈设计, 有利于软组织和硬组织整合, 软组织快速附着, 降低种植体周围炎发生的风险, 确保中长期的骨结合稳定		康拓医疗
脊柱外科	脊柱固定产品	椎间融合器	用于颈椎、腰椎的椎间融合器及固定系统		其他/代理产品
脊柱外科	脊柱固定产品	椎板固定板	用于脊柱椎管扩大减压术后的椎板成形		康拓医疗

其他	修补产品	外科疝修补片	由经编织的聚丙烯加工制成，适用于腹腔外修补腹股沟疝		康拓医疗
其他	工具类	植入工具	与公司销售的植入医疗器械产品配套使用的植入工具		康拓医疗/BIOP LATE

## (二)主要经营模式

### 1、采购模式

#### 1.1 供应商管理

为加强对日常的供应商管理，公司根据《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械生产质量管理规范》等文件制定了严格的采购控制程序、供应商管理制度以及采购验收程序，建立了合格供应商名单，根据供应商提供的产品或服务对公司产品质量及安全性影响程度，对供应商进行分级管理，从质量、交货速度、服务及价格等不同维度对供应商进行年度综合评价，并淘汰不符合公司要求的供应商。除定期进行供应商综合评价外，公司不定期对供应商进行现场审核，确保供应商的生产过程符合公司要求。公司通过以上方法在合作中不断推动供应商改进，并保持与供应商长期稳定的合作关系。

#### 1.2 原材料采购

公司采取按需采购的模式。生产物料方面，生产部门根据成品安全库存、需求预测、动态订单情况，结合产品生产周期、实时物料库存水平及产能情况，确定各产品的原材料库存需求；研发物料方面则由研发部门根据研发计划确定采购需求。采购部向经公司评审合格的供应商进行询价、议价并签订采购协议。采购产品到货后，由品质检验部负责对采购原材料进行质量检验，检验合格后方可验收入库。

#### 1.3 外协采购

公司在境内生产中，由于产品涉及的部分非核心或替代性强的工序及零配件加工已形成完善的产业链，出于成本控制、生产效率等因素考虑，将部分非核心工序委托外协厂商完成。在此模式下，公司提供设计和操作方案、图纸及半成品，选择合格的外协厂商进行加工，并支付外协加工费用。对于设计方案、图纸等信息，公司与相应的外协厂商签订保密协议，未经公司相关负责人同意或授权，外协厂商不得向第三方透露任何有关信息。外协采购的配套产品到货后，由品质检验部负责对其进行质量检验，检验合格后方可验收入库。

公司境外子公司 BIOP LATE 生产地位于美国，当地医疗器械行业专业化分工程度相对较高、外协和服务配套较完善，规模化的生产制造环节外协采购已比较普及，因此 BIOP LATE 将其主要加工工序交由外协厂商完成，BIOP LATE 向外协供应商提供设计图纸，并规定原材料标准、质量标准，由外协厂商加工完成后 BIOP LATE 直接向其采购半成品。为管理外协加工产品质量，BIOP LATE 建立了详细的《供应商控制程序》，在 FDA 的监管要求下对外协厂商的审查进行了详

细规定，并按照所涉及的工序、零部件对最终产品的使用风险的影响程度对外协供应商进行分级管理，签署保密协议的同时，视供应商分级情况签署质量保证协议并不定期进行现场审核。BIOPLATE 在收到外协采购半成品后，按照公司内部相关的作业指导书要求对采购产品进行外观、尺寸、功能、理化性质等检验和测试，所有项目检验合格后方可入库。

#### 1.4 经销产品采购

为更好地满足部分终端医院神经外科科室对脊柱固定产品的需求，公司经销部分脊柱产品，主要包括腰椎后路钉棒内固定系统，腰椎椎间融合器，颈椎后路固定系统，颈椎前路固定板系统，以及颈椎椎间融合器等产品。公司与符合资质要求的供应商签署采购框架合同，根据市场预测和客户需求制定采购计划并下达采购订单，按照公司相关质量控制要求进行验收后入库。

### 2、生产模式

公司根据产品不同的特性，采取不同的生产模式。针对 PEEK 颅骨修补产品，由于需要根据患者颅骨缺损情况进行 3D 建模并定制化设计，因此公司采取按客户订单生产的模式，根据客户对产品的交付期限要求结合实际产能情况制定生产计划，确保以最快的时效性满足客户需求。针对钛颅骨修补固定产品、PEEK 颅骨固定产品、心胸外科植入产品等其他标准化产品，公司采取满足客户需求并维持合理库存的生产模式，根据公司的历史销售数据、短期销售策略及经销商反馈数据对销售进行预测，建立动态安全库存并编制相应的生产计划。

公司已取得《医疗器械生产企业许可证》和相关产品注册证，并严格按照《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》（YY/T 0287-2017/ISO 13485:2016）、《医疗器械生产质量管理规范》等相关行业法规和国家标准的要求组织生产，并形成了系统化的企业标准程序文件，具备完善的质量体系和生产能力。

### 3、销售模式

#### 3.1 境内销售模式

公司在境内主要采取经销商模式，并在部分实施高值耗材两票制的地区根据当地要求采取配送商模式销售产品。经销模式和配送商模式均为买断式销售。

经销商模式下，经销商自行承担具体的市场推广和技术服务职能，公司将产品销售给经销商后由经销商自行负责与医院洽谈销售，公司对经销商进行必要的业务指导和培训，培训完成后，后续的物流备货、必要的手术跟台、终端医院跟踪服务、数据收集和信息反馈等售后工作由经销商主导完成。公司指定终端医院作为经销商的经销区域，各产品系列的经销商均有明确的经销区域划分。公司在审验经销商的相关资质，并综合考虑经销商学术推广水平、资金实力、对销售区域的市场覆盖等因素后，选择合适的经销商，签署经销协议。公司大部分经销商实行款到发货，少数长期合作客户享有短期小额信用额度。

配送商模式下，公司选择拥有合格资质、具备较强的服务能力、符合当地两票制相关政策要求的配送商合作，配送费用和权利义务严格按照当地两票制相关政策规范要求执行。同时，公司根据产品市场推广和售前售后实际需求，在部分相应的市场区域内选择签约一些具有完整组织团

队的市场推广服务商。市场推广服务商主要提供产品技术支持、会议资料分享、学术推广宣讲、反馈信息收集等方面的服务。

### 3.2 境外销售模式

公司境内生产的产品在境外销售均采用经销商模式，通常以国家或地区作为授权区域。境外子公司 BIOPLATE 生产的产品在美国本土采用直销和经销结合的销售模式，在其他地区采用经销模式。

### 4、研发模式

公司研发始终以临床需求为导向，通过不断加强与临床医生的沟通交流，准确获取医生的临床需求，针对医生在手术治疗过程中的临床痛点，进行产品开发并持续更新现有产品，形成以当前市场为基础并布局未来的研发思路，一方面由营销人员对接市场需求，对现有产品进行工艺、技术、功能的升级换代及产品的延伸开发；另一方面由研发人员重点开展先进技术、工艺的研究和中长期战略新品的开发，为公司未来发展提供重要的技术和产品储备。

## (三)所处行业情况

### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

#### (1) 所处行业

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于专用设备制造业（分类代码：C35）；根据国家统计局颁布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于“4.2 生物医学工程产业”中的“4.2.2 植介入生物医用材料及设备制造”；根据《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》，公司属于第三条规定优先推荐的“生物医药领域”中的“高端医疗设备与器械及相关服务”企业。

#### (2) 行业的发展阶段及基本特点

##### 2.1 我国医疗器械市场发展情况及基本特点

随着全球人口的自然增长、人口老龄化程度的提高及发展中国家经济增长，全球医疗器械市场规模持续提升，2017 年达到 4,050 亿美元<sup>1</sup>。其中，新兴市场尤其是中国，成为全球最具潜力的医疗器械市场之一。近年来我国经济快速发展，医疗保障体系不断完善，中国居民人均医疗保健消费支出不断上升，推动我国医疗器械整体市场规模的快速扩容。2017 年中国医疗器械市场规模预计将达到 843 亿美元，占全球市场的比例从 2012 年的 10.44% 提升至 2017 年的 20.80%。<sup>2</sup>

我国医疗器械行业快速增长的同时，医疗器械企业呈现数量多、产业分散、整体规模较小、行业集中度低的特点。目前国内医疗器械市场仍是国际跨国企业占据主导地位，医疗器械前沿技术被欧美发达国家掌握，高科技产品依赖进口。随着我国本土医疗器械企业研发实力和创新能力的不断提升，国产自主品牌医疗器械市场认可度稳步提高，加上医保和相关国家政策对国产医疗器

<sup>1</sup> 数据来源：Evaluate Med Tech

<sup>2</sup> 数据来源：Evaluate Med Tech

械的大力支持，进口替代已成为趋势。随着医疗改革进入深水区，高值医用耗材亦处于改革的关键时期。《治理高值医用耗材改革方案》的推出明确了高值医用耗材的带量采购，该政策有利于具有明显技术优势、市场口碑良好的领先企业将能够不断扩大其市场占有率。由此可预见，在进口替代以及国家集中带量采购实施的过程中，落后的中小企业将被逐渐淘汰，一批大型有创新能力的企业将崛起，从而推动我国医疗器械行业集中度的上升。

## 2.2 神经外科医疗器械领域分析

神经外科是以手术为主要治疗手段，治疗由于疾病和外伤导致的脑部、脊髓等神经系统的疾病，以及与之相关的颅骨、头皮、脑膜等结构的损伤、炎症、肿瘤、畸形等。

神经外科手术涉及的价值较高的一次性使用医疗器械，一般归入高值耗材类，即神经外科高值耗材。按产品使用类别划分，神经外科高值耗材可以分为颅骨材料、脑膜材料、引流材料、缝合材料、神经刺激材料、脑电监测材料、辅助工具，具体如下：

类别	产品
颅骨材料	颅骨钛网板、颅骨板（PEEK）、颅骨锁、链接片、螺钉
脑膜材料	人工硬脑（脊）膜、神经补片等
引流及缝合材料	脑脊液引流管系统、脑动脉瘤夹等
神经刺激及脑电监测材料	神经刺激电极、脑电监测电极等
辅助工具	开颅钻头、电凝镊等

据 Evaluate Med Tech 数据显示，2017 年全球神经外科医疗器械销售额达 86 亿美元，较上年同比增长 16.2%，预计 2024 年全球市场规模将达到 158 亿美元，2017-2024 年复合增长率为 9.1%，是预测期内所有医疗器械细分领域中预测增速最快的细分领域。

以出厂价计算，2018 年我国神经外科高值耗材市场规模约为 36 亿元，较 2014 年复合增长率达到 13.10%。未来，受益于国内神经外科手术技术的不断成熟、神经外科科室力量的增强和医生数量的增长、神经外科手术向三四线城市和基层医院下沉，以及人们支付能力上升和健康意识加强带来的神经外科手术需求的进一步释放，预计神经外科高值耗材市场规模将保持持续增长。根据南方所数据，2023 年我国神经外科高值耗材市场规模预计将达到 61 亿元，2018-2023 年复合增长率将达到 11.12%。

### 2.2.1 颅骨修补固定医疗器械领域分析

公司在神经外科领域的产品主要为颅骨修补固定产品。按照材料类型分类，颅骨修补固定产品主要采用自体骨和人工材料。人工材料是临床主要使用的颅骨修补固定材料，主要包括钛材料和 PEEK 材料。目前，颅骨修补固定产品材料以钛材料为主导，PEEK 材料产品渗透率目前较低。由于 PEEK 材料用于颅骨修补固定在个性化匹配、医学影像兼容、物理机械性能、舒适性等方面均全面优于钛材料，近年来市场规模快速增长，2017 年至 2019 年市场规模复合增长率超过 80%，渗透率快速提升。

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

### 2.3 心胸外科医疗器械领域分析

根据历年《中国心外科手术和体外循环数据白皮书》数据显示，全国每年进行的心血管外科手术约 21-26 万例，除 2020 年受新冠肺炎疫情影响，手术数量出现下滑外，全国心血管手术每年总量均保持稳定增长。心血管外科手术中的体外循环下手术近年来维持在 15-18 万例之间。

公司在心胸外科领域的产品为 PEEK 胸骨固定带，适用于成人胸骨正中开胸术后的胸骨固定。PEEK 胸骨固定带具有固定可靠、生物相容性好，不影响影像学诊断，符合医生手术操作习惯等优势。相对传统钢丝固定的方式，具有不易对胸骨造成伤害的优点。目前我国在心血管手术的胸骨固定方面，仍以传统钢丝固定为主，PEEK 材料在胸骨固定领域的应用存在较大的替代空间。

### 2.4 口腔医疗器械领域分析

口腔医疗产业根据产业链所处位置不同，主要划分为耗材/设备、软件/技工所、器械经销商、医疗机构等，公司目前产品主要为口腔医疗耗材中的种植体。

随着中国国民经济快速增长、人民消费水平持续提升，国内口腔医疗产业近年来发展迅猛，根据《2020 年中国口腔医疗行业报告》相关数据显示，2011-2019 年，中国口腔医疗服务行业复合年均增长率（CAGR）约为 16%，尽管受到新冠肺炎疫情疫情影响，预计 2020 年中国口腔医疗服务行业仍将比上年增长 8%左右，行业规模将达到 1,155 亿元。根据国家卫健委的统计数据及 Med+ 研究院相关模型测算，2020 年国内种植牙市场规模已达到 240 亿元，种植牙市场 5 年复合年均增长率达到 28%，显示出强劲的市场需求。2011-2019 年间，我国种植牙颗数由 13 万颗增长至 312 万颗，复合年均增长率 48%。据此推算，2020 年我国种植牙数量预计为 406 万颗左右，是全球增长最快的种植牙市场之一。

根据智研咨询相关数据显示，现阶段国内种植体市场仍以欧美（中高端）和韩国（低端）种植系统为主，其中进口品牌占据约 90% 的市场份额，随着国产种植体品质的提升，有望加速种植体的国产替代效应。

### 2.5 脊柱类植入耗材医疗器械领域分析

脊柱外科主要是对脊柱退变性疾病、脊柱骨折、脊柱畸形、肿瘤及感染等脊柱疾病的治疗，涉及产品主要分为两类，一类为由接骨板、固定棒、螺钉等单独或组合而成的脊柱内固定系统，

另一类为椎间融合器。根据《中国医疗器械行业发展报告（2021）》显示，2020 年国内脊柱市场增长率为 10%，市场规模达到 89 亿元，其中进口产品占近六成市场份额。

脊柱外科属于典型的交叉学科，既包含脊柱骨性结构、也包含脊髓中枢神经和脊神经结构。由于神经外科在我国起步较晚，目前大部分脊柱外科疾病的诊疗主要由骨科医生承担，在欧美国家，脊柱疾病多归属神经外科，特别是在颈部和腰部涉及中枢神经的疾病诊疗。神经外科医生对神经解剖和神经生理更为熟悉，更加重视神经组织的保护，特别是显微技术在神经外科的广泛使用，使得神经外科医生的手术操作更加精细，手术的安全性更高。

公司根据自身的发展战略，围绕神经外科科室的产品需求，积极布局脊柱类植入耗材产品线，丰富产品管线，提高公司在神经外科领域的竞争力。

### （3）主要技术门槛

医用植入耗材行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，产品综合了医学、材料科学、生物力学、测试分析、表面技术、机械制造等多种学科及技术。对于公司而言，核心产品主要生产设备是根据自身的生产工艺量身定制，在长期的生产过程中不断优化和改进。对于缺乏符合要求的工艺设备以及缺乏长期的工艺技术经验积累的企业很难生产出质量稳定的合格产品。

公司的技术门槛主要体现在产品加工生产的复杂性及加工工艺的独创性等方面，加工生产的复杂性以公司 PEEK 材料颅骨修补产品为例，PEEK 材料颅骨修补产品为定制化产品，其生产基于患者脑部 CT 数据进行 3D 建模、个性化设计，并将设计完成的骨板和患者颅骨进行 3D 打印以验证骨板设计与患者颅骨的契合度，在设计定稿后通过钻铣加工生产，产品从建模、设计到验证、加工，均需要丰富的经验积累及长期的技术沉淀，才能生产出有效满足患者需求的植入产品。

加工工艺的独创性以 PEEK 材料颅骨固定为例，公司在长期的研发过程中解决了注塑过程 PEEK 材料流动性差的问题，并通过精细控制模具冷却过程实现了非刚性 PEEK 材料生产，产品符合颅骨固定所需强度的同时具有一定韧性，能够更好地贴合颅骨曲面。公司 PEEK 材料颅骨固定产品采用注塑工艺，截至报告期末，是国内唯一的同类产品。

公司现阶段重点研发的 3D 打印 PEEK 颅颌骨系统产品采用激光烧结（SLS）的 3D 打印技术对 PEEK 粉料进行个性化加工制作而成。公司利用可降低整体加热温度的分区加热方法，解决了激光烧结成型过程中未烧结区域的 PEEK 粉材因物理性质发生改变无法二次回收的问题，减少原材料浪费，提高加工效率。相比传统机加工切削的加工方法，极大地节省了昂贵的原材料，降低了产品成本，相比传统丝材熔融沉积成形（FDM）的 PEEK 材料 3D 打印技术具有更精准的加工精度及更优的表面质量。截至报告期末，应用上述 PEEK 材料 3D 打印技术的 PEEK 材料颅颌骨产品已经完成注册临床试验入组工作，新技术的研发及应用进一步提高公司技术门槛，拓宽公司在技术优势上的护城河。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司围绕颅骨修补固定手术的临床需求，形成了齐全的细分领域产品线，是国内为数不多的能够围绕患者需求提供神经外科颅骨修补固定多样化解决方案的企业。从材料上看，公司的颅骨修补固定产品涵盖传统钛材料和高端 PEEK 材料；从具体产品上看，公司产品涵盖 PEEK 骨板、钛网板、PEEK 链接片、钛链接片、螺钉、试模、配套手术工具等颅骨修补固定手术涉及的全套产品和多种可选择解决方案，此外公司还积极开展相关产品的研发，开展人工硬脑膜、一次性脑科引流装置等多个在研项目，持续扩充细分领域的产品线。

根据南方所数据测算，2017-2019 年，公司钛颅骨修补产品市场占有率分别为 5.2%、6.3% 和 7.3%，钛颅骨固定产品市场占有率分别为 9.5%、11.2%、11.7%，市场占有率稳步提升，结合钛颅骨修补固定市场的整体增速及公司钛材料产品收入增速，公司钛颅骨修补固定产品仍在国产企业中占据领先地位。

2017-2019 年，公司 PEEK 材料修补产品连续占据国内第一大市场份额，市场占有率分别为 73%、75%、71%。2019-2021 年，公司 PEEK 材料修补产品收入增速分别为 61.61%、18.87%、59.86%，除 2020 年受新冠肺炎疫情影响，增速下降外，公司 PEEK 材料修补产品收入维持较高增速，与 PEEK 修补市场整体增长趋势基本保持一致，仍占据国内第一大市场份额。公司 PEEK 颅骨固定链接片系国内首创，截至报告期末，公司是国内唯一拥有 PEEK 材料颅骨固定链接片注册证的企业。

公司在心胸外科的产品为 PEEK 胸骨固定带，公司于 2021 年二季度开始加大对该产品的宣传推广工作，该产品目前尚处于市场培育期，整体收入体量较小。根据《中国心外科手术和体外循环数据白皮书》数据显示，全国排名前十的省、市心外科手术量占比常年保持在 60% 以上，心血管疾病的诊疗有在向优势资源集中地区聚集的趋势，大中心手术量占比较高，心胸外科诊疗的集中有利于公司通过定点集中推广，快速占领市场，奠定行业内的领先地位。

截至报告期末，公司在口腔科领域的产品以布局为主，尚未大范围上市推广，计划于 2022 年逐步扩大口腔科领域产品推广工作。截至报告期末，公司脊柱系列产品处于研发注册阶段，尚未实现商业化。

## 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

神经外科高值耗材行业在植入物材料，加工工艺及临床应用等方面技术不断提升和更新。1) 神经外科高值耗材植入物材料类型不断丰富，除纯钛和钛合金传统金属材料外，近年来 PEEK 高分子材料、采用两种或两种以上材料复合而成的复合材料等新型材料也逐步运用到神经外科高值耗材中，使得植入物的耐疲劳性、亲水性、生物相容性、生物活性等性能不断优化；2) 神经外科高值耗材特别是颅骨修补固定高值耗材的加工工艺不断进步，高精度加工设备、3D 打印技术、注塑工艺的运用逐渐扩大，各种有利于器械与骨组织结合的生物材料表面改性技术不断涌现，使得植入物对临床需求的适用程度显著提升。

国家鼓励生物医药产业发展，鼓励高值医疗器械产品创新，为此，近年来，国家出台了一系列政策鼓励行业发展。在产业政策和资金的共同的驱动下，我国医疗器械的技术研发能力和产业化水平得到显著提高，各类医疗器械的进口替代逐步展开，实现临床诊疗价格的下降，给广大老百姓提供了实惠并提高了医保基金使用效率。

