

公司代码：605369

公司简称：拱东医疗



# 浙江拱东医疗器械股份有限公司 2023 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（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。

四、公司负责人施慧勇、主管会计工作负责人朱勇及会计机构负责人（会计主管人员）尤志仁声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、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

公司已于 2023 年 10 月 13 日派发 2023 年半年度现金红利每 10 股现金红利 5.00 元（含税），共计 56,307,560.00 元（含税），2023 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案（以下简称“本预案”）为：

1. 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。截至本预案披露之日，公司总股本为 112,615,120 股，以此计算合计拟派发现金红利 33,784,536.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

本年度公司现金分红（包括 2023 年半年度已分配的现金红利）占合并报表中归属于母公司股东净利润的比例为 82.56%。

2. 上市公司拟向全体股东以资本公积金转增股本方式每 10 股转增 4 股。截至本预案披露之日，公司总股本为 112,615,120 股，以此计算本次转股后，公司的总股本为 157,661,168 股。

3. 如在本预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

4. 本预案尚需提交公司股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略、未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

**七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

否

**八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

**九、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、重大风险提示**

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请投资者予以关注并查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的（四）“可能面对的风险”以及本报告第十节“财务报告”之十二“与金融工具相关的风险”的相关内容。

**十一、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	44
第五节	环境与社会责任.....	64
第六节	重要事项.....	67
第七节	股份变动及股东情况.....	83
第八节	优先股相关情况.....	92
第九节	债券相关情况.....	93
第十节	财务报告.....	94

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 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		
拱东医疗、公司、本公司	指	浙江拱东医疗器械股份有限公司
金驰投资	指	台州金驰投资管理合伙企业（有限合伙）
迈德模具	指	浙江迈德医用模具有限公司
上海拱东	指	上海拱东科技有限公司
GD Medical	指	GD Medical, Inc.，公司美国全资子公司，已于 2023 年 2 月更名为 Trademark Plastics Inc.
TPI、TPI 公司	指	Trademark Plastics Inc.，2023 年 2 月，原公司美国子公司 GD Medical, Inc.更名为 Trademark Plastics Inc.
原 TPI 业务及资产	指	原 Trademark Plastics Inc 公司（2023 年 1 月已变更为其其他名称）与业务相关的主要资产、业务与权利，具体内容敬请查阅《公司通过境外全资子公司收购资产的进展公告（一）》（公告编号：2022-044，公告日期：2022 年 12 月 22 日）相关内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、证券交易所	指	上海证券交易所
卫计委、卫健委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会。2018 年 3 月，根据第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的国务院机构改革方案，将国家卫生和计划生育委员会的职责整合，组建中华人民共和国国家卫生健康委员会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《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	《浙江拱东医疗器械股份有限公司章程》
Thermo Fisher	指	Thermo Fisher Scientific, Inc.，纽约证券交易所上市公司（TMO.N）
McKesson	指	McKesson Corporation，纽约证券交易所上市公司（MCK.N）
As One	指	As One Corporation，东京交易所上市公司（7476.T）
Cardinal	指	Cardinal Health, Inc.，纽约证券交易所上市公司（CAH.N）
Henry Schein	指	Henry Schein Inc.，纳斯达克交易所上市公司（HSIC.O）
Medline	指	Medline Industries, Inc.，世界著名医疗用品制造商和经销商
IDEXX	指	IDEXX Laboratories, Inc.，纳斯达克交易所上市公司（IDXX.O）

BD	指	Becton,Dickinson and Company, 美国纽约证券交易所上市公司(BDX.N)
津东昇	指	乌鲁木齐津东昇商贸有限公司
浙江恒大	指	浙江恒大医疗器械有限公司
会计师、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
体外诊断、IVD	指	体外诊断（In Vitro Diagnosis）是指在人体之外，通过对人体样本（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务
聚苯乙烯（PS）	指	一种高分子材料，在一次性医用耗材等领域被广泛使用
聚丙烯（PP）	指	一种高分子材料，可用于一次性医用耗材领域
聚乙烯（PE）	指	一种高分子材料，可用于一次性医用耗材领域
股票、A 股	指	面值为 1 元的人民币普通股
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