2021年6月4日，国家医保局等八部门印发《关于开展国家组织高值医用耗材集中带量采购和使用的指导意见》，就开展国家组织高值医用耗材集中带量采购提供了总体规范和方案要求，明确重点将部分临床用量较大、采购金额较高、临床使用较成熟、市场竞争较充分、同质化水平较高的高值医用耗材纳入采购范围。2021年9月29日，国务院办公厅印发《“十四五”全民医疗保障规划》，提出常态化制度化实施国家组织药品集中带量采购，持续扩大国家组织高值医用耗材集中带量采购范围，推动集中带量采购成为公立医疗机构医药采购的主导模式。2021年11月17日，四川省药械招标采购服务中心发布通告，将进行口腔种植体、修复基台、种植修复配件等组成口腔种植体系统的医用耗材的信息采集工作。2022年1月10日，国务院常务会议决定常态化制度化开展药品和高值医用耗材集中带量采购，逐步扩大高值医用耗材集采覆盖面，对群众关注的骨科耗材、药物球囊、种植牙等分别在国家和省级层面开展集采。随着人口老龄化和医保支付压力的增加，提高医保基金的使用效率是必然趋势。对于高值医疗耗材行业来说，同质化、低门槛的产品必将迎来带量集采，以节省医保支出。在此趋势下，行业企业的快速模仿策略将难以为继，而具有明显技术优势、市场口碑良好的领先企业将能够不断扩大其市场占有率，从而有利于行业集中度的提升。

#### (四)核心技术及研发进展

##### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术主要包括钛材料颅骨修补固定产品加工工艺技术、PEEK 材料骨板的设计和加工工艺、PEEK 材料注塑技术、PEEK 粉材可回收激光烧结 3D 打印技术。报告期内，公司根据市场需求，在持续优化原有核心技术工艺的基础上，提高核心技术向产业化的转换效率，其中应用 PEEK 粉材可回收激光烧结 3D 打印技术制造的 3D 打印 PEEK 骨板已完成全部注册临床试验入组工作，截至本报告披露日，受试者在术后观察期内恢复状况良好，加快公司 3D 打印 PEEK 材料技术应用进程。公司核心技术先进性情况具体说明如下：

技术名称	涉及产品	所处阶段	专利或其他技术保护措施	技术来源	技术先进性
自攻骨钉的设计与加工工艺	钛螺钉	产业化生产	专有技术	原始创新	对钛螺钉尖部的切削刃角度、引导部锥度和螺纹牙型进行不断改良，形成现有设计，使螺钉达到良好的自钻自攻性能及稳定性；通过针对性改良设计切削刀具及工装夹具形成螺钉车削一次成型工艺，解决了微小型方口钛螺钉加工易断裂废品率高、多次装夹精度低等问题。

钛网板及钛链接片的蚀刻法加工工艺	钛网板、钛链接片	产业化生产	专有技术	原始创新	通过大量实验和不断改良研发出蚀刻法加工钛网板和钛链接片的关键显影剂配方，在光敏度和附着力方面达到最佳调校，形成了与之配套的完整的蚀刻法加工工艺流程，并已通过药监局体系认证备案，相比传统机械加工工艺，提升了加工效率，降低了加工成本。
个性化人体颅骨缺损修复技术	PEEK骨板	产业化生产	专有技术实用新型专利（201621343779.8）	原始创新	根据实控人及核心技术人员胡立人2014年参与研发的“个性化颅颌面骨替代物设计制造技术及应用”的开发经验和思路，公司研发了基于PEEK材料进行个性化颅骨缺损修补的技术，根据患者颅骨CT数据建模对PEEK骨板的形状、曲率、边缘特征进行设计，基于大量设计案例逐步改进完善形成了相关的设计手册指引，相比传统钛材料具有个性化程度高、术后美观，隔热性强、生物相容性好、生物力学特性优异、不影响术后脑部医学影像检查等显著优势。
个性化颅骨修补设计软件	PEEK骨板	产业化生产	软件著作权（2019SR0642579）、软件著作权（2019SR0639941）	原始创新	公司根据PEEK骨板个性化设计的需求，自主研发形成了CT数据转换系统和医学3D数据模型编辑系统，相关软件专为PEEK骨板的设计和研发，根据终端客户和设计人员反馈不断完善优化，集成了所需的全面功能，提高PEEK骨板设计的个性化程度，大幅缩短设计周期，为PEEK骨板个性化设计制造提供了完整的软件基础。
PEEK材料注塑工艺	PEEK链接片及PEEK胸骨固定带	产业化生产	专有技术	原始创新	由于机械加工PEEK材料为刚性材料，且熔融后流动性差。公司研发人员通过调整注塑过程的关键参数解决了PEEK材料注塑中流动性差的问题，并通过精细控制模具冷却过程实现了非刚性PEEK材料生产，产品符合颅骨固定所需强度的同时具有一定韧性，能够更好地贴合颅骨曲面。此外，注塑的生产工艺相比机械加工工艺提升了加工效率，大幅减少了原材料浪费。
PEEK粉材可回收激光烧结3D打印技术	3D打印PEEK骨板（在研）	临床试验入组工作已完成，术后效果良好	发明专利（201810124138.0）、发明专利（201810124817.8）	原始创新	提出了一种利用3D打印增材制造技术生产PEEK骨板等具有曲面薄壁的材料，以减少原材料浪费，增加加工效率的加工方法，并利用可降低整体加热温度的分区加热方法，解决了激光烧结成型过程中未烧结区域的PEEK粉材因物理性质发生改变无法二次回收的问题。相比传统机加工切削的加工方法，极大地节省了昂贵的原材料，降低了产品成本；相比传统丝材熔融

					沉积成形 (FDM) 的 PEEK 材料 3D 打印技术具有更精准的加工精度及更优的表面质量。
--	--	--	--	--	---

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增专利授权 7 项，其中新增发明专利 3 项，分别为一种 PEEK 胸骨固定带的成型方法、一种胸骨缝合用扎带枪、基于掩膜的分区预热设备及其分区预热方法，新增实用新型专利 4 项，分别为一种种植体包装、一种用于颅骨固定的 PEEK 链接片、一种横型颅骨锁槽、一种直插拼接式 PEEK 骨板。新增授权专利将有效保护公司在心胸外科胸骨固定领域的技术领先优势，提高公司的竞争实力。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	1	3	17	7
实用新型专利	0	4	20	14
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	10	10
其他	0	0	0	0
合计	1	7	47	31

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度 (%)
费用化研发投入	16,804,775.34	16,899,839.91	-0.56
资本化研发投入	0.00	0.00	0.00
研发投入合计	16,804,775.34	16,899,839.91	-0.56
研发投入总额占营业收入比例 (%)	7.91	10.30	-2.39
研发投入资本化的比重 (%)	0.00	0.00	0.00

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

□适用 √不适用

## 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	一次性使用脑科引流装置	300.00	46.74	187	已取得产品注册证。	取得注册证，实现商业化	采用防返逆流设计，有效预防逆行感染；设计有流量调节器，方便医生根据颅内压调节流量，可以有效防止由于引流过多造成病人低颅压的危险；引流管上具有不透射线标记，可进行X射线检查识别。	将患者脑室积液、渗出液或气体向体外引流
2	3D打印PEEK颅颌骨系统	1,000.00	332.03	714.34	截至报告期末，已完成所有临床试验入组。截至本报告披露日，已完成部分受试者随访。	取得注册证，实现商业化	采用激光烧结（SLS）的3D打印技术对PEEK粉料进行个性化加工制成颅骨修补板，克服了PEEK粉料SLS打印中未烧结区域原材料重复使用的关键难题，相比传统机械加工切削的加工方法，极大地节省了原材料，降低了产品成本；相比传统丝材熔融沉积成形（FDM）的PEEK材料3D打印技术具有更精准的加工精度及更优的表面质量	适用于颅骨缺损重建的神经外科治疗
3	脊柱产品-PEEK椎间	300.00	113.17	273.82	报告期内已完成注册申报，产品技	取得注册证，实现商业化	采用PEEK材料，具有不影响医学影像诊断特点，并且弹性模量与人骨接近，能够保持脊椎的应力完整性	适用于脊柱退变、椎间

	融合器				术审评中。本报告披露前，已提交补充资料。			盘突出、创伤、滑脱、椎间盘退变、脊柱失稳等的手术治疗
4	脊柱产品-颈椎前路固定系统	200.00	158.81	330.45	已完成注册申报，产品技术审评中。	取得注册证，实现商业化	配合专用椎体撑开器，减少操作步骤，节省手术时间，提高融合率，减少椎体破坏及术中出血	适用于颈椎前路手术的固定
5	脊柱产品-颈椎后路固定系统	200.00	4.16	97.15	工艺确认阶段。	取得注册证，实现商业化	通过超大角度偏角椎体钉，降低了术中的弯棒要求，缩短手术时间，减少对棒的磨损，降低断棒风险	适用于颈椎后路手术的固定
6	脊柱产品-腰椎后路钉棒内固定系统	300.00	3.92	94.86	工艺确认阶段。	取得注册证，实现商业化	根据临床反馈更改设计，上钉更快；把持力更强；抗剪切力更好	适用于骨科手术时胸腰椎后路骨折、脱位内固定用
7	抗菌涂层引流管	1,500.00	0	0	前期研究阶段。	取得注册证，实现商业化	药械结合产品，表面采用独特抗菌涂层工艺，可以在一定时间内持续稳定释放药物，降低感染，堵管等风险	适用于脑室外引流，分流管系统组件等手术中

8	生物再生材料人工硬脑膜	1,200.00	200.81	1,165.69	已完成生物相容性测试和动物试验, 进入产品验证和确认阶段。	取得注册证, 实现商业化	具备良好的产品生物相容性和安全性, 表面处理及空间结构设计能够快速诱导自体组织生长, 加快植入后患者恢复速度, 产品贴合临床需求, 符合临床医生的使用习惯	人体脑膜的替代物, 用于因颅脑、脊髓损伤、肿瘤及其他颅脑疾病引起的硬脑膜或脊膜缺损的修补
9	PEEK 骨板多规格原材料注册	300.00	113.71	113.71	已完成国内注册申报, 产品技术审评中; FDA 注册已获受理。	取得注册证, 实现商业化	使用赢创品牌的 PEEK 材料, 降低原材料供应商单一的风险, 包括在境内和美国 FDA 的注册	适用于颅骨缺损修补重建的神经外科治疗
10	聚醚醚酮颌面部植入物	300.00	39.02	39.02	已完成产品注册检测。	取得注册证, 实现商业化	使用 PEEK 材料, 经计算机辅助设计与加工制造, 在确保安全可操作的前提下, 恢复患者的颌骨外形。	用于颌面部骨填充和缺损的修复与重建。
合计	/	5,600.00	1,012.37	3,016.04	/	/	/	/

## 情况说明

无

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量（人）	41	33
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	20	19
研发人员薪酬合计	725.00	599.68
研发人员平均薪酬	17.68	18.17

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	4
本科	20
专科	16
高中及以下	1
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	9
30-40岁（含30岁，不含40岁）	24
40-50岁（含40岁，不含50岁）	5
50-60岁（含50岁，不含60岁）	3
60岁及以上	0

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6. 其他说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

### (一)核心竞争力分析

适用 不适用

公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

#### 1、细分领域全产品线服务能力

公司围绕颅骨修补固定手术的临床需求，形成了齐全的细分领域产品线，是国内为数不多的能够围绕患者需求提供神经外科颅骨修补固定多样化解决方案的企业。从材料上看，公司的颅骨修补固定产品涵盖传统钛材料和高端 PEEK 材料；从具体产品上看，公司产品涵盖 PEEK 骨板、钛网板、PEEK 链接片、钛链接片、螺钉、试模、配套手术工具等颅骨修补固定手术涉及的全套产品和多种可选择解决方案，此外公司还积极开展相关产品的研发，开展颌面修补、人工硬脑膜、一次性脑科引流装置、抗菌涂层引流导管等多个在研项目，有望进一步扩充细分领域的产品线。

齐全的产品线和解决方案帮助公司更好地服务终端科室、满足患者需求，同时各产品线之间也产生了良好的协同效应，尤其是公司具有首创性，占据国内第一大市场份额的高端 PEEK 材料产品对公司钛材料产品的市场拓展起到了一定的带动作用。

## 2、持续的产品和工艺创新能力

公司重视创新和研发，在紧扣主营业务的基础上，专注于持续的产品创新和工艺提升，已成功实现了多个原始技术向产业化应用的转化，驱动公司在行业内取得突破。公司自 2008 年取得钛材料颅骨修补固定产品相关注册证后，相继开发了 3D 打印试模、钛网板蚀刻法加工等工艺，不断升级技术提升钛修补固定产品的性能。2014 年，公司实际控制人及核心技术人员胡立人参与研发的“个性化颅颌面骨替代物设计制造技术及应用”项目获得国家技术发明二等奖，在此基础上，公司重点投入 PEEK 材料产品研发，并于 2015 年取得首个国产 PEEK 骨板注册证，近年该产品连续占据国内同行业第一大市场份额，实现了进口替代。2015 年公司取得国内首个 PEEK 链接片注册证，并随后开发了 PEEK 链接片的注塑法新工艺。目前，公司正在开展多个在研项目，丰富的产业化经验和经验证的产业化成果为公司持续的产品和工艺创新提供了保障。

## 3、有效的质量管理体系

公司主要产品为植入类医疗耗材，其质量直接影响治疗效果乃至患者生命安全。公司高度重视质量管理，建立了完善的质量控制体系，在硬件上充分利用先进的生产设备和检测设备，在软件上针对采购、研发、生产、储存、销售、售后服务等各个环节设置了全面的控制节点，实施严格的质量控制程序。在严格的质量管理下，公司符合国内相关质量标准，通过各项检查，并且多个产品获得 FDA 注册和 CE 认证，保障公司产品的高质量和稳定性。

## 4、完善的境内外营销网络

公司在国内建立了完善的经销网络，拥有超过 300 家经销商，产品销往国内众多知名三甲医院，包括首都医科大学附属北京天坛医院、复旦大学附属华山医院、上海交通大学医学院附属仁济医院、南方医科大学南方医院、中山大学附属第一医院、南昌大学第一附属医院、西安交通大学第一附属医院、空军军医大学唐都医院、郑州大学第一附属医院、华中科技大学同济医学院附属协和医院、安徽省立医院、山东大学齐鲁医院、河北医科大学第二医院、新疆医科大学第一附属医院、宁夏医科大学总医院、哈尔滨医科大学附属第一医院、中国医科大学附属盛京医院等，获得其相关科室的认可。在海外市场，公司产品销往美国、欧盟、巴西、俄罗斯、澳大利亚、东南亚等多个国家和地区。完善的、国际化布局的销售网络有助于提升公司市场地位，扩大品牌影响力效应，更好地开拓市场。

## 5、优秀的核心管理层团队

公司拥有稳定的核心管理团队，公司控股股东、实际控制人胡立人曾获得“西安市十佳创新人物”称号，入选科技部“创新人才推进计划”，在企业成立之初带领团队完成了钛颅骨修补固定产品的研发，并在后续的企业战略管理中搭建市场化导向的研发体系，把握市场趋势，引导企业正确的发展方向。公司核心管理人员均拥有与主营业务相关的专业背景，长期专注于业务的研发、生产、销售和管理，在长期探索中积累了丰富的行业经验和企业管理经验，能够带领企业快速发展，从而使公司具备较强的竞争力和盈利能力。

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

适用 不适用

**四、风险因素****(一) 尚未盈利的风险**

适用 不适用

**(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险**

适用 不适用

**(三) 核心竞争力风险**

适用 不适用

**1、新产品研发和注册失败的风险**

三类植入医疗耗材具有研发技术难度高、周期长、环节流程复杂的特点，且必须经过严格的注册审批程序取得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书才可进行销售，如涉及境外销售，还需要取得相应国家地区关于医疗器械的相关准入许可。若未来公司研发项目发生研发失败或无法取得注册证的情况，可能影响公司业务发展规划，对公司长期核心竞争力产生不利影响。

**2、技术迭代和市场需求变化的风险**

近年来医疗器械行业高速发展，技术迭代较快，市场需求亦不断变化。考虑到三类植入医疗耗材研发周期较长，若技术迭代和市场需求变化对公司在研项目的应用前景产生重大不利影响，可能对公司造成损失；若公司因无法及时研究开发新技术而导致公司产品不满足市场需求，失去市场认可，可能对公司持续经营能力产生不利影响。

**3、核心技术保护的风险**

公司在多年的研发和生产过程中不断改进、创新，形成了现有产品相关的核心技术。公司核心技术一方面受已获批专利的保护，另一方面出于技术保密的原因部分专有技术未申请专利保护。虽然公司针对专有技术制定了相应的保密措施，但如果出现内部技术保密管理不善出现核心技术泄密，或外部竞争对手侵犯公司知识产权的情况，则可能对公司经营造成不利影响。

**(四) 经营风险**

适用 不适用

**1、重要原材料的供应风险**

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

## 2、PEEK 颅骨修补固定产品渗透率不及预期的风险

目前 PEEK 颅骨修补固定产品在国内渗透率低，钛材料产品仍是市场主流。尽管相比传统钛材料产品，PEEK 颅骨修补产品具有个性化程度高、术后美观、隔热性强、生物相容性好、生物力学特性优异、不影响术后脑部医学影像检查等显著优势，近年来市场规模保持高速增长，但未来若 PEEK 产品的市场普及工作受阻，较高的终端价格或更先进产品的推出导致 PEEK 产品渗透率不及预期，市场规模增速放缓甚至下降，则可能对公司业绩造成不利影响。

## 3、子公司 BIOPLATE 的整合风险

公司于 2017 年 9 月完成对美国公司 BIOPLATE 的控股收购。收购完成后，BIOPLATE 在公司体系中的定位为公司海外研发、生产、销售的平台，是公司实施全球化战略的窗口。公司对 BIOPLATE 的跨境管理向公司管理能力提出了更高的要求，若公司管理层不能持续加强对 BIOPLATE 在采购、生产、销售、人力、财务等方面的整合，或整合过程导致核心人员流失，均可能导致 BIOPLATE 无法实现其自身定位，影响 BIOPLATE 经营水平，对公司盈利能力产生不利影响。

## 4、行业政策风险

### 1) 高值医用耗材集中采购相关风险

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

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

### 2) 医保政策相关风险

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

在近年来医保控费的背景下，2019 年 6 月 5 日，国家医保局、财政部、国家卫生健康委与国家中医药局联合发布《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》（医保发

[2019]34号)，提出“以探索建立 DRG 付费体系为突破口，实行按病种付费为主的多元复合支付方式”。未来如果更多的医保控费政策出台并落实执行，则公司产品价格在较长时间内面临下调风险，对公司盈利能力造成不利影响。

### 3) “两票制”相关风险

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

### 5、经销商模式风险

公司在境内大部分地区采取经销商模式销售产品，在境内部分已实施高值耗材两票制的地区根据当地要求采取配送商模式销售产品，在境外除 BIOPLATE 所生产产品在美国部分采用直销模式以外，其他均采用经销商模式销售产品。由此可见，保持经销商团队的稳定对公司未来持续经营具有重大影响。未来公司若不能保持与现有经销商之间的稳定合作关系，或无法对经销商进行有效管理，可能导致公司产品在相应区域的销售收入下滑，对公司的业务发展造成不利影响。

### 6、产品质量及潜在责任风险

公司主要产品为植入性医疗耗材，用于精密的植入手术，且植入后需长期停留在人体内，若产品质量发生问题，会对手术治疗效果产生较大影响，甚至严重威胁患者生命健康。虽然公司建立了完善的质量控制体系，尽最大可能保证产品的质量和安全性，报告期内未发生由产品质量导致的医疗事故或纠纷，但若未来公司产品出现质量问题，在患者使用过程中发生意外事故，导致患者提出索赔、发生诉讼仲裁、公司受到相关部门处罚，将对公司的声誉、经营环境、财务状况等造成不利影响。

### 7、美国子公司外协采购的风险

公司境外子公司 BIOPLATE 生产地位于美国，当地医疗器械行业专业化分工程度相对较高，外协和服务配套较完善，规模化的生产制造环节外协采购已比较普及，因此 BIOPLATE 将其主要加工工序交由外协厂商完成。虽然 BIOPLATE 已建立严格的供应商管理制度和外协采购质量检验体系，并且公司国内工厂已通过美国 FDA 的备案和相关供应商质量体系审核，于 2021 年开始向 BIOPLATE 试供应外协加工钛颅骨修补固定产品，但若未来国内工厂向 BIOPLATE 外协供货未能如期推进，而外协厂商无法跟进公司业务发展、供货数量质量及效率下降或采购价格波动等将会对公司相关业务产生不利影响。

### 8、境外经营的风险

公司拥有 3 家境外子公司，其中 BIOPLATE 系公司于 2017 年收购，承担了境外研发、生产、销售的职能。跨境管理向公司管理能力提出了更高的要求，若公司管理层不能很好地满足国际化管理的要求，可能对公司境外经营产生不利影响。此外，如果境外业务所在国家和地区的法律法规、产业政策或者政治经济环境发生重大变化，汇率发生大幅波动，或因国际关系紧张、贸易制裁等无法预知的因素导致其他不可抗力等情形，可能对公司境外业务的正常开展和持续发展带来潜在不利影响。

## (五) 财务风险

适用 不适用

### 1、存货减值的风险

公司存货主要由库存商品、原材料、半成品等构成。存货管理往往需要考虑未来订单量、原材料市场供求关系变化及价格走势、自身仓储能力、生产及物流效率等多种因素。公司为提高服务市场、应急供货的能力，产品品类较全。随着公司业务规模不断扩大，如果公司不能有效提高存货管理效率，将有可能降低公司的资金使用效率或发生存货减值，进而对公司经营业绩造成重大不利影响。

### 2、公司产品类别单一、PEEK 材料产品与钛材料产品存在替代的风险

公司主要营业收入来源于颅骨修补固定产品，2021 年，颅骨修补固定产品占主营业务收入的比例为 95.18%，占比较高，产品集中，其他产品占比相对较小。若未来颅骨修补固定产品市场出现重大不利变化，或出现替代性产品导致市场需求大幅下降，或公司不能按预期完成对现有主力产品的市场推广，将导致公司现有主力产品收入下降，库存商品滞销，进而对公司的盈利能力造成不利影响。

PEEK 颅骨修补固定产品在性能上相比传统钛颅骨修补固定产品存在明显优势，且 PEEK 材料产品与钛材料产品存在替代关系。虽然短期内受制于过高的成本和价格，PEEK 材料产品主要满足中高端需求，无法完全取代钛材料产品，将在较长的时间内和钛材料产品针对不同的目标客户人群形成差异化的产品结构，但长期来看，若 PEEK 颅骨修补产品成本在 3D 打印技术等技术创新下大幅降低，并在长期市场推广中不断提升认知度和普及率，钛颅骨修补产品可能出现市场份额大幅被 PEEK 产品所替代的情形。若公司无法持续推出新产品，将造成公司产品结构进一步单一化的情况，影响公司盈利能力。

## (六) 行业风险

适用 不适用

## (七) 宏观环境风险

适用 不适用

**(八) 存托凭证相关风险**

□适用 √不适用

**(九) 其他重大风险**

□适用 √不适用

**五、报告期内主要经营情况**

详见本报告第三节，一、“经营情况讨论与分析”。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	212,547,734.92	164,075,553.99	29.54
营业成本	36,940,045.01	28,053,809.59	31.68
销售费用	35,774,028.13	30,671,347.73	16.64
管理费用	39,405,451.79	33,874,617.75	16.33
研发费用	16,804,775.34	16,899,839.91	-0.56
财务费用	-1,827,558.33	-1,003,725.90	-82.08
经营活动产生的现金流量净额	103,289,544.85	57,828,341.72	78.61
投资活动产生的现金流量净额	-52,739,689.66	-71,981,029.23	26.73
筹资活动产生的现金流量净额	182,486,728.40	-4,177,295.27	4,468.54

营业收入变动原因说明：主要系公司持续加强产品市场推广的拓展力度和覆盖范围，公司各类主要产品收入均保持增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系为了开拓市场加大了销售费用投入所致。

管理费用变动原因说明：主要系管理人员人数和新办公场地折旧增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本年收到公开发行的股票募集款项，利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内产品销量增加，收到现款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公开发行股份收到募集资金增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

**2. 收入和成本分析**

√适用 □不适用

主营业务收入和成本分析具体内容见下表。

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况
-----------

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
医疗器 械制造 业	206,308,095.35	35,808,830.91	82.64	30.29	31.94	减少 0.22 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
PEEK 材 料神经 外科产 品	123,647,827.28	14,030,567.91	88.65	44.69	60.42	减少 1.11 个 百分点
钛材料 神经外 科产品	72,713,578.16	18,471,718.63	74.60	4.27	10.58	减少 1.45 个 百分点
其他产 品	9,946,689.91	3,306,544.36	66.76	216.36	95.64	增加 20.51 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
境内	194,938,907.25	29,304,178.44	84.97	32.49	36.24	减少 0.41 个 百分点
境外	11,369,188.10	6,504,652.47	42.79	1.47	15.49	减少 6.95 个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模 式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
经销商 模式	185,965,699.47	35,231,000.42	81.06	34.51	32.41	增加 0.30 个 百分点
配送商 模式	19,687,427.34	502,510.85	97.45	5.76	43.38	减少 0.67 个 百分点
直销模 式	654,968.54	75,319.64	88.50	-55.50	-58.77	增加 0.91 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司主营业务在行业、产品结构、境内外收入比例及各销售模式收入比例方面未发生重大变化。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
PEEK材料神经外科产品	件/个	97,004.00	97,838.00	12,117.00	28.83	40.73	-11.85
钛材料神经外科产品	件/个	754,699.00	703,957.00	520,699.00	-3.19	11.06	7.83
其他产品	件/个	18,220.00	17,724.00	11,487.00	153.73	123.73	0.89

产销量情况说明

无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期 占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期 占总成本比例(%)	本期金额 较上年同期变动比例(%)	情况 说明
医疗器械 制造业	直接材料	21,538,360.76	60.14	16,028,054.98	59.05	34.38	主要系 PEEK 材料 神经外科产品等主要产品 销量上升,使得 营业成本同步 上升。
	直接人工	6,394,201.37	17.86	5,753,789.38	21.20	11.13	
	制造费用	8,960,832.05	25.02	6,596,798.11	24.31	35.84	
	外协费用	317,271.06	0.89	296,641.82	1.09	6.95	
	跌价准备转销	-1,401,834.33	-3.91	-1,534,776.66	-5.65	-8.66	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期 占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期 占总成本比例(%)	本期金额 较上年同期变动比例(%)	情况 说明
PEEK 材料 神经外科产品	直接材料	10,634,682.96	75.80	7,049,849.99	80.60	50.85	主要系 PEEK 材料 颅骨修补产品销量上升,使得 营业成本同步 上升。
	直接人工	966,603.78	6.89	568,622.21	6.50	69.99	
	制造费用	2,441,392.38	17.40	1,134,238.03	12.97	115.25	
	外协费用	-	-	-	-	-	
	跌价准备转销	-12,111.20	-0.09	-6,551.69	-0.07	84.86	
钛材料 神经外科产品	直接材料	8,294,340.87	44.91	7,890,193.65	47.23	5.12	
	直接人工	5,228,419.76	28.30	5,003,528.93	29.95	4.49	
	制造费用	6,147,185.31	33.28	5,286,333.03	31.65	16.28	
	外协费用						
	跌价准备转销	-1,198,227.31	-6.49	-1,475,813.02	-8.83	-18.81	
其他产品	直接材料	2,609,336.93	78.91	1,088,011.34	64.37	139.83	主要系其他产品 中聚醚醚酮 胸骨固定系统 销量大幅上升,
	直接人工	199,177.83	6.02	181,638.23	10.75	9.66	
	制造费用	372,254.36	11.26	176,227.05	10.43	111.24	
	外协费用	317,271.06	9.60	296,641.82	17.55	6.95	

	跌价准备转销	-191,495.82	-5.79	-52,411.96	-3.10	265.37	使得营业成本上升。
--	--------	-------------	-------	------------	-------	--------	-----------

成本分析其他情况说明

2021 年主营业务成本 3,580.88 万元，同比增长 31.94%，主要系产品销售额增长所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 4,662.06 万元，占年度销售总额 22.60%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	客户一	1,273.88	6.17	否
2	客户二	876.70	4.25	否
3	客户三	861.81	4.18	否
4	客户四	841.65	4.08	否
5	客户五	808.02	3.92	否
合计	/	4,662.06	22.6	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

#### B.公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 2,038.96 万元，占年度采购总额 77.23%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	供应商一	1,122.57	42.52	否
2	供应商二	628.04	23.79	否
3	供应商三	142.52	5.40	否
4	供应商四	78.75	2.98	否
5	供应商五	67.08	2.54	否
合计	/	2,038.96	77.23	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

#### 3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	35,774,028.13	30,671,347.73	16.64
管理费用	39,405,451.79	33,874,617.75	16.33
研发费用	16,804,775.34	16,899,839.91	-0.56
财务费用	-1,827,558.33	-1,003,725.90	-82.08

说明：

变动比例说明参见第三节，五、（一）1. “利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

#### 4. 现金流

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	103,289,544.85	57,828,341.72	78.61
投资活动产生的现金流量净额	-52,739,689.66	-71,981,029.23	26.73
筹资活动产生的现金流量净额	182,486,728.40	-4,177,295.27	4,468.54

说明：

变动比例说明参见第三节，五、（一）1. “利润表及现金流量表相关科目变动分析表”。

**（二）非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	325,333,432.06	56.74	92,802,528.72	31.84	250.57	主要系本年在科创板首次公开发行股票并取得募集资金款项所致
应收账款	5,820,162.35	1.02	4,062,731.09	1.39	43.26	主要系销售规模增加所致
预付款项	3,488,391.05	0.61	2,205,612.37	0.76	58.16	主要系年末暂未到货的货款增加所致
其他应收款	1,174,107.08	0.20	690,652.04	0.24	70.00	主要系年末保证金、押金增加所致
其他流动资产	1,576,436.36	0.27	7,191,039.09	2.47	-78.08	主要系本年支付了上市发行股份过程的中介费
固定资产	127,592,848.73	22.25	28,274,471.75	9.70	351.27	主要系募投项目部分工程完工预转固导致固定资产增加所致
在建工程	2,425,002.31	0.42	56,275,806.62	19.31	-95.69	主要系募投项目完工部分预转固所致
使用权资产	5,106,588.35	0.89	0.00	0.00	0.00	报告期执行新租赁准则所致
长期待摊费用	8,180,058.12	1.43	54,377.90	0.02	14,942.98	主要系子公司本年新增办公场所装修费用所致
应付账款	15,026,911.27	2.62	6,604,918.64	2.27	127.51	主要系应付临床试验费、推广服务费、工程款增加所致
合同负债	3,213,447.56	0.56	1,503,327.31	0.52	113.76	主要系年末收到的销售合同款增加所致
应交税费	10,295,092.96	1.80	3,477,277.18	1.19	196.07	主要系国家税务总局实行缓缴税款政策，年末应交税费增加所致

应付利息	24,194.44	0.00	42,002.15	0.01	-42.40	主要系子公司短期借款减少所致
一年内到期的非流动负债	19,613,756.53	3.42	14,084,439.17	4.83	39.26	主要系子公司借款增加和执行新租赁准则所致
其他流动负债	402,946.76	0.07	192,251.66	0.07	109.59	主要系待转销项税额增加所致
租赁负债	3,420,837.41	0.60	0.00	0.00	0.00	报告期执行新租赁准则所致
其他非流动负债	0.00	0.00	2,191,009.22	0.75	-100.00	主要系子公司去年同期获得的新冠疫情资金在报告期内获得豁免，计入当期损益所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 62,002,938.05（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 10.81%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
BIOPLATE	股权投资	研发、生产、销售	29,936,095.73	-10,568,742.12
HEALTHLEADER	投资设立	销售	4,714,657.32	1,560,420.39

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值		受限原因
	本期期末数	上期期末数	
其他非流动资产	23,598,084.87	23,112,459.50	见注释

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之境外三级子公司 BIOPLATE 向浦发硅谷银行有限公司借款余额 2,778,567.82 美元（2020 年 12 月 31 日借款余额 2,158,567.82 美元），本公司以银行存款 23,598,084.87 元（其中包含本金、利息）作为保证金进行质押，原授信合同于 2020 年 9 月 4 日办理展期，授信额度期限到期日延长至 2022 年 9 月 7 日。

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

详见本报告第三节，一、“经营情况讨论与分析”。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1、报告期内，公司通过子公司 TIOGA 向 BIOPLATE 增资 100 万美元。

2、报告期内，公司与 BPA 签署投资协议及独家经销协议，拟通过子公司 TIOGA 向 BPA 投资 200 万美元，截至报告期末，该笔投资尚未实施完毕，公司预计本次投资将于 2022 年二季度内实施完成。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
BIOPLATE	控股子公司	医疗器械研发、生产与销售	41,723,942.63	-3,483,343.52	29,936,095.73	-11,381,839.85	-10,568,742.12

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

详见本报告第三节，二、（三）所处行业情况 3. “报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势”。

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

公司以科创板上市为契机，通过募集资金投资项目的建设，一方面继续保持公司在国内神经外科细分领域的领先地位，进一步提高市场占有率，并进一步开拓海外市场；另一方面不断丰富心胸外科、口腔科等领域的产品系列，完善产品布局，不断提高公司的综合竞争力。

## （三）经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司将继续坚持聚焦主业，有序推进公司的战略规划和业务布局，加强产品研发、市场拓展等方面综合能力，提升管理效率，持续降低公司成本，以保持公司业绩的持续稳定增长。

2022 年公司的整体经营计划如下：

### 1、研发计划

公司将继续紧跟临床市场需求，持续加大研发投入，加速完善产品线布局。根据在研产品规划，2022 年，公司着力推进 3D 打印 PEEK 颅颌骨系统，脊柱 PEEK 椎间融合器和脊柱颈椎前路固定系统 NMPA 的注册获批，着力推进 PEEK 骨板和生物再生材料人工硬脑膜的 FDA 认证。此外，公司将发挥在 PEEK 材料制造加工方面的优势，研发针对因外伤或畸形导致严重外貌受损及其他面部改善所需的 PEEK 面部修复固定产品(即“聚醚醚酮颌面部植入物”)，帮助病人可以自由呼吸、欢笑、自信而舒适地在公共场所活动。该产品的研发帮助公司把 PEEK 材料的应用由颅骨延展至颌面，实现公司 PEEK 材料产品在颅颌面的全覆盖。

在加快现有研发项目推进速度的同时，公司密切关注全球范围内的行业前沿技术，通过自主研发或多样的合作方式探索新材料和新技术的战略布局，争取在神经外科、心胸外科等领域取得突破，完善临床解决方案的产品供应，丰富临床应用。

### 2、营销体系建设和市场开发计划

公司将充分利用已有客户资源和营销网络，在巩固现有市场的基础上，加大营销网络覆盖力度，提升学术推广能力及地区竞争优势，积极拓展市场份额，提升产品渗透率，为公司经营业绩的增长提供有效支撑。

国内市场：针对神经外科产品，公司根据产品材料制定差异化营销策略。对于 PEEK 材料神经外科产品，公司基于品牌优势，通过自上而下的学术推广和技术传播方式，加大产品在全国范围内的推广力度，进一步提升 PEEK 材料神经外科产品的渗透率。此外，基于 PEEK 材料产品的优点，公司在积极探索 PEEK 材料神经外科产品在颅内肿瘤、神经内镜等多种术式的应用，拓展该产品的应用边界。对于钛材料神经外科产品，配合国家医疗资源的持续下沉的策略，公司通过

增加营销网络、市场宣传等手段，增强对三四线城市的渗透和扩展，保持钛材料神经外科产品销售持续稳定增长。

针对处于新产品导入期的 PEEK 胸骨绑带，公司继续着力推进各省市和医院的招标入院工作并积极开展以学术推广为主的市场活动，为该产品在未来的销售增长奠定基础。围绕种植体，公司制定了“以点带面”的营销策略，现阶段进行地区性商业推广，结合种植体特点选择特定地区，搭建营销市场团队，开展针对性市场推广活动。

国际市场：在公司整体战略中，美国市场是中国市场外最重要的市场。公司根据美国市场特点，聚焦颅骨修补固定领域，在现有钛材料产品基础上对产品线做持续补充，保持公司产品线的竞争力和扩大市场份额。公司于 2021 年启动 PEEK 骨板 FDA 认证工作，截至报告期末，FDA 认证已获受理，进入注册阶段。根据 PEEK 骨板在美国 FDA 认证进度，公司围绕该产品提前在美国筹建专属的营销团队和开展市场推广工作，实现 PEEK 骨板早日在美国市场销售。公司通过投资参股方式引进无线颅内压监护仪，该产品主要用于颅脑外伤以及神经外科手术后的颅内压监测并已获得 FDA 认证。公司将加速产品的产业化和市场化进程，尽早实现该产品在美国市场的上市销售。

此外，公司将在全球范围内，继续推进 PEEK 骨板、PEEK 颅骨固定产品和钛材料神经外科产品在南美、亚太等主流国家与市场的准入及市场推广，加强国际市场品牌知名度，促进公司产品进入更多的国家和地区。

### 3、扩大产能及降低成本计划

随着产品销量的增长及新产品陆续商业化，公司将进一步扩大生产规模，以更好地满足不断增长的市场需求。未来两年，公司将实现海外子公司 BIOPATE 品牌钛材料产品在中国完成生产，降低产品成本，同时，公司将持续推进精细化生产管理，有效管控生产的各个环节，控制并降低生产成本，提升公司的竞争力。

### 4、人力资源计划

公司将立足未来发展需要，进一步加强人才队伍建设，在提高基层员工专业水平基础上，以培养技术骨干和管理骨干为重点并根据公司发展所处的不同阶段，有计划、有重点地吸纳各类专业人才加入公司，形成结构合理的人才梯队，为公司的长远发展储备力量。公司将制定有竞争力的薪酬体系和奖励机制，搭建透明公平的晋升体系，设计员工职业发展通道并建立和完善培训制度。公司秉承“以人为本”的理念，营造“公平、公正、透明”的用人文化和用人制度，使企业文化成为公司未来持续增长的内在动力。

### 5、公司治理

公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规范性文件的规定，不断完善公司治理结构，建立科学有效的决策机制和内部管理机制，充分发挥董事会、监事会和独立董事的作用，实现决策科学化、运行规范化。同时，公司将持续优化现有业务流程，并梳理新业务

管理流程，借助信息化工具实现高效管理目标，促进公司的持续健康稳定发展，切实维护上市公司及中小股东的利益。

#### (四) 其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

### 第四节 公司治理

#### 一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照相关法律法规的规定和要求，依法履行职责，规范决策程序，不断完善公司法人治理结构以及股东大会、董事会、监事会议事规则，完善内部控制制度，加强内部控制监督检查，努力提高公司治理水平，保证公司各项经营管理工作规范运行。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

#### 二、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

#### 三、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 22 日	www.sse.com.cn	不适用	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 3 日	各项议案均审议通过，不存在否决议案的情况。

2021 年第二次临时股东大会会议	2021 年 8 月 26 日	www.sse.com.cn	2021 年 8 月 27 日	各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn	2021 年 10 月 28 日	各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 四、 表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

#### 五、 红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、 董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务 (注)	性别	年龄	任期起始 日期	任期终止 日期	年初持 股数	年末持 股数	年度内股 份增减变 动量	增减变动 原因	报告期内 从公司获 得的税前 报酬总额 (万元)	是否在公司 关联方获取 报酬
胡立人	董事长	男	51	2019-11-07	2022-11-06	28,168,420	28,168,420	0	不涉及	31.26	否
朱海龙	董事、总经理	男	46	2019-11-07	2022-11-06	5,890,000	5,890,000	0	不涉及	78.73	否
陈兵	董事（离任）	男	38	2019-11-07	2021-07-29	0	0	0	不涉及	0.00	否
胡立功	董事	男	44	2019-11-07	2022-11-06	934,000	934,000	0	不涉及	11.41	否
吴优	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	40	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	62.70	否
赵若愚	董事、副总经理	男	44	2019-11-07	2022-11-06	590,000	590,000	0	不涉及	101.60	否
王增涛	独立董事	男	53	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	6.00	否
卫婵	独立董事	女	45	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	6.00	否
郭毅新	独立董事	男	37	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	6.00	否
帖凯	监事会主席	男	49	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	22.19	否
王志斌	职工代表 监事	男	34	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	12.84	否
李琰	监事	男	46	2019-11-07	2022-11-06	392,000	392,000	0	不涉及	0.00	否

杨静峰	副总经理	男	45	2019-11-07	2022-11-06	0	0	0	不涉及	70.80	否
吴栋	副总经理	男	50	2019-11-07	2022-11-06	590,000	590,000	0	不涉及	80.90	否
周鑫	董事	男	39	2021-09-14	2022-11-06	0	0	0	不涉及	0.00	是
合计	/	/	/	/	/	36,564,420	36,564,420	0	/	490.43	/

姓名	主要工作经历
胡立人	1993 年 10 月至 2002 年 12 月，任宝鸡有色金属加工厂职员；2003 年 1 月至 2005 年 3 月，任西安嘉德信医疗技术有限公司董事总经理；2005 年 3 月至今，历任康拓医疗执行董事、董事长；2016 年 7 月至今，任西安合赢执行事务合伙人；2017 年 10 月至今，任青松康业执行董事。
朱海龙	2000 年 4 月至 2002 年 8 月，任贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司产品专员；2002 年 9 月至 2008 年 6 月，任强生（上海）医疗器械有限公司全国销售经理；2008 年 7 月至 2011 年 6 月，任爱德华（上海）医疗用品有限公司部门经理；2010 年 9 月至 2020 年 6 月 24 日，任上海苑杰医疗器械有限公司执行董事兼总经理；2011 年 3 月至今，任康拓医疗总经理；2012 年 5 月至今，任康拓医疗董事。2017 年 10 月至今，任青松康业总经理。
陈兵	2011 年 10 月至 2014 年 1 月，任华润医药控股有限公司助理经理；2014 年 2 月至 2014 年 9 月，任英飞尼迪股权基金管理集团副总监；2014 年 10 月至 2021 年 4 月，任江苏弘晖股权投资管理有限公司合伙人；2016 年 11 月至 2021 年 7 月，任康拓医疗董事。
胡立功	2006 年 6 月至今，历任康拓医疗后勤保障经理、采购保障部部长；2012 年 5 月至今，任康拓医疗董事。
吴优	2005 年 6 月至 2009 年 11 月，任毕马威华振会计师事务所审计员、助理经理；2010 年 3 月至 2013 年 10 月，任美敦力康辉控股（中国）公司高级财务经理；2013 年 10 月至 2019 年 7 月，任闻泰医疗科技（上海）有限公司财务总监；2019 年 11 月至今，任康拓医疗副总经理、董事、财务总监、董事会秘书。
赵若愚	2001 年 6 月至 2004 年 8 月，任上海市江湾医院医师；2004 年 9 月至 2009 年 6 月，任强生（上海）医疗器材有限公司地区经理；2009 年 6 月至 2011 年 9 月，任爱德华（上海）医疗用品有限公司大区销售经理；2011 年 8 月至 2013 年 7 月，任库克（中国）医疗贸易有限公司大区经理；2013 年 7 月至今，任康拓医疗副总经理；2019 年 11 月至今，任康拓医疗董事。
王增涛	1991 年 7 月至 2000 年 3 月，任陕西财经学院贸易经济系老师；2000 年 4 月至今，历任西安交通大学国际经济与贸易系讲师、副教授、教授。2019 年 11 月至今，任康拓医疗独立董事。
卫婵	2000 年 7 月至 2005 年 8 月，任中国石油天然气股份有限公司陕西销售分公司财务主管；2005 年 9 月至 2007 年 8 月，任岳华会计师事务所项目经理；2007 年 9 月至今，先后任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）经理、高级经理；2019 年 11 月至今，任康拓医疗独立董事；2020 年 12 月至今，任陕西莱特光电材料股份有限公司独立董事。
郭毅新	2013 年 6 月至 2019 年 7 月，任陕西洪振律师事务所律师；2019 年 8 月至 2019 年 10 月任陕西众致律师事务所律师；2019 年 11 月至今，任陕西帝意律师事务所律师；2019 年 11 月至今，任康拓医疗独立董事。
帖凯	1996 年 7 月至 1999 年 3 月，任陕西压延实业有限公司工艺员；1999 年 4 月至 2001 年 3 月，任西安博大电炉有限公司机械设计师；2001 年 3 月至 2016 年 6 月，先后任西安北村精密机械有限公司机械设计师、质量部部长、采购部部长；2016 年 6 月至 2018 年 9 月，