除特别说明外，本报告所有数值保留 2 位小数，若出现各分项数值之和与合计数尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江拱东医疗器械股份有限公司
公司的中文简称	拱东医疗
公司的外文名称	Zhejiang Gongdong Medical Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Gongdong Medical
公司的法定代表人	施慧勇

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金世伟	王佳敏
联系地址	浙江省台州市黄岩区北院大道10号	浙江省台州市黄岩区北院大道10号
电话	0576-84081101	0576-84081101
传真	0576-84050789	0576-84050789
电子信箱	jsw@chinagongdong.com	jsw@chinagongdong.com

### 三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省台州市黄岩区北院大道10号
公司注册地址的历史变更情况	自2009年8月17日公司前身浙江拱东医疗科技有限公司成立至今，公司实际注册地址未发生变化，该地址在不同历史阶段曾采用“台州市黄岩经济开发区西工业园区北城片”、“台州市黄岩区北院大道10号”等不同形式的表述
公司办公地址	浙江省台州市黄岩区北院大道10号
公司办公地址的邮政编码	318020
公司网址	www.gongdong.com
电子信箱	jsw@chinagongdong.com

### 四、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	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	拱东医疗	605369	-

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	宁一锋、李娟

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	97,508.44	146,868.45	146,868.45	-33.61	119,425.42	119,425.42
归属于上市公司股东的净利润	10,912.58	32,604.05	32,604.82	-66.53	31,098.49	31,098.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,766.09	32,225.58	32,226.35	-66.59	29,606.60	29,606.83
经营活动产生的现金流量净额	18,539.27	28,275.27	28,275.27	-34.43	37,298.62	37,298.62
	2023年末	2022年末		本期末比上年 同期末增 减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	163,853.90	159,217.95	159,218.95	2.91	138,803.17	138,803.40
总资产	187,768.52	186,748.82	186,748.82	0.55	168,991.12	168,991.12

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.97	2.91	2.91	-66.67	2.77	2.77
稀释每股收益(元/股)	0.97	2.91	2.91	-66.67	2.77	2.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.96	2.87	2.87	-66.55	2.64	2.64



主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
加权平均净资产收 益率 (%)	6.71	22.09	22.09	减少15.38 个百分点	24.66	24.66
扣除非经常性损益 后的加权平均净资 产收益率 (%)	6.62	21.83	21.83	减少15.21 个百分点	23.48	23.48

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

公司自 2023 年 1 月 1 日起，执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对 2022 年度及 2021 年度的相关报表项目进行了调整，具体情况敬请查阅本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”中 40“重要会计政策和会计估计的变更”下的（1）“重要会计政策变更”的相关内容。

#### 八、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

#### 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：万元 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	22,618.87	23,201.85	25,447.44	26,240.28
归属于上市公司股东的 净利润	2,891.30	3,204.25	2,729.43	2,087.60
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	2,339.13	3,045.01	2,791.84	2,590.11

	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)
经营活动产生的现金流量净额	3,798.49	4,162.92	3,427.89	7,149.97

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,806.41		-104,049.98	9,960,841.50
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,231,183.78		6,827,056.89	4,198,772.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-29,121.51		-1,829,579.23	4,648,670.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	-488,561.19		-1,168,647.50	-1,992,026.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			727,795.20	735,292.34
减：所得税影响额	241,885.90		667,851.31	2,632,697.53
少数股东权益影响额（税后）				
<b>合计</b>	<b>1,464,808.77</b>		<b>3,784,724.07</b>	<b>14,918,852.70</b>

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	9,439,376.00	15,447,895.56	6,008,519.56	
交易性金融负债	1,207,075.50		-1,207,075.50	-1,089,250.00
<b>合计</b>	<b>10,646,451.50</b>	<b>15,447,895.56</b>	<b>4,801,444.06</b>	<b>-1,089,250.00</b>

#### 十二、 其他

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

2023 年，是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，更是我国“十四五”承上启下的关键之年，同时也是公司谋求新发展的攻坚之年。面对特殊时期异常复杂的国际环境和严峻的经济环境影响，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，持续聚焦主业，紧紧围绕公司发展战略和董事会制定的年度工作计划积极开展各项工作，保证了公司稳定可持续发展。

公司立足主业，优化业务布局，积极应对市场风险及各种不利因素挑战，全面调动公司资源，稳规模、优结构；在境内市场，在夯实医疗端业务的基础上，重点发展 IVD 配套业务、药企业务等定制类产品；在境外市场，公司重点聚焦全球行业头部大客户的定制业务；同时，公司积极延伸高分子耗材在生命科学领域、动物领域的应用。

2023 年度，公司董事会按照年初既定工作计划，重点关注治理与经营管理、技术开发与研发投入、产品与市场营销、投资者关系以及投融资方面，具体如下：

##### （一）公司治理与经营管理情况

报告期内，公司持续深化规范运作，持续提升董事会、股东大会会议效能，确保董事会、股东大会的召集、召开、表决程序等合法合规，并严格执行股东大会各项决议，积极推进董事会各项决议实施。第四季度，公司严格规范、依法有序地完成了第三届董事会换届选举工作，新一届的董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，各独立董事在企业风险防控、审计内控、金融财务等领域各有所长，经验丰富，这大大增强董事会的多样性和综合决策能力。同时，公司进一步强化制度体系建设，做好风险管理、合规管理等工作，提高董监高等关键少数的履职能力，积极防范和化解经营管理风险，提升公司治理效能。

报告期内，公司深入推进智能制造及信息化管理，持续降本增效。智能工厂建设的持续推进，信息技术对传统制造的积极赋能，生产制造、业务全流程管理与信息化、智能化系统的深度融合，不断的提升了项目开发效率、产品生产效率及管理效率。与此同时，通过不断优化公司生产过程管理和质量管理等流程控制，强化产品全生命周期管理，严格把控从物料采购到产品生产各环节的成本，精细化生产切实优化工艺，进一步提高了生产效率和成品率，进而提升公司的可持续发展能力和盈利能力。

##### （二）技术开发与研发投入情况

作为高新技术企业，公司坚持创新驱动发展，加大研发投入，增强公司核心竞争力。报告期内累计投入研发费用达 4,781.48 万元，占当期营业收入的比例为 4.90%，技术创新将为公司带来了新的发展动力。报告期内，公司董事会重点关注知识产权保护体系和质量管理体系的建设。

在知识产权方面，公司新取得一种自带刺穿机构的试剂检测盒、一种底面偏离中心进浇的深孔储存板及其注塑模具等 2 项发明专利；新取得国内 I 类医疗器械备案证书 1 项；新取得国内 II 类医疗器械注册证 1 项；新取得国内 III 类医疗器械注册证 1 项；新取得 MDR 产品认证一项。

在质量管理体系方面，公司将 ISO9000、ISO13485、FDA 等生产质量管理体系的要求与规范融入公司质量管理体系中，公司已具备成熟的医疗器械生产体系和全球主流国家的认证。报告期内，公司继续做深医疗器械体系认证工作，完成了质量体系的“医疗器械单一审核程序”

（Medical Device Single Audit Program, MDSAP）认证并获得了 MDSAP 认证证书；公司真空采血系列产品通过了 IVDR CE 认证，标志着公司成为符合欧盟新体外诊断医疗器械法规（IVDR, EU 2017/746）认证要求的医疗器械制造商，上述证书的取得使公司产品取得对应国家、地区的市场准入门槛，为公司产品进入更多国际市场提供保障。

### （三）产品与市场营销情况

2023 年，公司经营面临前所未有的困难与挑战：一方面，受下游客户周期性“去库存”、上年同期在境内销售了大量疫情受益产品导致高基数等因素影响，公司销售订单较上年同期下降明显；另一方面，公司景贤路 88 号厂区投入使用导致折旧、管理费用增加，同时因公司加大了新市场、新产品、新客户拓展力度，导致管理费用（剔除收购原 TPI 公司资产及业务的中介费用）、销售费用等期间费用较大增长；受此多重因素影响，2023 年公司实现营业收入 97,508.44 万元，较上年同期下降 33.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,912.58 万元，较上年同期下降 66.53%；实现扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润 10,766.09 万元，较上年同期下降 66.59%，但在公司全体员工的共同努力下，公司境外销售取得了同比增长 22.26% 的好成绩。