	任西安长岛精工机械有限公司采购部部长；2018 年 9 月至今，任康拓医疗技术开发部部长；2019 年 11 月至今，任康拓医疗监事会主席（职工代表监事）。
王志斌	2011 年 7 月至 2013 年 12 月，任湖南中旺工程机械设备有限公司服务工程师；2014 年 3 月至今，任康拓医疗技术开发部副部长；2019 年 11 月至今，任康拓医疗监事（职工代表监事）。
李琰	2005 年 7 月至 2007 年 9 月，任强生（中国）医疗器材有限公司业务发展部经理；2007 年 11 月至 2010 年 10 月，任西格玛奥德里奇（上海）贸易有限公司业务发展部总监；2010 年 11 月至 2012 年 1 月，任卡博特（中国）投资有限公司业务发展部总监；2012 年 5 月至 2013 年 5 月，任方源知本股权投资管理（上海）有限公司副总裁；2013 年 6 月至 2016 年 12 月，任天津工银国际投资顾问合伙企业执行董事；2013 年 12 月至 2017 年 2 月，任吉林省博大制药股份有限公司董事、总经理；2016 年 3 月至 2019 年 6 月，任上海辽润医药科技有限公司经理；2017 年 3 月至今，任辉正（上海）医药科技有限公司总经理、执行董事；2017 年 3 月至今，任瀚晖制药有限公司总经理；2019 年 1 月至今，任浙江海正药业股份有限公司董事、总裁；2019 年 10 月至今，任康拓医疗监事；2019 年 9 月至今，任雅赛利（台州）制药有限公司副董事长。
杨静峰	2001 年 7 月至 2003 年 7 月，任雅博上海医疗器械有限公司质量工程师；2003 年 7 月至 2005 年 7 月，任上海波迪贸易有限公司质量工程师；2005 年 7 月至 2007 年 9 月，任强生（上海）医疗器材有限公司质量工程师；2007 年 9 月至 2015 年 6 月，任强生（苏州）医疗器材有限公司质量经理；2015 年 6 月至 2019 年 10 月，任无锡市闻泰百得医疗器械有限公司副总经理；2019 年 11 月至今，任康拓医疗副总经理。
吴栋	1993 年 8 月至 1995 年 1 月，任上海跃进医疗器械有限公司技术员；1995 年 2 月至 2000 年 6 月，任兴华科仪（中国）有限公司销售员；2000 年 10 月至 2008 年 12 月，任贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司华东销售经理；2009 年 1 月至 2012 年 12 月，任辛迪思（上海）医疗器械贸易有限公司 CMF Neuro 全国销售经理；2013 年 1 月至 2013 年 9 月，任强生（中国）医疗器材有限公司 CNV 华东区销售经理；2013 年 10 月至今，任康拓医疗副总经理。
周鑫	2008 年至 2011 年，任 GenScript USA Inc 大区经理，2013 年至 2016 年，任波士顿咨询（上海）有限公司咨询顾问，2016 年至今在上海合弘景晖股权投资管理有限公司任职，目前担任执行董事。2021 年 11 月至今，任康拓医疗董事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
胡立人	西安合赢	执行事务合伙人	2016年7月	至今
陈兵（离任）	江苏弘晖股权投资管理有限公司	合伙人	2014年10月	2021年4月
周鑫	上海合弘景晖股权投资管理有限公司	执行董事	2016年2月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 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
王增涛	西安交通大学	教授	2000年4月	至今
郭毅新	陕西帝意律师事务所	律师	2019年11月	至今
卫婵	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2007年9月	至今
卫婵	西安德希智博财务咨询有限公司	监事	2017年12月	至今
卫婵	陕西莱特光电材料股份有限公司	独立董事	2020年12月	至今
李琰	浙江海正药业股份有限公司	董事、总裁	2019年1月	至今
李琰	雅赛利（台州）制药有限公司	副董事长	2019年9月	至今
李琰	晟鼎医药（上海）有限公司	法定代表人	2021年3月	至今
李琰	海正（海南）医学科技发展有限公司	总经理	2022年1月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》及《公司薪酬与考核委员会议事规则》规定，董事、监事的报酬由股东大会决定；高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会核定后报公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司内部董事、职工代表监事、高级管理人员的报酬参考同行业标准，并根据个人负责的工作内容，由基本薪酬和绩效薪酬组成，绩效薪酬视公司当年度业绩情况进行确定；公司独立董事在公司领取独立董事津贴；未在公司担任其他职务的外部董事（独立董事除外）、不在公司担任具体职务的监事不在公司领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付与公

报酬的实际支付情况	司披露的情况一致。具体发放情况详见本节“一、持股变动情况及报酬情况之（一）现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	490.43
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	160.21

#### (四)公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈兵	董事	离任	因个人原因辞去董事职务
周鑫	董事	选举	增补董事

#### (五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六)其他

□适用 √不适用

#### 七、 报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第一届董事会第十一次	2021.1.21	《关于公司为子公司提供委托贷款的议案》
第一届董事会第十二次会议	2021.2.8	《关于豁免公司第一届董事会第十二次会议通知期限的议案》等议案
第一届董事会第十三次	2021.3.8	《关于同意部分高级管理人员、核心员工设立专项资管计划参与公司首次公开发行股票并在科创板上市战略配售的议案》
第一届董事会第十四次	2021.3.22	《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》等议案
第一届董事会第十五次	2021.5.14	《关于<西安康拓医疗技术股份有限公司 2021 年 1-3 月财务报表>以及执行<企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）>（财会[2018]35 号）的议案》等议案
第一届董事会第十六次会议	2021.6.1	《关于公司 2020 年度总经理工作报告的议案》等议案
第一届董事会第十七次会议	2021.7.26	《关于公司对外投资暨认购境外 BRANCHPOINT & AURA DEVELOPMENT LLC 股权并与其签署独家经销协议的议案》
第一届董事会第十八次会议	2021.8.24	《关于公司 2021 年半年度报告及摘要的议案》等议案
第一届董事会第十九次会议	2021.9.24	《关于对子公司增资的议案》
第一届董事会第二十次会议	2021.10.25	《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》等议案

## 八、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
胡立人	否	10	10	0	0	0	否	4
朱海龙	否	10	10	3	0	0	否	2
陈兵	否	7	7	0	0	0	否	1
胡立功	否	10	10	0	0	0	否	4
吴优	否	10	10	0	0	0	否	4
赵若愚	否	10	10	0	0	0	否	4
王增涛	是	10	10	0	0	0	否	4
卫婵	是	10	10	0	0	0	否	2
郭毅新	是	10	10	0	0	0	否	4
周鑫	否	2	2	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 九、 董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	卫婵 朱海龙 郭毅新
提名委员会	王增涛 赵若愚 郭毅新
薪酬与考核委员会	郭毅新 赵若愚 卫婵
战略委员会	胡立人 吴优 朱海龙 周鑫 王增涛

### (2). 报告期内审计委员会召开五次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年3月22日	《关于审议<西安康拓医疗技术股份有限公司2020年度财务报告>的议案》等议案	一致通过议案，未提出异议。	无
2021年5月20日	《关于续聘会计师事务所的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无
2021年8月19日	《关于审议<西安康拓医疗技术股份有限公司2021年半年度财务报告>的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无
2021年10月25日	《关于审议<西安康拓医疗技术股份有限公司2021年第三季度财务报告>的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无
2021年11月3日	《关于审议西安康拓医疗技术股份有限公司2021年度财务报表审计计划的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无

### (3). 报告期内提名委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021年8月11日	《关于审议提名董事的议案》	一致通过议案，未提出异议。	无

### (4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

### 十、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 十一、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	182
主要子公司在职员工的数量	24
在职员工的数量合计	206
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	83
销售人员	42
技术人员	41
财务人员	15
行政人员	25
合计	206
教育程度	
教育程度类别	数量(人)

硕士及以上	15
本科	78
大专及以下	113
合计	206

## (二)薪酬政策

适用 不适用

公司按照国家及地方有关劳动法律、法规的规定，同时结合公司所在地区平均薪酬水平、员工岗位价值、工作能力和业绩综合制定薪酬福利制度，薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。

## (三)培训计划

适用 不适用

公司持续加强产品研发人员与能力的建设，促进关键核心技术研发和产品应用化研究；通过加强岗位专业技能培训、规划职业发展体系，持续激励公司关键岗位人才，不断完善培训发展体系，提高关键岗位人才的专业技术技能；加强内部团队建设，延续不断创新的企业文化，保证公司核心竞争力，满足公司快速发展的需要。

## (四)劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一)现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、现金分红政策的制定

公司在《公司章程》中制定了利润分配政策，对利润分配形式、分配期间、现金分红标准、现金分红比例、利润分配政策的调整机制等做了明确要求。现有利润分配政策充分保护了中小投资者的合法权益。

#### 2、现金分红政策的执行

报告期内，公司以权益分派实施前公司总股本 58,027,980 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.52 元（含税），共计派发现金红利 30,174,549.60 元。严格执行公司现金分红政策。

#### 3、现金分红政策的调整情况

报告期内，公司对《公司章程》中利润分配政策、现金分红条件进行修订，新增利润分配政策调整的具体条件、决策程序及公司各发展阶段现金分红的最低分配比例，公司调整利润分配政策及现金分红条件，独立董事发表了明确同意的独立意见，调整程序合规、透明，本次调整有利于充分保护中小投资者的合法权益。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
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 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□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情况及其影响****(一) 股权激励总体情况**

□适用 √不适用

**(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

□适用 √不适用

**2. 第一类限制性股票**

□适用 √不适用

**3. 第二类限制性股票**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

□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**

√适用 □不适用

为进一步完善公司治理结构、促进规范运作、有效维护中小股东利益，报告期内，公司对《西安康拓医疗技术股份有限公司章程》中关于累积投票、利润分配政策、现金分红条件等条款进行修订，持续完善公司制度化建设。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司制订了《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内部审计管理制度》等内部管理制度，将子公司的制度制订、人事管理、财务管理、经营决策、重大信息报告等事项纳入公司日常管理范围，及时了解子公司经营动态，同时定期对子公司的财务信息、经营活动进行内部审计，加强对子公司的管控，确保其持续稳健经营。

## 十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

## 十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不存在需要整改的情形。

## 十八、 其他

适用 不适用

# 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

## 一、 董事会有关 ESG 情况的声明

公司是一家以守护生命健康为宗旨，坚持科技创新，持续提供高质量、价格合理的产品和服务，并努力为患者、员工、合作伙伴、股东和社会创造价值的健康服务解决方案供应商。伴随着 ESG 投资理念的不断深化，公司董事会高度重视 ESG 相关工作，认为 ESG 与公司可持续发展的目标趋于一致。首先，公司视产品质量和服务品质为企业的生命线，为患者提供可信赖的产品，努力践行服务患者的使命，认真履行作为健康服务解决方案提供商应尽的社会责任；其次，公司大力推进精益生产、降本增效，为节能降耗、保护环境贡献一份力量；再次，公司持续优化治理体系，提升治理水平，不断完善公司治理制度，保护公司及全体股东利益，同时建立持续稳定的投资者回报机制，与股东及资本市场形成良性互动，推动公司及社会的可持续发展。

## 二、 环境信息情况

### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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

## (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

## (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司所需能源主要为水和电。生产经营过程中的排放物主要为工业废气、工业废水、工业固体废物、其他生活垃圾。

### 1. 温室气体排放情况

适用 不适用

### 2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

### 3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

#### (1) 工业废气

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

#### (2) 工业废水

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

#### (3) 工业固体废物

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

#### (4) 其他生活垃圾

公司的生活垃圾分类收集后交由环卫部门处置。

## 公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司制定了《突发环境事故应急预案》，建立环境污染事故应急机制，提高公司应对涉及公共危机的突发环境污染事故的能力。日常工作中，公司高度重视环保工作，定期进行环保隐患排查，不定期组织员工进行环保应急培训，提高全员环保意识。

**(四) 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

报告期内，公司实行内部降本增效工作，优化工艺流程，提高原材料、设备利用率，持续提升产品良率以降低水电消耗。

**(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况**

□适用 √不适用

**(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

□适用 √不适用

**三、 社会责任工作情况****(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标**

不适用

**(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献**

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	0	
物资折款（万元）	0	
公益项目		
其中：资金（万元）	0	
救助人数（人）	0	
乡村振兴		
其中：资金（万元）	0	
物资折款（万元）	0	
帮助就业人数（人）	0	

**1. 从事公益慈善活动的具体情况**

□适用 √不适用

**2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

**(三) 股东和债权人权益保护情况**

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，公司持续优化治理体系，提升治理水平，不断完善公司治理制度，保护公司及全体股东及债权人利益。公司严格履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地进行信息披露工作，提高公司透明度，并通过投资者热线、电子邮箱、投资者互动平台等多种渠道加强与股东的交流，建立良好的互动互通机制。

公司持续加强内部控制管理工作，建立完善的资金管理制度，保障公司资金安全，同时诚信经营，严格履行债务相关合同义务，与公司债权人建立互惠互利的合作关系，降低公司运营风险。

#### (四)职工权益保护情况

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断建立和完善在劳动用工、薪酬福利、劳动保护等方面的规范管理，对员工的薪酬、福利、工作时间、休假、劳动保护等权益进行了制度规定和有力保护。公司为员工提供安全、舒适的工作环境，关怀员工身心健康，定期听取和跟踪落实员工对工作、生活的合理化建议。建立人才梯队培养机制，采用企业内训、外聘内训和委外培训相结合的方式，开展多维度、多层次的培训，让员工与企业共同进步，共同成长。切实从制度建设、管理落地、文化营造和设施保障等各个方面着力保障好员工的合法权益。

#### 员工持股情况

员工持股人数（人）	17
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	8.25
员工持股数量（万股）	105.81
员工持股数量占总股本比例（%）	1.82

上述员工持股数量系员工（担任董、监、高除外）通过西安合赢间接持有公司股份的情况。

#### (五)供应商、客户和消费者权益保护情况

公司一直以来，以诚信为基础，以平等互利的商业原则与供应商、客户建立合作关系，加强协作，实现互利共赢。公司建立了完善的采购管理制度，对供应商选择、采购流程等事项进行了明确的规定，并严格监督执行情况。公司与供应商形成了长期稳定的合作关系。同时，公司坚持以客户为中心，积极响应客户需求，努力提高产品质量与服务质量，为客户提供系统化解解决方案。

#### (六)产品安全保障情况

公司一直以来，为客户提供优质产品与服务为己任，产品质量是公司生存的基本底线，对产品设计、研发、生产各环节进行严格的过程质量控制，形成完善的质量管理体系，确保产品全生命周期的质量控制。

#### (七)在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

### 四、其他公司治理情况

#### (一)党建情况

适用 不适用

公司成立了党支部，共有党员 8 名，正积极发展新党员以壮大支部组织。报告期内，公司以建党百年为契机，组织公司党员学习党史，加深对党史、党的性质、党的宗旨等各方面认识；组织观看爱国电影；持续加强工会在关爱员工、助力企业文化建设的积极作用，构建和谐型企业。

## (二)投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	1	报告期内，举行 2021 年半年度业绩说明会，保障了投资者知情权，并较好传递了公司发展逻辑及前景。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	0	不适用
官网设置投资者关系专栏	√是 □否	详情请见 <a href="http://www.kontourmedical.com/investor">http://www.kontourmedical.com/investor</a>

开展投资者关系管理及保护的具体情况

√适用 □不适用

公司高度重视投资者关系管理及保护工作，报告期内，公司通过投资者热线、邮件、现场调研、上证 e 互动、业绩说明会等多渠道积极加强与投资者的沟通交流，及时向投资者答疑解惑，增强投资者对公司的了解，提高公司透明度。

为了有效维护中小股东利益，报告期内，公司对《公司章程》中关于累积投票的条款进行完善，切实加强中小投资者权益保护。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

□适用 √不适用

## (三)信息披露透明度

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律、法规的规定履行信息披露义务，公司根据所处行业特点，以简明清晰、通俗易懂的方式披露对投资者特别是中小投资者决策有用的信息，并针对投资者关注度高、市场反馈频繁的信息通过公告、投资者交流记录、投资者问答等形式对外发布，做到信息披露应批尽批。

公司持续加强对董监高及相关信息披露工作人员的培训，建立信息披露的合规意识，同时加深信息披露工作人员对公司业务、产品、行业的理解，提高信息披露水平，保障公司信息披露内容的真实、准确、完整，有效提升公司信息披露透明度。

## (四)知识产权及信息安全保护

√适用 □不适用

知识产权保护方面。

(1) 管理层高度重视知识产权工作，将放在与市场、产品质量同等重要的位置，在人力、物力、财力上给予充分保障。

(2) 加强知识产权申请，将技术成果以专利的方式固定下来，是保护知识产权的根本。报告期内，公司进一步加强对知识产权和专利的保护，公司新增专利授权 7 项，其中新增发明专利 3 项，新增实用新型专利 4 项。截至报告期末，公司累计获得发明专利 7 项，实用新型专利 14 项，软件著作权 10 项。从根本上夯实知识产权保护工作。

(3) 公司聘任了专门团队专职负责日常工作的开展；进行新产品开发与新技术研究时，首先进行专利检索，利用专利文献提供的技术和方法，可了解到本技术领域国内外最新科技成果和研究动向，以避免重复研究，浪费投资；建立了知识产权工作台账，对公司拥有的知识产权进行动态管理，同时积极、及时进行新知识产权的申请工作；动态监察公司知识产权不受侵犯，当发现侵权行为时，及时报告。

信息安全保护方面。信息安全的基本内容包括：设备安全、运行安全、信息资产安全和人员安全。

(1) 设备安全层面：网络设备都存放于专业的 IT 机房。服务器使用的是拥有一级信息安全服务资质的华为云服务器，有效防止黑客与计算机病毒的攻击。

(2) 运行安全层面：聘请专业 IT 信息安全管理人員，负责运行安全维护，提高公司信息安全防护专业能力。

(3) 信息资产安全层面：对公司信息资产进行分级管理，明确了公司信息保护等级与保护要求；对公司信息文件进行了加密管理，有效保护公司信息安全。

(4) 人员安全层面：对公司员工进行入职及不定期信息安全培训，增强全体员工信息安全意识。

#### **(五) 机构投资者参与公司治理情况**

适用 不适用

#### **(六) 其他公司治理情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

	股份限售	除上述股东外，公司其他股东承诺	备注 9	自股票上市之日起 12 个月内	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人、朱海龙、上海弘翕、西安合赢	备注 10	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 11	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注 12	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事（不含独立董事）及高级管理人员	备注 13	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注 14	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、高级管理人员	备注 15	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 16	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注 17	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 18	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 19	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员	备注 20	长期	是	是	不适用	不适用

		员、核心技术人员						
	其他	公司股东上海弘翕、西安合赢	备注 21	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	公司	备注 22	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注 23	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	胡立人	备注 24	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、监事、高级管理人员	备注 25	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	朱海龙、上海弘翕、西安合赢	备注 26	长期	是	是	不适用	不适用

**备注 1：公司控股股东、实际控制人、董事长、核心技术人员胡立人关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

6、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

7、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

8、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 2：直接或间接持有公司股份，且未担任公司核心技术人员的董事和高级管理人员朱海龙、吴栋关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

6、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 3：直接或间接持有公司股份，且未担任公司核心技术人员的董事和高级管理人员胡立功关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

6、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 4：公司董事、副总经理兼核心技术人员赵若愚关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述锁定期届满后两年内，本人减持公司股份的，减持价格不低于本次发行并上市时公司股票的发行价。

4、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

5、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

6、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

7、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

8、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 5：公司未担任核心技术人员的监事李琰、帖凯关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公

司股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

4、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

5、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

6、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 6：担任公司核心技术人员及监事王志斌关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、自公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，则本人于本次发行上市前已直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；在延长锁定期内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

3、在上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，每年转让持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份。

4、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

5、在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

6、自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

7、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 7：公司未担任董事、监事、高级管理人员的核心技术人员金朝亮关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、作为公司核心技术人员，本人所持公司首次公开发行股票前已发行股份的限售期满之日起 4 年内，每年转让的首次公开发行股票前已发行股份不得超过公司上市时所持公司首次公开发行股票前已发行股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。