在进一步优化销售与营销体系，坚持“境内发展不停步，坚定不移走出去”的同时，公司着力深化与美国子公司的协同发展，充分利用收购原 TPI 业务及资产的契机，发挥协同效应，与并购标的进行渠道、客户共享，增强公司在境外的区域竞争优势，提升境外市场拓展能力，更好地履行对境外客户的供货承诺及客户维护。

报告期内，公司重点聚焦境外大客户定制业务，组建重点客户专项小组，加强了对全球体外诊断行业头部客户的业务开拓力度，其中部分客户已经取得实质性进展，大客户战略成效初步显现，这将为公司未来数年的发展提供了强有力的保障。

### （四）投资者关系方面

报告期内，公司进一步加强了投资者关系管理工作，在规范、充分的信息披露基础上，通过召开业绩说明会、上海证券交易所投资者互动平台、接听投资者热线、接待投资者调研等多种形式向投资者介绍公司的发展战略、市场拓展、生产经营等投资者普遍关注的问题，有效的向投资者及社会公众传递公司价值，为切实做好中小投资者合法权益保护工作打下良好基础。

公司积极响应监管部门分红政策要求，注重投资者回报，制定了明确的股东回报规划，自 2020 年上市以来，连续实施现金分红方案，与全体股东共享公司发展红利。报告期内，公司实施了 2022 年年度权益分派方案以及 2023 年半年度权益分派方案。

## （五）投融资方面

报告期内，公司根据客户需求及战略发展规划，以内生式发展与外延式并购相结合的方式，积极扩展公司产业布局。

1、2023 年 1 月，公司以自有资金 4,500 万美元对美国全资子公司 Gd Medical 进行增资，通过业务合并的方式吸收合并原 TPI 业务及资产，包括：原 TPI 公司的应收账款、存货、设备类固定资产、无形资产等资产。这意味着公司在境外产能布局方面迈出了坚实的第一步，利于公司进一步拓展在美国市场的相关业务，为美国客户提供本土化服务，同时，充分发挥中美经营主体的各自优势、资源互补的协同作用，为公司获取新客户、新市场、新技术提供了良好的平台。

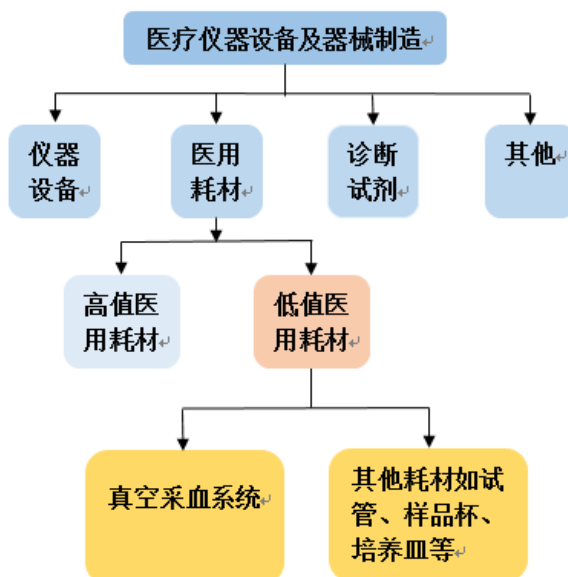
2、根据公司未来经营计划，公司于 2023 年 12 月以自有资金 2,986 万人民币竞得了一块新地块的土地使用权，该地块位于公司景贤路 88 号厂区（系公司 IPO 募投项目主要实施地块所在厂区）的西侧，该地块建成后，将进一步扩大公司生产规模、提升产品供应能力，增强公司核心竞争力。

## 二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司所属行业发展情况、主要业务、主要产品及其用途、经营模式、市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素等均未发生重大变化。新公布的相关法律、行政法规、部门规章、行业政策对公司所处行业的无重大影响。

### （一）所属行业

公司主营业务为一次性医用耗材的研发、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司归属于专用设备制造业（分类代码：C35）；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所从事的行业归属于专用设备制造业（代码：C35）中的医疗仪器设备及器械制造（代码：C358）。根据公司主要产品的属性及具体应用领域，公司所属细分行业为医疗器械行业中的医用耗材行业。



## （二）医用器械行业发展情况

医疗器械产业是事关人类生命健康的多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，是衡量一个国家科技进步和国民经济现代化发展水平的重要指标之一，因此，世界各国普遍重视医疗器械产业发展的战略地位。全球健康产业、健康事业由目前的疾病诊疗向“大卫生”、“大健康”过渡，人民群众健康管理意识日益增强，催生了超大规模、多层次且快速升级的医疗装备需求。根据 Evaluate MedTech 发布的《World Preview 2018, Outlook to 2024》，预计 2023 年全球医疗器械销售额将达到 5,628 亿美元，到 2024 年全球医疗器械销售额可达 5,945 亿美元，年复合增长率达 5.6%。

公司所在的医疗器械行业及低值医用耗材细分行业的发展现状及趋势，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中的（一）“行业格局与趋势”下的相关内容。

## （三）行业的周期性、区域性及季节性

### 1. 行业周期性

医疗器械及耗材行业不具有明显的周期性。医用耗材是医疗器械行业的细分领域，其和人类的生命健康密切相关，医疗器械及耗材产品消费属于刚性需求，经济周期波动对其影响较小。

### 2. 行业季节性

医疗器械及耗材行业不具备突出的季节性特征，但由于国外、国内的圣诞节和春节等假期造成配送不便以及顾客提前备货的情况客观存在，再叠加冬季为疾病高发期，造成行业在生产和发货量上呈现出一定的波动。

### 3. 行业区域性

医疗器械及耗材行业的消费需求存在一定的区域性，主要受经济发展水平、人口密度、居民收入和医疗机构分布等因素的影响。国外市场主要集中于欧美日发达国家以及经济相对活跃、人口密度高的发展中国家。国内市场则主要集中于北京、上海、广州、深圳等医疗资源密集的一线城市以及经济发达的东南沿海地区。

## （四）公司所处的行业地位

经过三十余年的发展，公司不断拓展产品线的深度和广度，目前已成为国内一次性医用耗材生产企业中产品种类较齐全、规模较大的企业。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1. 采购模式

公司采购的物品种类较多，主要包括塑料颗粒（聚苯乙烯、聚丙烯、聚乙烯等原料）、产品组件（PET 试管、丁基胶塞等）以及包装材料（纸箱、标贴等辅料）等。公司生产所需原辅材料均由采购部门负责集中统一采购。

为了提升存货管理效率，降低存货仓储成本及产品积压风险，公司采用“以产定购”的采购模式。公司采购工作具体操作流程为：销售部门根据订单数量，统计每月客户需求；计划物控部门根据客户需求制订相应的生产计划与物料需求计划，在保持原辅材料安全库存的基础上编制请购单；采购部门复核请购单后进入原辅材料采购阶段；采购的每批物料到达约定区域后需依次接受仓储部门的入库检查和品管部门的质量检查，检验合格后，将信息录入 ERP 系统，生成《采购入库单》，并安排该批物料入库。

公司制定了《原辅材料采购与付款制度》《供方评定及采购控制程序》等采购管理办法，并严格按照上述制度进行原材料采购和供应商评定。在供应商选择方面，公司根据供应商的信誉、产品质量、产品价格、供货能力、历史合作情况等因素，由采购部门按照采购控制程序、授权批准程序确定具体供应商。公司对主要原材料建立了稳定的供应体系，与符合公司要求的供应商形成了长期的合作关系。公司和主要原辅材料供应商签订年度采购框架合同，根据生产消耗量和安全库存量决定实际采购量后下采购订单，采购价格参考采购当时的市场价格并经协商后确定，采购款项结算根据框架合同约定采用预付款、货到付款或信用期付款方式。

#### 2. 生产模式

公司生产体系由计划物控部门、制造部门、采购部门和品管部门组成，其中，计划物控部门负责制定生产计划和物料需求请购计划；采购部门负责物料的采购执行；制造部门负责生产过程的实施和控制；品管部门负责产品检验、生产环境及生产过程中的监控。公司境内厂区的生产过程严格遵循 ISO13485 质量管理体系以及中国医疗器械质量管理规范要求，境外厂区结合当地的医疗器械管理要求执行。