3、本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

4、本人将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本人还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 8：公司员工持股平台西安合赢关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足相关规定时，本企业承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

3、本企业将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证监会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 9：公司除上述股东外，其他股东关于股份锁定及减持的承诺内容如下：**

1、自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。

2、本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定。自本承诺函出具后，若中国证监会或其派出机构、上海证券交易所作出其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会或其派出机构、上海证券交易所的该等规定时，本企业承诺届时将按照该最新规定出具补充承诺。

3、本企业将严格遵守已作出的关于所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺，如违反上述承诺，除将按照法律、法规、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定承担法律责任外，本企业还应将因违反承诺而获得的全部收益上缴给公司。

**备注 10：首次公开发行前持有公司 5%以上股份的股东胡立人、朱海龙、上海弘翕、西安合赢就持有的公司股份及减持意向承诺内容如下：**

1、本人/本企业将严格遵守关于所持公司股票锁定期及转让的有关承诺。

2、本人/本企业将持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，锁定期满后拟长期持有公司股份。

3、本人/本企业减持方式应符合届时适用的相关法律、法规及规章的规定，包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让以及其他符合中国证监会及上海证券交易所认可的方式。

4、如本人/本企业违反上述承诺，本人/本企业将在中国证监会指定媒体上公开说明原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

5、如因本人/本企业未履行相关承诺导致公司或其投资者遭受经济损失的，本人/本企业将向公司或其投资者依法予以赔偿；若本人/本企业因未履行相关承诺而取得不当收益的，则该等收益全部归公司所有。

**备注 11：公司就上市后股价稳定措施承诺内容如下：**

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司将按照稳定公司股价的预案回购公司股票，同时公司也将遵照《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》、《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等法律法规的条件下回购股份，不导致公司股权分布不符合上市条件。

如公司未采取稳定股价的具体措施，公司承诺接受以下约束措施：

1、公司将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、自稳定股价措施的启动条件触发之日起，公司董事会应在 10 个工作日内召开董事会会议，并及时公告将采取的具体措施并履行后续法律程序。董事会不履行上述义务的，全体董事（不含独立董事）以上一年度薪酬为限对股东承担赔偿责任。

**备注 12：公司控股股东、实际控制人胡立人就上市后股价稳定措施承诺内容如下：**

在满足公司股东大会通过的《西安康拓医疗技术股份有限公司关于上市后三年内稳定股价预案》（以下简称“《稳定股价预案》”）规定的启动稳定股价措施的具体条件后，本人将按照稳定公司股价的预案增持公司股票。

如本人未采取上述稳定股价的具体措施，愿接受以下约束措施：

- 1、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止对本人分取红利；公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，同时本人持有的公司股份不得转让，直至本人按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

**备注 13：公司董事（不含独立董事）及高级管理人员就上市后股价稳定措施承诺内容如下：**

在满足公司股东大会通过的《稳定股价预案》规定的启动稳定股价措施的具体条件后，董事及高管将按照稳定公司股价的预案增持公司股票。

如董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，愿接受以下约束措施：

- 1、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。
- 2、本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权停止发放应付本人的薪酬，且有权停止对本人分取红利（如有）；公司有权将相等金额的应付本人的现金分红（如有）予以暂时扣留，同时本人直接或间接持有的公司股份（如有）不得转让；直至本人按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

**备注 14：公司控股股东、实际控制人胡立人就公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺内容如下：**

- 1、本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、若违反承诺给公司或者其他股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任；
- 3、本承诺函出具日后，若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

**备注 15：公司全体董事、高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行作出承诺内容如下：**

- 1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、约束并控制本人在公司的职务消费行为；
- 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

5、如果未来公司实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；

6、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；

7、本承诺函出具日后，若中国证监会/上海证券交易所作出关于摊薄即期回报的填补措施及其承诺的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会/上海证券交易所该等规定时，承诺届时将按照中国证监会/上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；

8、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会、上海证券交易所及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本人将依法给予补偿。

**备注 16：公司对欺诈发行上市的股份购回承诺内容如下：**

1、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

**备注 17：公司控股股东、实际控制人胡立人对欺诈发行上市的股份购回承诺内容如下：**

1、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

**备注 18：公司就利润分配承诺内容如下：**

1、根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程》以及《西安康拓医疗技术股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》（以下简称“《分红回报规划》”）中予以体现。

2、本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程》以及《分红回报规划》规定的利润分配政策。

**备注 19：公司关于未能履行承诺时的约束措施承诺内容如下：**

1、本公司将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：

(1) 在股东大会及中国证监会及上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施本公司股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；

(3) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；

(4) 对公司未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴，扣减所获分配的现金分红（如适用），用于承担赔偿责任；

(5) 自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；

(6) 本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。

3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本公司将采取以下措施：

(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分公开披露未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。

4、本公司在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。

**备注 20：公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员、核心技术人员关于未能履行承诺时的约束措施承诺内容如下：**

1、本人将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如本人未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：

(1) 在股东大会及中国证监会及上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护公司及其投资者的权益；

(3) 本人违反相关承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 如本人未承担前述赔偿责任，公司有权调减或停发本人薪酬或津贴，有权扣减本人所获分配的现金分红（如适用）用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。

3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本人将采取以下措施：

(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分公开披露未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。

4、本人在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。

5、本人承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。

**备注 21：公司股东上海弘翕、西安合赢关于未能履行承诺时的约束措施承诺内容如下：**

1、本企业将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如本企业未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致的除外），本企业将采取以下措施：

(1) 在股东大会及中国证监会及上海证券交易所指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 向公司及其投资者提出补充承诺、替代承诺或解决措施，以尽可能保护公司及其投资者的权益；

(3) 本企业违反相关承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；

(4) 如本企业未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本企业所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本企业未承担前述赔偿责任期间，不得转让本企业直接或间接持有的公司股份。

3、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致本企业未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的，本企业将采取以下措施：

(1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分公开披露未能履行、确已无法履行或无法按期履行相关承诺的具体原因；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，向公司及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。

4、本企业在相关承诺中已明确了约束措施的，以相关承诺中的约束措施为准。

**备注 22：公司就股东信息披露事项承诺内容如下：**

1、本公司股东及其上层股东直接或间接持有本公司的股份均符合法律法规规定，不存在法律法规规定禁止持股的主体，不存在委托持股、信托持股或以本公司股权进行不当利益输送的情形；

2、本公司本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；

3、本公司及本公司股东已向中介机构提供真实、准确、完整的资料，并已依法履行信息披露义务。

**备注 23：公司控股股东、实际控制人胡立人关于避免同业竞争的承诺内容如下：**

1、截至承诺函出具之日，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业均未从事或参与任何与公司及其控股子公司相同或相近的业务，均与公司及其控股子公司不存在同业竞争；

2、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人及本人现在及未来控制的企业，不会在中国境内外直接或间接从事或开展任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，亦不会在中国境内外参与投资直接或间接对公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人及本人现在及未来控制的企业不会拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，也不会以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的权益控制权，本人不会在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员职务；

3、作为公司控股股东、实际控制人期间，如公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人现在及未来控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人将尽快采取适当方式解决以避免同业竞争；

4、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人及本人现在及未来控制的企业将来面临或可能取得任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予公司对该等投资机会或商业机会之优先选择权；

5、作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；

6、本人承诺，如本人违反上述承诺给公司或其他股东造成损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。

**备注 24：公司控股股东及实际控制人胡立人就减少和规范关联交易承诺内容如下：**

1、自本承诺函出具之日起，本人及本人直接或间接控制的企业将采取切实有效的措施尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。

2、对于确实无法回避或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人将确保本人及本人直接或间接控制的企业均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

3、在公司或其子公司认定是否与本人及本人直接或间接控制的企业存在关联交易董事会或股东大会上，本人确保本人及本人控制的企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

4、本人保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其控股股东、实际控制人的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的企业承诺将承担相应赔偿责任。

**备注 25：公司董事、监事、高级管理人员就减少和规范关联交易承诺内容如下：**

1、自本承诺函出具之日起，本人及本人直接或间接控制的企业将采取切实有效的措施尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。

2、对于确实无法回避或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人将确保本人及本人直接或间接控制的企业均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并严格按照国家有关法律法规及公司章程的规定履行有关程序，涉及需要回避表决的，本人及本人直接或间接控制的企业将严格执行回避表决制度，不干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。

3、本人保证严格遵守相关法律法规以及公司章程、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中关联交易相关规定，自觉维护公司及其全体股东的利益，不利用董事、监事、高级管理人员的地位谋求不正当利益，损害公司和其他股东的合法权益。

4、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的企业具有法律约束力的法律文件，如本人违反上述承诺给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的企业承诺将依法承担相应赔偿责任。

**备注 26：首次公开发行前持有公司 5%以上股份的股东朱海龙、上海弘翕、西安合赢就减少和规范关联交易承诺内容如下：**

1、自本承诺函出具之日起，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业将采取切实有效的措施尽量避免、减少与公司发生任何形式的关联交易或资金往来。

2、对于确实无法回避或有合理原因发生的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人/本企业将确保本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

3、在公司或其子公司认定是否与本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的企业存在关联交易董事会或股东大会上，本人/本企业确保本人/本企业及本人/本企业控制的企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。

4、本人/本企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其持股 5%以上股东的地位谋求不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。

5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人/本企业及本人/本企业控制的企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人/本企业及本人/本企业控制的企业承诺将承担相应赔偿责任。

**(二) 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****是否达到原盈利预测及其原因作出说明** 已达到  未达到  不适用**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响** 适用  不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况** 适用  不适用**三、违规担保情况** 适用  不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明** 适用  不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明** 适用  不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明** 适用  不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况** 适用  不适用**(四) 其他说明** 适用  不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	620,000.00
境内会计师事务所审计年限	1 年
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬	/
境外会计师事务所审计年限	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	/	/
财务顾问	/	/
保荐人	华泰联合证券有限责任公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，并经公司 2020 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：美元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							62.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							277.86							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							277.86							
担保总额占公司净资产的比例（%）							3.53							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							277.86							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														

担保情况说明

公司为控股子公司**BIOPATE**向银行申请借款提供连带责任保证担保及保证金保证，担保金额为300万美元，担保起止日期为2020年9月4日至2022年9月7日。

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
结构性存款	自有资金	229,000,000.00	0.00	0.00
结构性存款	闲置募集资金	205,000,000.00	0.00	0.00

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	40,000,000.00	2021/2/6	2021/3/29	自有资金		结构性存款利率	2.05%		66,049.30	已收回	是	否	0

交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	24,000,000.00	2021/4/30	2021/6/28	自有资金		结构性存款利率	2.05%		66,049.34	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	10,000,000.00	2021/7/1	2021/9/26	自有资金		结构性存款利率	2.05%		39,315.10	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	15,000,000.00	2021/7/5	2021/8/10	自有资金		结构性存款利率	2.80%		38,465.75	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	25,000,000.00	2021/7/5	2021/10/11	自有资金		结构性存款利率	2.90%		181,232.88	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	15,000,000.00	2021/8/23	2021/9/22	自有资金		结构性存款利率	2.60%		32,054.79	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	15,000,000.00	2021/9/27	2021/11/2	自有资金		结构性存款利率	2.80%		38,465.75	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	26,000,000.00	2021/10/18	2021/12/20	自有资金		结构性存款利率	2.85%		118,923.29	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	15,000,000.00	2021/11/11	2021/12/9	自有资金		结构性存款利率	2.55%		29,342.47	已收回	是	否	0
浦发硅谷银行	结构性存款	20,000,000.00	2021/1/5	2021/2/5	自有资金		结构性存款利率	2.90%		49,260.27	已收回	是	否	0

浦发硅谷银行	结构性存款	10,000,000.00	2021/2/8	2021/3/8	自有资金		结构性存款利率	2.90%		22,246.58	已收回	是	否	0
浦发硅谷银行	结构性存款	10,000,000.00	2021/8/30	2021/12/1	自有资金		结构性存款利率	3.10%		78,986.30	已收回	是	否	0
浦发银行西安分行	结构性存款	30,000,000.00	2021/7/2	2021/8/2	闲置募集资金		结构性存款利率	3.14%		77,500.00	已收回	是	否	0
浦发银行西安分行	结构性存款	70,000,000.00	2021/7/2	2021/10/8	闲置募集资金		结构性存款利率	3.50%		597,333.33	已收回	是	否	0
浦发银行西安分行	结构性存款	20,000,000.00	2021/8/11	2021/9/10	闲置募集资金		结构性存款利率	3.20%		52,500.00	已收回	是	否	0
浦发银行西安分行	结构性存款	20,000,000.00	2021/9/15	2021/12/15	闲置募集资金		结构性存款利率	3.30%		162,500.00	已收回	是	否	0
浦发银行西安分行	结构性存款	65,000,000.00	2021/10/8	2021/12/30	闲置募集资金		结构性存款利率	3.20%		473,777.78	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	2,000,000.00	2021/5/10	2021/6/21	自有资金		结构性存款利率	2.05%		4,717.80	已收回	是	否	0
交通银行西安长安科技园支行	结构性存款	2,000,000.00	2021/5/10	2021/6/21	自有资金		结构性存款利率	2.05%		4,717.80	已收回	是	否	0

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

#### 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

##### (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行	251,603,400.00	208,247,828.42	423,477,500.00	208,247,800.00	115,151,500.00	55.30	115,151,500.00	55.30

##### (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

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

三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	否	首次公开发行	423,477,500.00	208,247,800.00	115,151,500.00	55.30	2022年4月30日	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金项目	是	首次公开发行	100,000,000.00	0	0	0	/	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用

### (三) 报告期内募投变更情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

公司于 2021 年 6 月 1 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 10,761.75 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见。

上述事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于西安康拓医疗技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（众环专字[2021]第 0800108 号）。华泰联合证券有限责任公司已对上述事项进行了核查并出具《关于西安康拓医疗技术股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。

截至报告期末，上述置换事宜已实施完成。

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

##### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

公司于 2021 年 6 月 1 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元（含）的部分闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。

截至报告期末，公司进行现金管理的闲置募集资金，全部投资于结构性存款。

##### 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

##### 5、 其他

适用 不适用

#### 十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	43,517,980	100.00	1,998,300				1,998,300	45,516,280	78.439
1、国家持股									
2、国有法人持股			547,300				547,300	547,300	0.943
3、其他内资持股	43,517,980	100.00	1,451,000				1,451,000	44,968,980	77.495
其中：境内非国有法人持股	6,953,560	15.98	1,451,000				1,451,000	8,404,560	14.484
境内自然人持股	36,564,420	84.02						36,564,420	63.012
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股			12,511,700				12,511,700	12,511,700	21.561
1、人民币普通股			12,511,700				12,511,700	12,511,700	21.561
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	43,517,980	100.00	14,510,000				14,510,000	58,027,980	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2021年3月25日，根据中国证监会出具的《关于同意西安康拓医疗技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2021〕959号)，同意公司首次公开发行股票的注册申请。上海证券交易所出具自律监管决定书〔2021〕201号文，批准公司按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》的相关规定，在科创板上市交易，公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股1,451.00万股，发行完成后，总股本增加至5,802.798万股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股1,451.00万股，本次发行后，公司总股本增加至5,802.798万股。上述股本变动使公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等指标被摊薄，具体变动情况详见本报告第二节，六、(二)“主要财务指标”。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期
普通股股票类						
A 股	2021 年 5 月 7 日	17.34	14,510,000	2021 年 5 月 18 日	14,510,000	不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 3 月 25 日出具的《关于同意西安康拓医疗技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许[2021]959 号），同意公司注册申请，公司获准向社会公开发行人民币普通股股票 14,510,000 股，并经上海证券交易所“自律监管决定[2021]201 号”批准，同意公司股票于 2021 年 5 月 18 日起在上海证券交易所科创板上市。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股 1,451.00 万股，发行后公司总股本由 4,351.798 万股增加至 5,802.798 万股；

上年末资产总额为 29,150.64 万元，负债总额为 4,845.83 万元，资产负债率为 16.62%；报告期末资产总额为 57,337.91 万元，负债总额为 7,198.46 万元，资产负债率为 12.55%。

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	4,132
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	4,548
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
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(户)	不适用
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权	不适用

股份的股东总数（户）	
------------	--

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持 股数量	比 例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、 标记或 冻结情 况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
胡立人	0	28,168,420	48.54	28,168,420	28,168,420	无	0	境外 自然 人
朱海龙	0	5,890,000	10.15	5,890,000	5,890,000	无	0	境内 自然 人
上海弘翕投资 发展中心（有 限合伙）	0	4,233,560	7.30	4,233,560	4,233,560	无	0	境内 非国 有法 人
西安合赢企业 管理咨询合伙 企业（有限合 伙）	0	2,720,000	4.69	2,720,000	2,720,000	无	0	境内 非国 有法 人
华泰证券资管 —招商银行— 华泰康拓医疗 家园1号科创 板员工持股集 合资产管理计 划	1,451,000	1,451,000	2.50	1,451,000	1,451,000	无	0	境内 非国 有法 人
胡立功	0	934,000	1.61	934,000	934,000	无	0	境内 自然 人
赵若愚	0	590,000	1.02	590,000	590,000	无	0	境内 自然 人

吴栋	0	590,000	1.02	590,000	590,000	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—富国价值优势混合型证券投资基金	577,224	577,224	0.99	0	0	无	0	境内非国有法人
华泰创新投资有限公司	547,300	547,300	0.94	547,300	725,500	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
中国农业银行股份有限公司—富国价值优势混合型证券投资基金	577,224	人民币普通股	577,224					
兴业银行股份有限公司—华安兴安优选一年持有期混合型证券投资基金	467,982	人民币普通股	467,982					
中国邮政储蓄银行有限责任公司—中欧中小盘股票型证券投资基金 (LOF)	293,061	人民币普通股	293,061					
中国光大银行股份有限公司—华安添祥 6 个月持有期混合型证券投资基金	194,075	人民币普通股	194,075					
交通银行股份有限公司—中欧责任投资混合型证券投资基金	182,869	人民币普通股	182,869					
中国工商银行股份有限公司—中欧创新成长灵活配置混合型证券投资基金	172,757	人民币普通股	172,757					
刘雯蕾	163,500	人民币普通股	163,500					
程玉琴	147,446	人民币普通股	147,446					
招商银行股份有限公司—中欧启航三年持有期混合型证券投资基金	138,815	人民币普通股	138,815					
王玉荣	136,679	人民币普通股	136,679					
前十名股东中回购专户情况说明	无							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，胡立人为西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，胡立人与胡立功为兄弟关系，除此之外，公司未知上述其他股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	胡立人	28,168,420	2024-5-18	0	公司发行上市之后 36 个月。
2	朱海龙	5,890,000	2022-5-18	0	公司发行上市之后 12 个月。
3	上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	4,233,560	2022-5-18	0	公司发行上市之后 12 个月。
4	西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,720,000	2024-5-18	0	公司发行上市之后 36 个月。
5	华泰证券资管—招商银行—华泰康拓医疗家园 1 号科创板员工持股集合资产管理计划	1,451,000	2022-5-18	0	公司发行上市之后 12 个月。
6	胡立功	934,000	2024-5-18	0	公司发行上市之后 36 个月。
7	华泰创新投资有限公司	725,500	2023-5-18	0	公司发行上市之后 24 个月。
8	赵若愚	590,000	2022-5-18	0	公司发行上市之后 12 个月。
9	吴栋	590,000	2022-5-18	0	公司发行上市之后 12 个月。
10	李琰	392,000	2022-5-18	0	公司发行上市之后 12 个月。
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，胡立人为西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，胡立人与胡立功为兄弟关系。				

## 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

适用 不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

适用 不适用

单位:股

序号	股东名称	持股数量		表决权数量	表决权比例	报告期内表决权增减	表决权受到限制的情况
		普通股	特别表决权股份				
1	胡立人	28,168,420	0	28,168,420	48.54%	0	不适用
2	朱海龙	5,890,000	0	5,890,000	10.15%	0	不适用
3	上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	4,233,560	0	4,233,560	7.30%	0	不适用
4	西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,720,000	0	2,720,000	4.69%	0	不适用
5	华泰证券资管—招商银行—华泰康拓医疗家园1号科创板员工持股集合资产管理计划	1,451,000	0	1,451,000	2.50%	0	不适用
6	胡立功	934,000	0	934,000	1.61%	0	不适用
7	赵若愚	590,000	0	590,000	1.02%	0	不适用
8	吴栋	590,000	0	590,000	1.02%	0	不适用
9	中国农业银行股份有限公司—富国价值优势混合型证券投资基金	577,224	0	577,224	0.99%	0	不适用
10	华泰创新投资有限	547,300	0	547,300	0.94%	0	不适用

	公司						
合计	/	45,701,504	0	45,701,504	78.76%	/	/

#### (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
华泰证券资管—招商银行—华泰康拓医疗家园1号科创板员工持股集合资产管理计划	2021-5-18	无
华泰创新投资有限公司	2021-5-18	无
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	不适用	

#### (五) 首次公开发行战略配售情况

##### 1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况

√适用 □不适用

单位:股

股东/持有人名称	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
华泰证券资管—招商银行—华泰康拓医疗家园1号科创板员工持股集合资产管理计划	1,451,000	2022-5-18	0	1,451,000

##### 2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
华泰创新投资有限公司	保荐机构子公司	725,500	2023-5-18	0	725,500

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	胡立人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