公司以客户需求为导向，采用“以销定产”的生产模式。对于境外市场需求，公司采用按订单生产的模式，外销业务员接到订单后交由计划物控部门组织订单评审，评审通过后确定物料需求并安排生产计划，在约定期限内完成生产并发货。对于境内市场需求，公司采用按订单生产和备货生产相结合的模式，其中对于定制类产品，公司根据订单来安排生产；对于常规产品，公司会根据订单安排生产，并结合历史销售情况设置安全库存，当库存产品低于安全库存时进行补货生产。

凭借数十年生产经验积累，公司不断优化工艺流程，增强生产线的自动化生产程度，以提高生产效率、保证产品质量。公司医疗检测类、采集类、医用护理类耗材及药品包装材料中的大部分产品除关键工艺外，存在共用生产资源、设备情况，生产线具备较强的柔性生产能力，可根据



市场需求和生产计划，通过及时调整模具和工艺流程，实现不同产品之间的生产转换，以快速响应市场需求变化。

### 3. 销售模式

公司主营产品为一次性医用耗材，主营产品的销售包括境内销售和境外销售，境内销售分为经销和直销两种模式，境外销售则主要通过 OEM/ODM 模式开展。境内经销模式即公司将产品销售给经销商，再由经销商将产品销售给医院及其他医疗机构等终端用户。境内直销模式即公司直接将产品销售给药品、体外诊断产品等生产企业及医疗机构等终端用户。公司的境外销售按出口方式可分为间接出口和直接出口。间接出口指公司将产品销给国内贸易公司，再由贸易公司出口到国外，间接出口采用人民币结算。直接出口指公司在境内生产并直接报关出口到境外，或者在境外子公司生产并在境外销售，主要以美元、欧元结算。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 定制化产品优势

大部分应用于临床诊断、科研检测的医用耗材具有与医疗仪器配套使用的特点，即需要根据客户所使用的仪器来开发配套耗材产品，因此定制服务能力是该领域医用耗材企业的基本服务能力之一。公司始终坚持以“客户定制”和“通标通用”两条腿走路方针，尤其重视定制类客户的开发和维护。同时，公司具备较强的模具研发、制造能力，积累了丰富的模具研发、制造经验；依靠领先的模具、耗材产品研发、设计能力，公司具备主动向下游客户特别是国际知名厂商提供先进的产品设计方案的条件，开发具有良好性价比的产品。公司积极主动参与下游客户定制产品的开发，在为客户创造价值的同时，也为公司的持续发展赢得了主动和优势，有效提升了公司盈利能力与核心竞争力。

### 2. 营销网络优势

公司十分重视营销网络建设，专门设立内销部门、外销部门，共同推进对全国及全球营销网络的建设。

在国内市场，公司一方面与众多医用耗材经销商开展合作，借助经销商的渠道销售产品；另一方面始终坚持打造具有专业化素养的营销团队，负责开发、维护终端客户。同时，公司注重对终端客户的售后服务工作，各主要省市设有专人负责产品售后服务，能够快速响应终端客户的需求，增加客户对公司的黏度，有效保持客户的稳定性。目前，国内销售网络已覆盖全国绝大部分省市。

在国际市场，公司一方面已经与多家医用耗材领域国际知名客户，如 McKesson、IDEXX、Medline、Thermo Fisher、As One、Henry Schein、Cardinal 等企业形成了长期稳定的合作伙伴关

系；另一方面通过与国内外贸易商进行业务合作，充分利用其分销网络，保持和扩大海外市场占有率。目前，公司产品销往包括欧洲、美洲、亚洲、非洲等在内的 100 多个国家或地区。