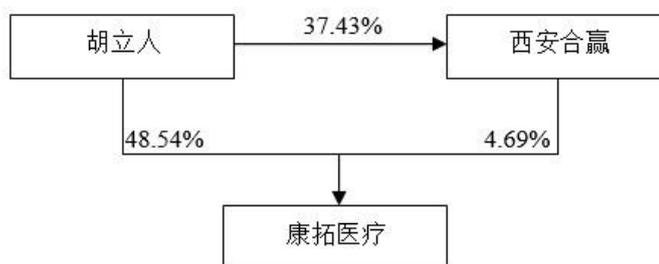
适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

###### 2 自然人

适用 不适用

姓名	胡立人
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司	过去 10 年未曾控股境内外其他上市公司

司情况	
-----	--

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

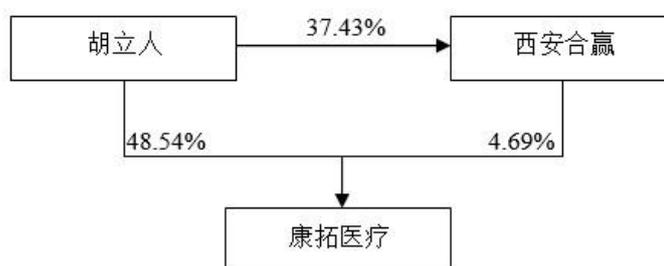
适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 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

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

### 五、 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%以上

适用 不适用

### 六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

### 七、 股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

众环审字（2022）0810007 号

西安康拓医疗技术股份有限公司全体股东：

我们审计了西安康拓医疗技术股份有限公司（以下简称“康拓医疗公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，公允反映了康拓医疗公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 一、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，我们独立于康拓医疗公司，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。

#### 二、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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）存货减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 11、存货”和附注“六、合并财务报表项目注释 5、存货”披露，2021 年 12 月 31 日，公司合并财务报表存货账面余额为 4,902.27 万元，存货跌价准备余额分别为 1,064.61 万元。存货按照成本与可变现净值孰低计量，管理层考虑对近效期产品、长库龄产品销售可能性的预测，确定存货的跌价准备。</p> <p>由于存货金额较大，减值通常涉及管理层对未来销售可能实现的判断，我们将存货减值确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在评价与存货减值相关事项的审计过程中执行了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解及评价了公司与存货管理相关的制度设计及执行情况。</li> <li>2、获取存货库存报表，对期末存货执行监盘程序，关注存货是否存在毁损、积压等减值迹象。</li> <li>3、获取并评价管理层对于存货跌价准备的计提方法是否合理，复核管理层在确定可变现净值时做出的判断假设是否合理。</li> <li>4、获取公司编制的存货效期报表、存货库龄表，了解库龄较长的存货积压的原因并进行分析性复核。</li> <li>5、复核及测试存货跌价准备的计算是否准确。</li> <li>6、检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露是否准确。</li> </ol>
(二) 收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>参见财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 26、收入”和附注“六、合并财务报表项目注释 30、营业收入和营业成本”披露，公司合并报表确认主营业务收入为 20,630.81 万元，公司产品主营业务收入增长较快，产品主要通过经销商和配送商模式进行销售，可能存在产品是否销售给客户、销售时点确认不准确的情形，导致收入确认存在虚增或截止性重大错报风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们在评价与收入确认相关事项的审计过程中执行了包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解并测试了公司销售与收款循环相应的政策和相关内部控制，以评价销售与收款循环相关的内部控制设计和运行有效性；</li> <li>2、检查了公司与主要客户签订的销售合同、销售订单、销售出库单、销售发票、运输交接单、签收记录或出口报关记录、物流系统发货明细以及财务处理凭证、主要客户的销售回款凭证，判断收入确认的真实性；</li> <li>3、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对销售出库单及运输交接单、签收记录的相关时间节点，以评价销售收入是否在恰</li> </ol>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<p>当的期间确认；同时对产成品执行监盘程序，以确认是否存在实物与账面记录不符的情形；</p> <p>4、向主要客户及应收账款余额较大的客户进行包括销售额、应收账款期末余额的函证程序，核实收入确认的真实性；</p> <p>5、对本期收入增长较大的客户执行访谈程序，核实收入增长的合理性；</p> <p>6、检查公司物流系统本期及期后退换货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况；</p> <p>7. 检查在财务报表中有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>

### 三、其他信息

康拓医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括康拓医疗 2021 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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

康拓医疗公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估康拓医疗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康拓医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康拓医疗公司的财务报告过程。

### 五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对康拓医疗公司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康拓医疗公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就康拓医疗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。我们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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：

（项目合伙人）：魏云锋

中国注册会计师：李茜

2022 年 3 月 23 日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:西安康拓医疗技术股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	325,333,432.06	92,802,528.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	5,820,162.35	4,062,731.09
应收款项融资			
预付款项	七、7	3,488,391.05	2,205,612.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,174,107.08	690,652.04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	38,376,648.80	36,365,569.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,576,436.36	7,191,039.09
流动资产合计		375,769,177.70	143,318,132.92
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	127,592,848.73	28,274,471.75
在建工程	七、22	2,425,002.31	56,275,806.62

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	5,106,588.35	
无形资产	七、26	26,168,734.93	30,076,143.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	8,180,058.12	54,377.90
递延所得税资产	七、30	3,161,943.61	3,476,382.72
其他非流动资产	七、31	24,974,825.31	30,031,104.65
非流动资产合计		197,610,001.36	148,188,286.95
资产总计		573,379,179.06	291,506,419.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	15,026,911.27	6,604,918.64
预收款项			
合同负债	七、38	3,213,447.56	1,503,327.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	7,892,638.56	7,480,658.54
应交税费	七、40	10,295,092.96	3,477,277.18
其他应付款	七、41	5,057,475.61	4,482,493.68
其中：应付利息		24,194.44	42,002.15
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	19,613,756.53	14,084,439.17
其他流动负债	七、44	402,946.76	192,251.66
流动负债合计		61,502,269.25	37,825,366.18
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、47	3,420,837.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	2,909,461.77	3,299,420.14
递延所得税负债	七、30	4,152,041.25	5,142,545.00
其他非流动负债			2,191,009.22
非流动负债合计		10,482,340.43	10,632,974.36
负债合计		71,984,609.68	48,458,340.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	58,027,980.00	43,517,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	324,400,648.40	131,205,517.24
减：库存股			
其他综合收益	七、57	422,652.68	791,067.77
专项储备			
盈余公积	七、59	18,521,884.63	9,665,539.28
一般风险准备			
未分配利润	七、60	101,949,523.19	59,353,953.11
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		503,322,688.90	244,534,057.40
少数股东权益		-1,928,119.52	-1,485,978.07
所有者权益（或股东权益）合计		501,394,569.38	243,048,079.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		573,379,179.06	291,506,419.87

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：西安康拓医疗技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		298,067,610.17	82,339,179.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十七、1	2,548,023.50	1,845,751.50
应收款项融资			
预付款项		3,092,800.20	1,796,960.55
其他应收款	十七、2	887,133.96	380,383.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		28,555,868.84	40,262,622.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,022,358.06	7,135,887.57
流动资产合计		351,173,794.73	133,760,784.31
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	48,239,026.88	23,830,926.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,051,935.85	27,987,262.62
在建工程		2,425,002.31	56,275,806.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,297,366.84	
无形资产		11,280,457.36	11,652,552.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,761.62	41,015.49
递延所得税资产		2,053,433.38	1,551,368.01
其他非流动资产		35,907,893.97	38,592,410.74
非流动资产合计		228,285,878.21	159,931,343.15
资产总计		579,459,672.94	293,692,127.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,058,576.33	5,687,576.10
预收款项			
合同负债		3,069,220.96	1,478,858.93

应付职工薪酬		6,092,068.32	5,465,046.13
应交税费		10,290,611.39	3,472,941.92
其他应付款		4,886,016.92	4,256,176.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		809,738.75	
其他流动负债		398,998.73	192,251.66
流动负债合计		39,605,231.40	20,552,850.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		468,391.07	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,909,461.77	3,299,420.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,377,852.84	3,299,420.14
负债合计		42,983,084.24	23,852,271.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		58,027,980.00	43,517,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		324,943,345.66	131,205,517.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,521,884.63	9,665,539.28
未分配利润		134,983,378.41	85,450,819.91
所有者权益（或股东权益）合计		536,476,588.70	269,839,856.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		579,459,672.94	293,692,127.46

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

**合并利润表**  
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		212,547,734.92	164,075,553.99
其中：营业收入	七、61	212,547,734.92	164,075,553.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,884,209.61	110,069,906.59
其中：营业成本	七、61	36,940,045.01	28,053,809.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,787,467.67	1,574,017.51
销售费用	七、63	35,774,028.13	30,671,347.73
管理费用	七、64	39,405,451.79	33,874,617.75
研发费用	七、65	16,804,775.34	16,899,839.91
财务费用	七、66	-1,827,558.33	-1,003,725.90
其中：利息费用		740,559.22	366,804.39
利息收入		2,688,086.01	2,126,596.68
加：其他收益	七、67	6,505,700.76	858,031.94
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,157,460.82	992,359.30
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）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	24,134.03	74,639.50
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-5,048,433.44	-4,104,813.26

资产处置收益（损失以“－”号填列）		22,565.90	-22,033.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,324,953.38	51,803,831.34
加：营业外收入	七、74	9,509,806.89	7,000,008.87
减：营业外支出	七、75	442,189.54	590,876.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		95,392,570.73	58,212,963.56
减：所得税费用	七、76	14,210,079.30	7,095,060.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,182,491.43	51,117,903.23
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		81,182,491.43	51,117,903.23
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		81,626,465.03	52,381,425.22
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-443,973.60	-1,263,521.99
六、其他综合收益的税后净额		-366,582.94	-558,096.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-368,415.09	-544,529.59
（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		-368,415.09	-544,529.59
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,832.15	-13,567.36
七、综合收益总额		80,815,908.49	50,559,806.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		81,258,049.94	51,836,895.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-442,141.45	-1,277,089.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.57	1.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.57	1.20

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：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

### 母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	197,069,399.67	149,052,903.34
减：营业成本	十七、4	34,554,293.59	26,383,469.37
税金及附加		2,753,139.76	1,534,307.49
销售费用		35,000,382.45	29,111,715.29
管理费用		20,024,498.44	13,147,154.15
研发费用		14,651,010.28	14,728,792.82
财务费用		-2,936,289.39	-1,855,995.98
其中：利息费用		26,360.54	
利息收入		3,360,534.64	2,818,864.93
加：其他收益		4,340,715.42	789,090.94
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	2,497,309.81	979,005.46
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			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,095.46	-63,251.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,073,785.47	-4,765,000.02
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		93,702,508.84	62,943,305.02
加：营业外收入		9,509,806.70	7,000,008.87
减：营业外支出		377,715.54	590,812.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		102,834,600.00	69,352,501.63
减：所得税费用		14,271,146.55	8,677,700.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		88,563,453.45	60,674,800.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		88,563,453.45	60,674,800.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		88,563,453.45	60,674,800.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

**合并现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,019,764.40	183,167,597.66
收到的税费返还			647,615.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	19,298,752.13	14,820,422.49
经营活动现金流入小计		257,318,516.53	198,635,635.36
购买商品、接受劳务支付的现金		37,983,642.33	30,981,279.33
支付给职工及为职工支付的现金		45,157,836.20	37,470,092.96
支付的各项税费		26,834,481.79	21,805,632.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（2）	44,053,011.36	50,550,289.30
经营活动现金流出小计		154,028,971.68	140,807,293.64
经营活动产生的现金流量净额		103,289,544.85	57,828,341.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		324,442.12	
取得投资收益收到的现金		2,157,460.82	992,359.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,565.90	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78（3）	434,000,000.00	303,850,000.00
投资活动现金流入小计		436,504,468.84	304,842,359.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,244,158.50	72,973,388.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78（4）	434,000,000.00	303,850,000.00
投资活动现金流出小计		489,244,158.50	376,823,388.53
投资活动产生的现金流量净额		-52,739,689.66	-71,981,029.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,603,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,997,388.00	9,209,083.63
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（5）		
筹资活动现金流入小计		228,600,788.00	9,209,083.63
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,650,174.30	330,620.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78（6）	15,463,885.30	13,055,758.55
筹资活动现金流出小计		46,114,059.60	13,386,378.90
筹资活动产生的现金流量净额		182,486,728.40	-4,177,295.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-505,680.25	-913,031.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		232,530,903.34	-19,243,014.48

加：期初现金及现金等价物余额		92,802,528.72	112,045,543.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>325,333,432.06</b>	<b>92,802,528.72</b>

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

### 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,440,424.87	166,938,381.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,952,203.88	14,818,033.15
经营活动现金流入小计		242,392,628.75	181,756,415.04
购买商品、接受劳务支付的现金		28,581,623.42	41,483,410.74
支付给职工及为职工支付的现金		27,833,414.50	20,825,984.39
支付的各项税费		26,831,222.54	21,805,528.18
支付其他与经营活动有关的现金		38,407,475.63	38,428,459.92
经营活动现金流出小计		121,653,736.09	122,543,383.23
经营活动产生的现金流量净额		120,738,892.66	59,213,031.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		324,442.12	
取得投资收益收到的现金		2,518,266.88	979,005.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		430,000,000.00	301,000,000.00
投资活动现金流入小计		432,842,709.00	301,979,005.46

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,059,253.63	69,486,897.38
投资支付的现金		24,408,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		448,000,000.00	301,000,000.00
投资活动现金流出小计		519,467,353.63	370,486,897.38
投资活动产生的现金流量净额		-86,624,644.63	-68,507,891.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		224,603,400.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		224,603,400.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,174,549.60	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,702,496.12	13,055,758.55
筹资活动现金流出小计		42,877,045.72	13,055,758.55
筹资活动产生的现金流量净额		181,726,354.28	-13,055,758.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-112,171.26	18,252.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		215,728,431.05	-22,332,366.29
加：期初现金及现金等价物余额		82,339,179.12	104,671,545.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		298,067,610.17	82,339,179.12

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

**合并所有者权益变动表**  
2021 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	43,517,980.00				131,205,517.24		791,067.77	9,665,539.28		59,353,953.11		244,534,057.40	-1,485,978.07	243,048,079.33	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24		791,067.77	9,665,539.28		59,353,953.11		244,534,057.40	-1,485,978.07	243,048,079.33	
三、本期增减变动金额(减)	14,510,000.00				193,195,131.16		-368,415.09	8,856,345.35		42,595,570.08		258,788,631.50	-442,141.45	258,346,490.05	

少以 “一”号 填列)														
(一) 综合收 益总额						368,415.09	-		81,626,465.03		81,258,049.94		-442,141.45	80,815,908.49
(二) 所有者 投入和 减少资 本	14,510,000.00				193,195,131.16						207,705,131.16			207,705,131.16
1. 所有 者投入 的普通 股	14,510,000.00				193,737,828.42						208,247,828.42			208,247,828.42
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4. 其他					-542,697.26						-542,697.26			-542,697.26
(三) 利润分 配								8,856,345.35	-39,030,894.95		-30,174,549.60			-30,174,549.60
1. 提取 盈余公 积								8,856,345.35	-8,856,345.35					
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 所有者									-30,174,549.60		-30,174,549.60			-30,174,549.60

(或股 东)的 分配														
4. 其他														
(四) 所有者 权益内 部结转														
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														
3. 盈余 公积弥 补亏损														
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益														
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益														
6. 其他														
(五) 专项储 备														

2021 年年度报告

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	58,027,980.00				324,400,648.40		422,652.68		18,521,884.63		101,949,523.19		503,322,688.90	-1,928,119.52	501,394,569.38

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

## 2021 年年度报告

二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24		1,335,597.36		3,598,059.21		13,040,007.96		192,697,161.77	-208,888.72	192,488,273.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-544,529.59		6,067,480.07		46,313,945.15		51,836,895.63	-1,277,089.35	50,559,806.28
（一）综合收益总额							-544,529.59				52,381,425.22		51,836,895.63	-1,277,089.35	50,559,806.28
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,067,480.07		-6,067,480.07				

1. 提取 盈余公 积									6,067,480.07		-6,067,480.07				
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配															
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收															

益结转 留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、本 期期末 余额	43,517,980.00				131,205,517.24		791,067.77		9,665,539.28		59,353,953.11		244,534,057.40	-1,485,978.07	243,048,079.33

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

### 母公司所有者权益变动表 2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	43,517,980.00				131,205,517.24				9,665,539.28	85,450,819.91	269,839,856.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24				9,665,539.28	85,450,819.91	269,839,856.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,510,000.00				193,737,828.42				8,856,345.35	49,532,558.50	266,636,732.27
(一) 综合收益总额										88,563,453.45	88,563,453.45

2021 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	14,510,000.00				193,737,828.42						208,247,828.42
1. 所有者投入的普通股	14,510,000.00				193,737,828.42						208,247,828.42
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								8,856,345.35	-39,030,894.95		-30,174,549.60
1. 提取盈余公积								8,856,345.35	-8,856,345.35		
2. 对所有者(或股东)的分配									-30,174,549.60		-30,174,549.60
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	58,027,980.00				324,943,345.66			18,521,884.63	134,983,378.41		536,476,588.70

项目	2020 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

## 2021 年年度报告

一、上年年末余额	43,517,980.00				131,205,517.24				3,598,059.21	30,843,499.29	209,165,055.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	43,517,980.00				131,205,517.24				3,598,059.21	30,843,499.29	209,165,055.74
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									6,067,480.07	54,607,320.62	60,674,800.69
（一）综合收益总额										60,674,800.69	60,674,800.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,067,480.07	-6,067,480.07	
1. 提取盈余公积									6,067,480.07	-6,067,480.07	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	43,517,980.00				131,205,517.24				9,665,539.28	85,450,819.91	269,839,856.43

公司负责人：胡立人 主管会计工作负责人：吴优 会计机构负责人：沈亮

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

西安康拓医疗技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原西安康拓医疗技术有限公司（以下简称“有限公司”）以截至 2019 年 7 月 31 日的净资产整体改制设立的股份有限公司。

整体变更前有限公司由自然人胡立人、黄帝源和胡立功三人于 2005 年 3 月 14 日共同出资设立，注册地为陕西省西安市。公司成立时注册资本为人民币 300.00 万元，其中：胡立人出资 150.00 万元、占注册资本的 50.00%；黄帝源出资 120.00 万元、占注册资本的 40.00%；胡立功出资 30.00 万元、占注册资本的 10.00%。

2006 年 6 月 9 日，经有限公司股东会同意，公司增加注册资本 20.00 万元，全部由西安高新技术产业开发区创业园发展中心出资，增资后公司注册资本 320.00 万元。

2006 年 8 月 28 日，经有限公司股东会同意，黄帝源将其持有公司 120.00 万元股权中 80%转让给新股东德国欧洲 TCM 投资发展有限公司，转让股权金额为 96.00 万元。

2008 年 12 月 16 日，经有限公司股东会同意，德国欧洲 TCM 投资发展有限公司将其持有公司 96.00 万元股权全额转让给股东黄帝源。

2011 年 9 月 15 日，经有限公司股东会同意，股东黄帝源、西安高新技术产业开发区创业园发展中心分别将其持有的公司 120.00 万元股权、20.00 万元股权全额转让给股东胡立人。

2012 年 5 月 10 日，经有限公司股东会同意，增加公司注册资本 700.00 万元，其中原股东胡立人出资 615.44 万元，新股东西安联创生物医药孵化器有限公司出资 84.56 万元，增资后公司注册资本为 1,020.00 万元。

2014 年 4 月 29 日，经有限公司股东会同意，股东西安联创生物医药孵化器有限公司将所持股权 84.56 万元全额转让给股东胡立人。

2016 年 8 月 15 日，经有限公司股东会同意，原股东胡立人、胡立功将其分别持有公司股权 258.79 万元、5.70 万元转让给新股东朱海龙 153.00 万元、吴栋 15.30 万元、赵若愚 15.30 万元、李琰 10.20 万元以及西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）70.69 万元。

2016 年 10 月 13 日，经有限公司股东会同意，增加公司注册资本 28.69 万元，全部由新股东上海弘翕投资发展中心（有限合伙）出资，增资后公司注册资本 1,048.69 万元。

2017 年 6 月 16 日，经有限公司股东会同意，增加公司注册资本 58.82 万元，全部由股东上海弘翕投资发展中心（有限合伙）出资，增资后公司注册资本 1,107.51 万元。

2017 年 6 月 23 日，经有限公司股东会同意，将公司资本公积 2,367.49 万元转增资本，转增后公司注册资本为 3,475.00 万元。

2019 年 10 月 21 日，经有限公司股东会决议同意以 2019 年 7 月 31 日为基准日将公司经审计的净资产折为 4,265.442 万股，将公司名称变更为西安康拓医疗技术股份有限公司，注册资本(股本)变更为 4,265.442 万元。2019 年 11 月 12 日，完成工商变更登记。

2019 年 12 月 20 日，经公司股东大会同意，增加公司股本 86.356 万元，由股东上海弘翕投资发展中心（有限合伙）全部出资，增资后公司股本 4351.798 万元。

2021 年 3 月，经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西安康拓医疗技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]959 号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,451.00 万股。募集资金总额为人民币 251,603,400.00 元，扣除发行费用人民币 43,355,571.58 元，募集资金净额为人民币 208,247,828.42 元，其中增加股本 14,510,000.00 元，增加资本公积 193,737,828.42 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,802.798 万元，股本为人民币 5,802.798 万元。

公司法定代表人：胡立人。

公司统一社会信用代码：91610131766980321E。

公司注册地址：陕西省西安市高新区毕原一路西段 1451 号。

本公司的营业期限为长期。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事医疗器械的研究、生产和销售业务。

公司经营范围：医疗器械的研究、生产和销售；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共五户，详见第十节，九、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加一户，详见第十节，八、“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 23 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

## 四、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相

关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第十节，五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第十节，五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告第十节，五、21“长期股权投资”或 10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告第十节，五、21“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节，五、21“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，对其不进行组合划分。

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、在途物资等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

##### ① 存货可变现净值的确认方法：

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

##### ② 跌价准备的计提方法：

对于无菌产品，按距有效期时间计提跌价，具体计提比例如下：

距有效期时间	存货跌价准备计提比例（%）
1 年以上（含 1 年）	0
1 年以下--6 个月（含 6 个月）	30
6 个月以下--2 个月（含 2 个月）	50

2 个月以内	90
过效期	100

对于非无菌产品，综合考虑按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额及对应库龄段计提金额孰高提取跌价，非无菌产品分库龄的具体计提比例如下：

库龄	存货跌价准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50
3 至 4 年	60
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的原材料、在产品，按所生产的对应产成品的类别合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2)。

## 17. 持有待售资产

□适用 √不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见第十节，五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；

资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可

辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十节，五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采

用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	40	5	2.38	40
机器设备	5-10	0-5	20.00-9.50	5-10
运输设备	5	5	19.00	5
办公及电子设备	3-10	0-5	33.33-9.50	3-10

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见第十节，五、42“租赁”。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5	直线法
市场准入许可	10	直线法
软件	3-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租赁资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本第十节，五、42“租赁”。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团国内销售产品业务通常仅包括转让商品的履约义务，在产品已经发出并收到客户签收确认时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；外销业务以产品报关出口离境时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现；境外业务在产品发出，交给客户、承运商或客户指定的承运商，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团与客户之间的部分合同存在销售折扣等约定，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

√适用 □不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

以下经营租赁政策自 2021 年 1 月 1 日起执行：

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ①本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### a. 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### b. 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见第十节，五、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### c. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ②本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节，五、44.“重要会计政策和会计估计的变更”（1）。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

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

其他说明

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

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

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

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

#### A、本集团作为承租人

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

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

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

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## B、本集团作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

## C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

单位：元 币种：人民币

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预付款项	2,205,612.37	1,796,960.55	1,949,338.48	1,540,686.66
使用权资产			7,600,140.25	959,023.23
一年内到期的非流动负债	14,084,439.17		17,007,298.88	375,754.07
租赁负债			4,421,006.65	326,995.27

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为境内 4.65%、境外 4%。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	92,802,528.72	92,802,528.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,062,731.09	4,062,731.09	
应收款项融资			
预付款项	2,205,612.37	1,949,338.48	-256,273.89
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	690,652.04	690,652.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	36,365,569.61	36,365,569.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,191,039.09	7,191,039.09	
流动资产合计	143,318,132.92	143,061,859.03	-256,273.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	28,274,471.75	28,274,471.75	
在建工程	56,275,806.62	56,275,806.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,600,140.25	7,600,140.25
无形资产	30,076,143.31	30,076,143.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	54,377.90	54,377.90	
递延所得税资产	3,476,382.72	3,476,382.72	
其他非流动资产	30,031,104.65	30,031,104.65	
非流动资产合计	148,188,286.95	155,788,427.20	7,600,140.25
资产总计	291,506,419.87	298,850,286.23	7,343,866.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,604,918.64	6,604,918.64	
预收款项			

合同负债	1,503,327.31	1,503,327.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,480,658.54	7,480,658.54	
应交税费	3,477,277.18	3,477,277.18	
其他应付款	4,482,493.68	4,482,493.68	
其中：应付利息	42,002.15	42,002.15	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	14,084,439.17	17,007,298.88	2,922,859.71
其他流动负债	192,251.66	192,251.66	
流动负债合计	37,825,366.18	40,748,225.89	2,922,859.71
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,421,006.65	4,421,006.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,299,420.14	3,299,420.14	
递延所得税负债	5,142,545.00	5,142,545.00	
其他非流动负债	2,191,009.22	2,191,009.22	
非流动负债合计	10,632,974.36	15,053,981.01	4,421,006.65
负债合计	48,458,340.54	55,802,206.90	7,343,866.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	43,517,980.00	43,517,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,205,517.24	131,205,517.24	
减：库存股			
其他综合收益	791,067.77	791,067.77	
专项储备			
盈余公积	9,665,539.28	9,665,539.28	
一般风险准备			
未分配利润	59,353,953.11	59,353,953.11	

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	244,534,057.40	244,534,057.40	
少数股东权益	-1,485,978.07	-1,485,978.07	
所有者权益 (或股东权益) 合计	243,048,079.33	243,048,079.33	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	291,506,419.87	298,850,286.23	7,343,866.36

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

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

#### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	82,339,179.12	82,339,179.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,845,751.50	1,845,751.50	
应收款项融资			
预付款项	1,796,960.55	1,540,686.66	-256,273.89
其他应收款	380,383.52	380,383.52	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	40,262,622.05	40,262,622.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,135,887.57	7,135,887.57	
流动资产合计	133,760,784.31	133,504,510.42	-256,273.89
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	23,830,926.88	23,830,926.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,987,262.62	27,987,262.62	
在建工程	56,275,806.62	56,275,806.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		959,023.23	959,023.23
无形资产	11,652,552.79	11,652,552.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	41,015.49	41,015.49	
递延所得税资产	1,551,368.01	1,551,368.01	
其他非流动资产	38,592,410.74	38,592,410.74	
非流动资产合计	159,931,343.15	160,890,366.38	959,023.23
资产总计	293,692,127.46	294,394,876.80	702,749.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,687,576.10	5,687,576.10	
预收款项			
合同负债	1,478,858.93	1,478,858.93	
应付职工薪酬	5,465,046.13	5,465,046.13	
应交税费	3,472,941.92	3,472,941.92	
其他应付款	4,256,176.15	4,256,176.15	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		375,754.07	375,754.07
其他流动负债	192,251.66	192,251.66	
流动负债合计	20,552,850.89	20,928,604.96	375,754.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		326,995.27	326,995.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	3,299,420.14	3,299,420.14	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,299,420.14	3,626,415.41	326,995.27
负债合计	23,852,271.03	24,555,020.37	702,749.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	43,517,980.00	43,517,980.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,205,517.24	131,205,517.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,665,539.28	9,665,539.28	
未分配利润	85,450,819.91	85,450,819.91	
所有者权益（或股东权益）合计	269,839,856.43	269,839,856.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	293,692,127.46	294,394,876.80	702,749.34

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

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

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	见披露情况说明注释	15%-29.84%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
西安康拓医疗技术股份有限公司	15
西安青松康业医疗技术有限公司	20
西安美妍天使生物技术有限公司	20
Health Leader International Limited	8.25
CFS Tioga Scientific, Inc	21
Bioplate, Inc.	6.84

注 1：子公司西安青松康业医疗技术有限公司、西安美妍天使生物技术有限公司为小微企业。其中，西安青松康业医疗技术有限公司 2021 年度由小规模纳税人转为一般纳税人。

注 2：子公司 Health Leader International Limited 是在香港注册的公司，根据香港法例第 112 章《税务条例》，任何人士，包括法团、合伙业务、受托人或团体，在香港经营行业、专业或业务而从该行业、专业或业务获得于香港产生或得自香港的应评税利润，均须纳税—利得税。2021 年度及其后课税年度的税率，应评税利润不超过 2,000,000 港币为 8.25%；超过 2,000,000 港币的部分为 16.5%。报告期内 Health Leader International Limited 的收入全部取自香港境外，无需缴纳利得税。

注 3：子公司 CFS Tioga Scientific, Inc 和 Bioplate, Inc. 是在美国注册的公司，2021 年度，根据《减税与就业法案》（TCJA），美国联邦所得税适用 21% 的单一税率。

注 4：子公司 Bioplate, Inc. 经营地在美国加利福尼亚州，需缴纳加利福尼亚州企业所得税，2021 年度税率为 6.84%，除此之外，还要缴纳每年 800 美元的加利福尼亚州特许经营税。

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

①公司于 2019 年 11 月 7 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，取得高新技术企业证书，有效期三年，公司在高新技术企业证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

②根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

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

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,781.67	4,597.32
银行存款	325,328,650.39	92,797,931.40
其他货币资金		
合计	325,333,432.06	92,802,528.72
其中：存放在境外的款项总额	18,068,004.80	9,476,066.34

注：货币资金年末余额较年初余额增加 232,530,903.34 元，增幅 250.57%，主要系本年首次公开发行股票并取得募集资金款项所致。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

#### 4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	6,126,486.71
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	105,990.00
合计	6,232,476.71

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,232,476.71	100	412,314.36	6.62	5,820,162.35	4,524,384.07	100.00	461,652.98	10.20	4,062,731.09
其中：										
账龄组合	6,232,476.71	100	412,314.36	6.62	5,820,162.35	4,524,384.07	100.00	461,652.98	10.20	4,062,731.09
合计	6,232,476.71	/	412,314.36	/	5,820,162.35	4,524,384.07	/	461,652.98	/	4,062,731.09

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,126,486.71	306,324.36	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	105,990.00	105,990.00	100.00
合计	6,232,476.71	412,314.36	6.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

参见本报告第十节，五、12. “应收账款”

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	461,652.98	-44,262.46			-5,076.16	412,314.36
合计	461,652.98	-44,262.46			-5,076.16	412,314.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	2,180,247.44	34.98	109,012.37
客户二	728,075.50	11.68	36,403.78
客户三	445,914.10	7.15	22,295.70
客户四	370,887.22	5.95	18,544.36
客户五	299,158.60	4.80	14,957.93
合计	4,024,282.86	64.57	201,214.14

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,222,855.85	92.39	1,902,889.35	97.62
1 至 2 年	265,535.20	7.61	46,449.13	2.38
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,488,391.05	100.00	1,949,338.48	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
往来单位一	1,427,118.55	40.91
往来单位二	303,983.23	8.71
往来单位三	214,973.23	6.16
往来单位四	145,777.83	4.18
往来单位五	105,761.00	3.03
合计	2,197,613.84	62.99

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,174,107.08	690,652.04
合计	1,174,107.08	690,652.04

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款年末余额较年初余额增加 483,455.04 元，增幅 70.00%，主要系本年收到保证金、押金等增加所致。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利**

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	811,678.38
1 至 2 年	397,575.35
2 至 3 年	64,564.02
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,273,817.75

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,783.14	45,941.85
保证金、押金	870,253.13	472,430.98
其他往来款	280,876.00	353.46
代扣代缴款及其他	114,905.48	252,545.95
合计	1,273,817.75	771,272.24

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	80,620.20			80,620.20
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,128.43			20,128.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,037.96			-1,037.96
2021年12月31日余额	99,710.67			99,710.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	80,620.20	20,128.43			-1,037.96	99,710.67
合计	80,620.20	20,128.43			-1,037.96	99,710.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
往来单位一	房屋押金	318,785.00	1-2 年	25.03	31,878.50
往来单位二	保证金、押金	295,782.93	1 年以内	23.22	14,789.15
往来单位三	保证金、押金	240,000.00	1 年以内	18.84	12,000.00
往来单位四	代扣代缴款	79,672.98	1 年以内	6.25	3,983.65
往来单位五	保证金、押金	69,260.00	1 年以内	5.44	3,463.00
合计	/	1,003,500.91	/	78.78	66,114.30

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,678,602.54		5,678,602.54	6,487,044.26		6,487,044.26
在产品	1,422,237.75		1,422,237.75	958,569.69		958,569.69
库存商品	33,997,775.81	8,533,862.59	25,463,913.22	30,415,390.56	5,710,001.40	24,705,389.16
发出商品	312,795.17		312,795.17	13,938.45		13,938.45

半成品	7,268,762.47	2,112,228.47	5,156,534.00	5,652,854.55	1,452,226.50	4,200,628.05
在途物资	342,566.12		342,566.12			
合计	49,022,739.86	10,646,091.06	38,376,648.80	43,527,797.51	7,162,227.90	36,365,569.61

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,710,001.40	4,347,428.79		1,477,014.57	46,553.03	8,533,862.59
半成品	1,452,226.50	701,004.65			41,002.68	2,112,228.47
合计	7,162,227.90	5,048,433.44		1,477,014.57	87,555.71	10,646,091.06

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**10、合同资产****(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上市发行股份过程中支付中介费		6,809,642.57
银行待解汇款		328,280.77
预交税款	43,984.43	53,115.75
待抵扣进项税额	1,532,451.93	
合计	1,576,436.36	7,191,039.09

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	127,592,848.73	28,274,471.75
固定资产清理		
合计	127,592,848.73	28,274,471.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	20,126,574.04	20,708,051.49	1,925,584.68	3,823,405.00	46,583,615.21
2.本期增加金额	93,074,195.01	7,308,082.56	101,353.99	2,702,515.02	103,186,146.58
(1) 购置		3,731,800.96	101,353.99	788,411.00	4,621,565.95
(2) 在建工程转入	93,074,195.01	3,648,654.21		1,971,248.27	98,694,097.49
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异		-72,372.61		-57,144.25	-129,516.86
3.本期减少金额		705,318.43	2,649.57	459,563.94	1,167,531.94
(1) 处置或报废		705,318.43	2,649.57	459,563.94	1,167,531.94
4.期末余额	113,200,769.05	27,310,815.62	2,024,289.10	6,066,356.08	148,602,229.85
二、累计折旧					
1.期初余额	2,358,830.44	11,235,384.96	1,563,085.38	3,151,842.68	18,309,143.46
2.本期增加金额	1,107,936.05	1,860,105.05	108,409.61	444,833.51	3,521,284.22
(1) 计提	1,107,936.05	1,927,877.98	108,409.61	497,193.05	3,641,416.69
(2) 外币报表折算差异		-67,772.93		-52,359.54	-120,132.47
3.本期减少金额	434,856.76	291,508.90		94,680.90	821,046.56
(1) 处置或报废	434,856.76	291,508.90		94,680.90	821,046.56
4.期末余额	3,031,909.73	12,803,981.11	1,671,494.99	3,501,995.29	21,009,381.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	110,168,859.32	14,506,834.51	352,794.11	2,564,360.79	127,592,848.73
2.期初账面价值	17,767,743.60	9,472,666.53	362,499.30	671,562.32	28,274,471.75

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1#厂房	46,920,205.42	工程决算尚未完成
3#办公楼	40,275,504.67	工程决算尚未完成

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,425,002.31	56,275,806.62
工程物资		
合计	2,425,002.31	56,275,806.62

其他说明：

√适用 □不适用

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

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	2,425,002.31		2,425,002.31	56,275,806.62		56,275,806.62
合计	2,425,002.31		2,425,002.31	56,275,806.62		56,275,806.62

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	429,077,800	56,275,806.62	44,843,293.18	98,694,097.49		2,425,002.31	23.57	23.57				自筹及募集资金

合计	429,077,800	56,275,806.62	44,843,293.18	98,694,097.49		2,425,002.31	/	/			/	/
----	-------------	---------------	---------------	---------------	--	--------------	---	---	--	--	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,600,140.25	7,600,140.25
2. 本期增加金额	956,479.35	956,479.35
(1) 购置	1,090,736.11	1,090,736.11
(2) 外币报表折算差 异	-134,256.76	-134,256.76
3. 本期减少金额	1,913,094.81	1,913,094.81
(1) 处置或报废	1,913,094.81	1,913,094.81
4. 期末余额	6,643,524.79	6,643,524.79
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,450,031.25	3,450,031.25
(1) 计提	3,462,569.79	3,462,569.79
(2) 外币报表折算差 异	-12,538.54	-12,538.54
3. 本期减少金额	1,913,094.81	1,913,094.81
(1) 处置	1,913,094.81	1,913,094.81
4. 期末余额	1,536,936.44	1,536,936.44
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,106,588.35	5,106,588.35
2. 期初账面价值	7,600,140.25	7,600,140.25

其他说明：

无

## 26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	10,732,600.00	719,696.47	26,244,452.78	5,468,950.38	43,165,699.63
2.本期增加金额		-16,456.76	-600,112.24	-92,771.42	-709,340.42
(1)购置				3,451.33	3,451.33
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)外币报表折算差异		-16,456.76	-600,112.24	-96,222.75	-712,791.75
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,732,600.00	703,239.71	25,644,340.54	5,376,178.96	42,456,359.21
二、累计摊销					
1.期初余额	143,101.36	479,796.78	8,748,150.05	3,718,508.13	13,089,556.32
2.本期增加金额	214,652.04	129,676.53	2,364,396.41	489,342.98	3,198,067.96
(1)计提	214,652.04	142,229.39	2,593,272.97	574,446.75	3,524,601.15
(2)外币报表折算差异		-12,552.86	-228,876.56	-85,103.77	-326,533.19
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	357,753.40	609,473.31	11,112,546.46	4,207,851.11	16,287,624.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,374,846.60	93,766.40	14,531,794.08	1,168,327.85	26,168,734.93
2.期初账面价值	10,589,498.64	239,899.69	17,496,302.73	1,750,442.25	30,076,143.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	13,362.41	9,647,931.91	1,420,193.56	91,804.26	8,149,296.50
华为云服务器费	41,015.49		10,253.87		30,761.62
合计	54,377.90	9,647,931.91	1,430,447.43	91,804.26	8,180,058.12

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,378,476.41	956,771.46	3,956,722.84	593,016.74
内部交易未实现利润	11,031,384.47	1,654,707.67	14,991,986.13	2,248,000.08
可抵扣亏损				
其他应付款（销售预提返利）	760,301.38	114,045.21	936,352.57	140,452.89
与资产相关的政府补助	2,909,461.77	436,419.27	3,299,420.14	494,913.01
合计	21,079,624.03	3,161,943.61	23,184,481.68	3,476,382.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,913,941.36	4,152,041.25	18,471,785.18	5,142,545.00
合计	14,913,941.36	4,152,041.25	18,471,785.18	5,142,545.00

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,779,639.68	3,747,778.24
可抵扣亏损	19,996,855.70	15,919,963.97
合计	24,776,495.38	19,667,742.21

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
借款保证金	23,598,084.87		23,598,084.87	23,112,459.50		23,112,459.50
预付工程设备款	1,376,740.44		1,376,740.44	6,918,645.15		6,918,645.15
合计	24,974,825.31		24,974,825.31	30,031,104.65		30,031,104.65

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,785,143.61	6,429,388.64
1-2 年	67,167.66	175,530.00
2-3 年	174,600.00	
3 年以上		
合计	15,026,911.27	6,604,918.64

注：期末余额较期初余额增加 8,421,992.63 元，增幅 127.51%，主要系应付工程款、临床试验费、推广服务等增加所致。

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商品销售合同	3,213,447.56	1,503,327.31
合计	3,213,447.56	1,503,327.31

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,431,557.23	44,725,522.96	44,287,503.74	7,869,576.45
二、离职后福利-设定提存计划	49,101.31	1,283,659.24	1,309,698.44	23,062.11
三、辞退福利		102,378.00	102,378.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,480,658.54	46,111,560.20	45,699,580.18	7,892,638.56

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,362,422.01	40,788,646.40	40,426,286.39	7,724,782.02
二、职工福利费		427,308.57	427,308.57	
三、社会保险费		2,263,687.63	2,235,202.03	28,485.60
其中：医疗保险费		2,227,193.04	2,201,743.44	25,449.60
工伤保险费		29,838.66	26,802.66	3,036.00
生育保险费		6,655.93	6,655.93	
四、住房公积金		218,978.92	218,978.92	
五、工会经费和职工教育经费	69,135.22	1,026,901.44	979,727.83	116,308.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,431,557.23	44,725,522.96	44,287,503.74	7,869,576.45

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,101.31	1,237,488.02	1,268,252.82	18,336.51
2、失业保险费		46,171.22	41,445.62	4,725.60
3、企业年金缴费				
合计	49,101.31	1,283,659.24	1,309,698.44	23,062.11

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,655,939.90	475,398.13
消费税	4,469.37	4,195.51
企业所得税	5,251,879.98	2,469,634.25
个人所得税	255,175.76	134,473.94
城市维护建设税	331,949.50	37,792.20
房产税	492,451.11	241,518.88
教育费附加	142,264.07	16,196.66
地方教育费附加	94,842.72	10,797.77
残疾人保障金		27,661.32
印花税	9,503.30	6,718.70
水利基金	6,885.28	6,718.69
土地使用税	49,731.97	46,171.13
合计	10,295,092.96	3,477,277.18

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,194.44	42,002.15
其他应付款	5,033,281.17	4,440,491.53
合计	5,057,475.61	4,482,493.68

其他说明：

适用  不适用

##### 应付利息

##### (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	24,194.44	14,586.74
短期借款应付利息		27,415.41
合计	24,194.44	42,002.15

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,475,000.00	2,065,000.00
往来款	1,247,526.08	957,913.09
预提返利	760,301.38	936,352.57
暂估房屋大修基金及契 税	329,570.94	329,570.94
代扣代缴款及其他	220,882.77	151,654.93
合计	5,033,281.17	4,440,491.53

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	17,715,316.00	14,084,439.17
1 年内到期的租赁负债	1,898,440.53	2,922,859.71
合计	19,613,756.53	17,007,298.88

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	402,946.76	192,251.66
合计	402,946.76	192,251.66

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	17,715,316.00	14,084,439.17
减：一年内到期的长期借款	-17,715,316.00	-14,084,439.17
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明:

该借款为本公司之境外三级子公司 BIOPLATE 向浦发硅谷银行有限公司借入补充流动性借款。

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁	5,319,277.94	7,343,866.36
减：一年内到期的租赁负债	-1,898,440.53	-2,922,859.71
合计	3,420,837.41	4,421,006.65

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,299,420.14		389,958.37	2,909,461.77	与资产相关
合计	3,299,420.14		389,958.37	2,909,461.77	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年度陕西省中小企业技术改造专项资金	410,531.25			56,625.00		353,906.25	与资产相关
陕西省骨植入和修复再生医疗器械工程研究中心建设项目	2,888,888.89			333,333.37		2,555,555.52	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

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

## 53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	43,517,980.00	14,510,000.00				14,510,000.00	58,027,980.00	

其他说明：

本期股本增加详见第十节，三、“公司基本情况”。

## 54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	131,205,517.24	193,737,828.42	542,697.26	324,400,648.40
合计	131,205,517.24	193,737,828.42	542,697.26	324,400,648.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期资本公积增加详见第十节，三、“公司基本情况”。

(2) 本期资本公积减少系康拓医疗于 2021 年 2 月向子公司 Bioplate, Inc 增资 100.00 万美元时冲减的资本公积，详见第十节，九、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。

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	791,067.77	-366,582.94				-368,415.09	1,832.15	422,652.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	791,067.77	-366,582.94				-368,415.09	1,832.15	422,652.68
其他综合收益合计	791,067.77	-366,582.94				-368,415.09	1,832.15	422,652.68

## 58、专项储备

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,665,539.28	8,856,345.35		18,521,884.63
合计	9,665,539.28	8,856,345.35		18,521,884.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,353,953.11	13,040,007.96
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	59,353,953.11	13,040,007.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,626,465.03	52,381,425.22
减：提取法定盈余公积	8,856,345.35	6,067,480.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,174,549.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,949,523.19	59,353,953.11

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,308,095.35	35,808,830.91	158,340,596.21	27,140,507.62
其他业务	6,239,639.57	1,131,214.10	5,734,957.78	913,301.97

合计	212,547,734.92	36,940,045.01	164,075,553.99	28,053,809.59
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	境内分部	境外分部	分部间抵消	合计
商品类型				
其中：PEEK 材料神经外科产品	123,647,827.28			123,647,827.28
钛材料神经外科产品	63,716,213.01	28,174,694.82	-19,177,329.67	72,713,578.16
其他产品	9,957,158.19	318,414.33	-328,882.61	9,946,689.91
其他业务	81,995.67	6,157,643.90		6,239,639.57
按经营地区分类				
其中：境内	195,020,902.92	16,047,470.93	-16,047,470.93	195,020,902.92
其中：境外	2,382,291.23	18,603,282.12	-3,458,741.35	17,526,832.00
合计	197,403,194.15	34,650,753.05	-19,506,212.28	212,547,734.92

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,134,967.84	660,817.13
教育费附加	486,414.79	283,207.35
房产税	480,823.60	193,215.08
土地使用税	198,927.88	107,732.64
车船使用税	4,605.00	5,430.00
印花税	66,481.52	50,210.05
地方教育附加	324,276.54	188,804.91
财产税	31,476.21	39,710.02
水利基金	59,494.29	44,890.33
合计	2,787,467.67	1,574,017.51

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	15,633,513.19	14,587,421.53
职工薪酬	9,049,525.07	7,057,232.45
会议费	5,112,967.22	3,258,512.32
差旅费	1,395,265.86	1,079,957.30
广告宣传费	1,391,928.40	1,122,152.82
业务招待费	1,102,749.58	661,656.71
折旧费	804,792.32	51,559.89
样品	439,863.89	423,605.98
租赁费		596,250.77
销售佣金	182,190.63	449,102.36
其他	661,231.97	1,383,895.60
合计	35,774,028.13	30,671,347.73

注：本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，使用权资产累计折旧计入折旧费用。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,123,712.12	16,217,487.13
折旧费	4,071,831.77	558,572.30
无形资产摊销	3,293,189.35	3,442,263.75
服务费	2,962,109.64	3,151,610.24
中介咨询费	2,550,457.50	1,940,422.29
低值易耗品	1,286,062.71	9,662.30
水电物业费	991,080.33	665,358.16
注册认证及专利费	679,779.10	593,210.90
业务宣传费	654,416.82	3,891.18
信息化费用	606,031.69	96,922.48
交通费	438,953.34	470,025.53
差旅费	434,658.25	326,763.92
招聘费	416,369.58	960,820.48
办公费	387,171.36	301,133.62
业务招待费	271,464.03	88,831.11
租赁费	6,000.00	3,447,911.76
其他	2,232,164.20	1,599,730.60
合计	39,405,451.79	33,874,617.75

注：2021 年折旧费较上年同期增加 3,513,259.47 元，增幅 377.74%，主要系本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，使用权资产累计折旧计入折旧费用所致。

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,250,016.12	5,996,772.50
注册认证费	852,808.36	354,198.35
技术咨询费	547,279.80	747,667.90
试验检验费	3,881,546.79	882,012.13
材料费	1,531,095.40	781,769.93
固定资产折旧	488,389.88	457,018.11
设计费	1,883,804.39	7,478,935.66
其他	369,834.60	201,465.33
合计	16,804,775.34	16,899,839.91

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	740,559.22	366,804.39
减：利息收入	-2,688,086.01	-2,126,596.68
汇兑损益	-28,379.37	557,877.28
手续费	148,347.83	198,189.11
合计	-1,827,558.33	-1,003,725.90

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,486,188.35	837,370.86
个税手续费返还	19,512.41	20,661.08
合计	6,505,700.76	858,031.94

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,157,460.82	992,359.30
合计	2,157,460.82	992,359.30

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	44,262.46	57,361.51
其他应收款坏账损失	-20,128.43	17,277.99
合计	24,134.03	74,639.50

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,048,433.44	-4,104,813.26
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,048,433.44	-4,104,813.26

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	22,565.90	-22,033.54
合计	22,565.90	-22,033.54

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,500,000.00	7,000,000.00	9,500,000.00
其他	9,806.89	8.87	9,806.89
合计	9,509,806.89	7,000,008.87	9,509,806.89

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度三次创业系列优惠政策-企业效益提升奖励	200,000.00		与收益相关
2019 年度三次创业系列优惠政策-员工股权激励补贴	301,762.00		与收益相关
2019 年度三次创业系列优惠政策-知识产权创造奖励	13,000.00		与收益相关
2019 年度三次创业系列优惠政策-工业产值增速奖励	500,000.00		与收益相关
2020 年度三次创业系列优惠政策-产业及民生类建设项目奖励	100,000.00		与收益相关
2019 年度陕西省中小企业技术改造专项资金	56,625.00	42,468.75	与资产相关
2020 陕西省产业结构调整引导专项资金	333,333.37	111,111.11	与资产相关
开拓国际市场项目补助	20,000.00		与收益相关
2021 年西安市企业研发投入奖补	80,000.00		与收益相关
3D 打印陶瓷/聚醚醚酮颅骨补片补助	200,000.00		与收益相关
2020 年度三次创业系列优惠政策-II 类、III 类医疗器械注册证奖励	2,300,000.00		与收益相关
稳岗补贴	6,482.64		与收益相关
2019-2020 年度三次创业系列优惠政策-高新技术企业奖励	150,000.00		与收益相关
2020 年度三次创业系列优惠政策知识产权创造奖励	60,000.00		与收益相关
2020 年核酸检测补贴		5,850.00	与收益相关
2019 年研发投补助入奖励		28,000.00	与收益相关
2019 年高企奖补		50,000.00	与收益相关
2020 年规上企业研发投入奖补		130,000.00	与收益相关
2020 年创新能力奖励		400,000.00	与收益相关
高新区管委会 2020 年一季度工业稳增长优惠政策拟补贴		1,000.00	与收益相关

经济伤害灾难补助金		68,941.00	与收益相关
薪酬保障计划（PPP）贷款豁免	2,164,985.34		与收益相关
西安高新区创业上市补贴	5,000,000.00	7,000,000.00	与收益相关
2021 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金	4,500,000.00		与收益相关
合计	15,986,188.35	7,837,370.86	

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	346,485.38	9,852.26	346,485.38
其中：固定资产处置损失	346,485.38	9,852.26	346,485.38
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	64,474.00	580,960.00	64,474.00
其他	31,230.16	64.39	31,230.16
合计	442,189.54	590,876.65	442,189.54

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,778,369.84	9,505,368.01
递延所得税费用	-568,290.54	-2,410,307.68
合计	14,210,079.30	7,095,060.33

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	95,392,570.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,308,885.61
子公司适用不同税率的影响	-1,516,541.88
调整以前期间所得税的影响	-78,329.23
非应税收入的影响	-260,073.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,319,779.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,584,967.81
可加计扣除的成本、费用的影响	-1,153,767.06
其他	5,157.92
所得税费用	14,210,079.30

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

详见第十节，七、57. “其他综合收益”。

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,202,460.64	2,126,596.68
政府补助款	13,431,244.64	11,157,452.08
往来款项	2,530,046.85	312,296.54
保证金	1,135,000.00	1,224,077.19
合计	19,298,752.13	14,820,422.49

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	40,822,962.97	48,909,731.01
其他往来款	2,494,401.30	733,485.45
保证金	671,173.09	326,112.84
对外捐赠	64,474.00	580,960.00
合计	44,053,011.36	50,550,289.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	434,000,000.00	303,850,000.00
合计	434,000,000.00	303,850,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	434,000,000.00	303,850,000.00
合计	434,000,000.00	303,850,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	12,133,741.70	5,179,973.86
租赁费	3,330,143.60	
借款保证金		7,875,784.69
合计	15,463,885.30	13,055,758.55

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	81,182,491.43	51,117,903.23
加：资产减值准备	5,048,433.44	4,104,813.26
信用减值损失	-24,134.03	-74,639.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,641,416.69	2,708,459.64

使用权资产摊销	3,462,569.79	
无形资产摊销	3,524,601.15	3,616,067.38
长期待摊费用摊销	1,430,447.43	216,221.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-22,565.90	22,033.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	346,485.38	9,852.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	740,559.22	366,804.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,157,460.82	-992,359.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	314,439.11	-1,405,908.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-990,503.75	-1,372,047.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,494,942.35	-7,367,876.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,749,690.72	-815,635.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,037,398.78	7,694,652.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,289,544.85	57,828,341.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	325,333,432.06	92,802,528.72
减：现金的期初余额	92,802,528.72	112,045,543.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	232,530,903.34	-19,243,014.48

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,781.67	4,597.32

可随时用于支付的银行存款	325,328,650.39	92,797,931.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	325,333,432.06	92,802,528.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	23,598,084.87	见其他说明
合计	23,598,084.87	/

其他说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之境外三级子公司 Bioplate, Inc.向浦发硅谷银行有限公司借款余额 2,778,567.82 美元（2020 年 12 月 31 日借款余额 2,158,567.82 美元），本公司以银行存款 23,598,084.87 元（其中包含本金、利息）作为保证金进行质押，授信合同于 2022 年 9 月 7 日到期，该授信合同将于 2022 年办理展期。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	-	-	
其中：美元	2,856,364.09	6.3757	18,211,320.53
欧元	156,344.65	7.2197	1,128,761.47
应收账款	-	-	
其中：美元	550,406.93	6.3757	3,509,229.46
其他应收款	-	-	
其中：美元	50,011.00	6.3757	318,855.13
其他流动资产	-	-	
其中：美元	3,392.00	6.3757	21,626.37
应付账款	-	-	
其中：美元	850,004.00	6.3757	5,419,370.50
其他应付款	-	-	
其中：美元	23,035.00	6.3757	146,864.25
一年内到期的非流动负债	-	-	
其中：美元	2,949,326.00	6.3757	18,804,017.78
租赁负债	-	-	
其中：美元	463,077.99	6.3757	2,952,446.34

其他说明：

无

(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

报告期内主要两家子公司分别是 BIOPLATE, HEALTH LEADER 经营地分别位于美国和香港，日常经营业务均使用美元进行交易，因此选择美元作为其记账本位币。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度三次创业系列优惠政策-企业效益提升奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

2019 年度三次创业系列优惠政策-员工股权激励补贴	301,762.00	其他收益	301,762.00
2019 年度三次创业系列优惠政策-知识产权创造奖励	13,000.00	其他收益	13,000.00
2019 年度三次创业系列优惠政策-工业产值增速奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年度三次创业系列优惠政策-产业及民生类建设项目奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
开拓国际市场项目补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年西安市企业研发投入奖补	80,000.00	其他收益	80,000.00
3D 打印陶瓷/聚醚醚酮颅骨补片补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度三次创业系列优惠政策-II 类、III 类医疗器械注册证奖励	2,300,000.00	其他收益	2,300,000.00
稳岗补贴	6,482.64	其他收益	6,482.64
2019-2020 年度三次创业系列优惠政策-高新技术企业奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
2020 年度三次创业系列优惠政策知识产权创造奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
西安高新区创业上市补贴	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
2021 年度西安市鼓励企业上市挂牌融资奖励资金	4,500,000.00	营业外收入	4,500,000.00
合计	13,431,244.64		13,431,244.64

## (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本公司于 2021 年 11 月 26 日设立全资子公司西安美妍天使生物技术有限公司。

6、其他

适用 不适用

## 九、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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：  
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
不适用

其他说明：  
不适用

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
BIOPLATE	7.94%	-443,973.60		-1,928,119.52

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
BIOPLATE	14,346,013.37	27,377,929.26	41,723,942.63	35,552,518.56	9,654,767.59	45,207,286.15	19,172,272.67	28,628,883.33	47,801,156.00	22,864,902.31	24,330,230.08	47,195,132.39

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
BIOPLATE	29,936,095.73	-10,568,742.12	-10,545,667.13	-5,811,776.18	38,999,861.24	-7,487,739.36	-7,618,825.01	-2,398,941.29

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

2021年2月向子公司 Bioplate, Inc 增资 100.00 万美元，持股比例由 89.65% 上升到 92.06%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

青松康业	陕西	陕西	医疗器械销售	100.00%		设立
HEALTH LEADER	香港	香港	医疗器械的一般贸易及离岸贸易	100.00%		设立
TIOGA	美国	美国	持有 BIOPLATE 股权的持股平台	100.00%		设立
BIOPLATE	美国	美国	医疗器械研发、生产与销售		92.06%	并购
美妍天使	陕西	陕西	医疗器械研发、生产与销售	100.00%		设立

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱海龙	参股股东
吴优	其他
赵若愚	参股股东
周鑫	其他
陈兵	其他
胡立功	参股股东
郭毅新	其他
卫婵	其他
王增涛	其他
帖凯	其他
王志斌	其他
李琰	其他
杨静峰	其他
吴栋	参股股东

上海弘翕投资发展中心（有限合伙）	其他
宁波弘晖股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
西安合赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
上海苑杰医疗器械有限公司	股东的子公司
浙江归创医疗器械有限公司	其他
上海轶诺药业有限公司	其他
劲方医药科技(上海)有限公司	其他
普米斯生物技术(珠海)有限公司	其他
杭州维力医疗器械有限公司	其他
杭州纽顿科技有限公司	其他
成都拓蓝医疗技术有限公司	其他
闻泰医疗科技（上海）有限公司	其他
KintorPharmaceuticalLimited	其他
辉正（上海）医药科技有限公司	其他
浙江海正药业股份有限公司	其他
瀚晖制药有限公司	其他
雅赛利（台州）制药有限公司	其他
无锡市闻泰百得医疗器械有限公司	其他
上海顺庚贸易发展中心	其他
西安嘉德信环保（集团）有限公司	其他
陕西方信实业有限公司	其他
翼城县宏信冶金技术有限公司	其他
陕西嘉惠矿业技术有限公司	其他
汉中德诚冶金技术有限公司	其他
汉中德天环保工程有限公司	其他
韩城市泰龙环保工程有限公司	其他
西安鼎岩钢渣应用科技有限公司	其他
西安德龙粉体工程有限公司	其他
康若晨	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡市闻泰百得医疗器械有限公司	接受劳务	471,698.10	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

报告期内基于新产品研发需要，向无锡市闻泰百得医疗器械有限公司购买椎间融合器等商品价值 471,698.10 元。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：美元

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
BIOPATE	300.00	2020 年 9 月 4 日	2022 年 9 月 7 日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

参见第六节，十三、（二）担保情况。

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	490.43	504.67

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	12,751,400.00	
合计	12,751,400.00	

**2、 或有事项**

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	35,977,347.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	35,977,347.60

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为国内经营和国外经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部，分别为境内经营业务和境外经营业务。这些报告分部是以经营所处的经营环境及地域为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务为三类植入医疗器械产品的研发及生产，包括用于神经外科植入的钛材料颅骨修补固定系统和 PEEK 材料颅骨修补固定系统，以及胸骨固定、脊柱产品、配套植入工具等其他产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	境内分部	境外分部	分部间抵销	合计
营业收入	197,403,194.15	34,650,753.05	19,506,212.28	212,547,734.92
销售费用	35,014,566.88	781,519.98	22,058.73	35,774,028.13
管理费用	20,121,873.05	19,297,324.80	13,746.06	39,405,451.79
财务费用	-2,603,481.14	1,446,378.44	670,455.63	-1,827,558.33
信用减值损失	-84,095.46	104,985.85	-3,243.64	24,134.03
资产减值损失	-6,648,430.10	-975,760.93	-2,575,757.59	-5,048,433.44
利润总额（亏损）	101,869,480.85	-9,448,053.03	-2,971,142.91	95,392,570.73
资产总额	602,541,299.68	62,002,938.05	91,165,058.67	573,379,179.06
负债总额	61,017,813.94	44,548,529.70	33,581,733.96	71,984,609.68
长期股权投资以外的其他非流动资产	181,357,486.53	29,928,209.26	13,675,694.43	197,610,001.36

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	2,682,130.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	

---

4 至 5 年	
5 年以上	105,990.00
合计	2,788,120.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,788,120.00	100.00	240,096.50	8.61	2,548,023.50	2,046,162.91	100.00	200,411.41	9.79	1,845,751.50
其中：										
账龄组合	2,788,120.00	100.00	240,096.50	8.61	2,548,023.50	2,046,162.91	100.00	200,411.41	9.79	1,845,751.50
合计	2,788,120.00	/	240,096.50	/	2,548,023.50	2,046,162.91	/	200,411.41	/	1,845,751.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,788,120.00	240,096.50	8.61
合计	2,788,120.00	240,096.50	8.61

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	200,411.41	39,685.09				240,096.50
合计	200,411.41	39,685.09				240,096.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	728,075.50	26.11	36,403.78
客户二	299,158.60	10.73	14,957.93
客户三	289,528.00	10.38	14,476.40
客户四	205,836.40	7.38	10,291.82
客户五	181,209.00	6.50	9,060.45

合计	1,703,807.50	61.11	85,190.38
----	--------------	-------	-----------

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	887,133.96	380,383.52
合计	887,133.96	380,383.52

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	811,608.25
1 至 2 年	78,790.35
2 至 3 年	64,564.02
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	954,962.62

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,783.14	45,941.85
保证金、押金	551,468.13	105,314.01
其他往来款	280,876.00	
代扣代缴款及其他	114,835.35	252,545.95
合计	954,962.62	403,801.81

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	23,418.29			23,418.29
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,410.37			44,410.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额	67,828.66			67,828.66

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	23,418.29	44,410.37				67,828.66
合计	23,418.29	44,410.37				67,828.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
往来单位一	保证金、 押金	295,782.93	1 年以内	30.97	14,789.15
往来单位二	保证金、 押金	240,000.00	1 年以内	25.13	12,000.00
往来单位三	代扣代缴 款	79,672.98	1 年以内	8.34	3,983.65

往来单位四	保证金、 押金	69,260.00	1 年以内	7.25	3,463.00
往来单位五	保证金、 押金	64,564.02	2-3 年	6.76	19,369.21
合计	/	749,279.93	/	78.45	53,605.01

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,239,026.88		48,239,026.88	23,830,926.88		23,830,926.88
合计	48,239,026.88		48,239,026.88	23,830,926.88		23,830,926.88

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安青松康业医疗技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Health Leader International Limited	1,380,180.00			1,380,180.00		
CFS Tioga	21,450,746.88	19,408,100.00		40,858,846.88		

Scientific, Inc.					
西安美妍天使生物技术 有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	23,830,926.88	24,408,100.00		48,239,026.88	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,987,404.00	34,542,535.93	148,979,211.37	26,383,469.37
其他业务	81,995.67	11,757.66	73,691.97	
合计	197,069,399.67	34,554,293.59	149,052,903.34	26,383,469.37

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
PEEK 材料神经外科产品	123,647,827.28
钛材料神经外科产品	63,388,726.49
其他产品	9,950,850.23
其他业务	81,995.67
按经营地区分类	
境内	194,687,108.44
境外	2,382,291.23
合计	197,069,399.67

合同产生的收入说明：

√适用 □不适用

报告期内母公司实现营业收入 19,706.94 万元，较上年同期增加 32.21%，主要系报告期内母公司加大开拓市场的力度；营业成本 3,455.43 万元，较上年同期增加 30.97%，主要系报告期内销售收入增加，导致营业成本增加。

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,148,025.22	979,005.46
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益	349,284.59	
合计	2,497,309.81	979,005.46

其他说明：

报告期内取得的投资收益 249.73 万元，主要系报告期内对募集资金、自有资金进行现金管理，购买理财产品取得的投资收益。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-323,919.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,986,188.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,157,460.82	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,897.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,340,197.91	
少数股东权益影响额	168,572.33	
合计	15,225,062.18	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.84	1.57	1.57

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.95	1.28	1.28
-------------------------	-------	------	------

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：胡立人

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 23 日

### 修订信息

适用 不适用