此外，公司在境外销售的主要市场之一美国设有子公司，可以更好地履行对境外客户的供货承诺及客户维护工作。

### 3. 产品齐全优势

一次性医用耗材已被广泛运用于临床实践及科研检测中的各个方面，临床实践及科研检测的多样性与复杂性又对一次性医用耗材的功能、特性、规格等提出不同的要求。因此能否为患者、医院和科研机构等提供全面的、覆盖各领域的一次性医用耗材制品就成为公司占领市场，与客户保持长期稳定合作关系的重要因素。目前，公司已经形成血液收集类耗材、医疗检测类耗材、采集类耗材、医用护理类耗材、药品包装材料及其他产品共 6 大类、约 8,000 种规格的全面产品体系，建设了覆盖临床诊断和护理、科研检测、药品包装等诸多领域的一次性医用耗材产品线。通过对不同生产线上通用设备与专用设备之间的柔性调度、管理，可以对订单做到快速响应以及多样化生产，具备以有限的资源满足客户多样化需求的能力。

### 4. 质量管理优势

一次性医用耗材产品的有效性、安全性和稳定性关乎患者的健康和安全，产品质量必须严格控制。公司始终秉承高质量、高效率、同发展、共繁荣的原则，严格按照国内外法规、标准要求建立了完善的质量管理体系，并在研发、生产、检验、销售各环节实施严格的质量控制。截至报告期末，公司已通过德国 TUV 认证公司的 ISO13485 质量管理体系认证，取得 29 项国内医疗器械 II 类、III 类注册或 I 类备案，且部分产品已通过美国 FDA510 (k) 产品许可、欧盟 CE 认证。完善的质量管理体系和制度确保公司产品在大批量生产的过程中质量稳定、可靠。

### 5. 品牌优势

经过近四十年发展，公司已在国内一次性医用耗材行业树立了较好的品牌形象，并在全国二级以上医院客户群中具有良好的口碑和影响力，公司产品已应用到国内多家知名医院，如上海交通大学医学院附属瑞金医院、复旦大学附属中山医院、上海市第一人民医院、上海交通大学医学院附属仁济医院、中国人民解放军总医院、宁波市医疗中心李惠利医院、宁波市妇女儿童医院（宁波市妇幼保健院）、中山大学孙逸仙纪念医院等。在国际市场上，公司凭借产品品质口碑优良也得到了世界知名医用耗材企业的认可，并与其形成了长期、稳定的合作关系。

### 6. 技术、工艺领先优势

公司一直把企业技术创新与新产品、新工艺开发能力视为企业发展的原动力。公司产品开发及科研活动的开展以研发部为核心，同时配备试产车间和相应的人员、设施和设备，确保新产品

的开发和技术创新成果的转化。公司研发核心团队基于对细分行业的深刻理解，掌握了试管标准化技术、真空采血管安全帽防脱技术、双壁密封胶塞技术、真空采血管密封件穿刺顺畅化技术、添加剂雾化涂层技术、具有螺旋形冷却系统及高精度定位的精密模具技术、培养皿模具技术、比色杯高透光率及透光率一致性技术等多项与一次性医用耗材有关的技术和工艺，为公司持续进行一次性医用耗材研发创新奠定了技术基础。

## 五、报告期内主要经营情况

2023 年公司实现营业收入 97,508.44 万元，较上年同期下降 33.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,912.58 万元，较上年同期下降 66.53%；实现扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润 10,766.09 万元，较上年同期下降 66.59%。

截至报告期末，公司资产总额为 187,768.52 万元，负债总额为 23,914.62 万元，所有者权益总额为 163,853.90 万元，资产负债率为 12.74%。公司的资产流动性、偿债能力、现金流状况良好，各项财务指标健康。

### (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：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	97,508.44	146,868.45	-33.61
营业成本	65,669.18	88,856.06	-26.09
销售费用	6,514.66	6,336.40	2.81
管理费用	8,305.30	9,912.01	-16.21
财务费用	-409.89	-4,438.67	不适用
研发费用	4,781.48	7,234.54	-33.91
经营活动产生的现金流量净额	18,539.27	28,275.27	-34.43
投资活动产生的现金流量净额	-39,742.98	-16,310.46	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-9,580.07	-15,512.64	不适用

**(1) 营业收入变动原因说明：**本期营业收入较上年同期下降 33.61%，其变动原因敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之三“经营情况的讨论与分析”中的（四）“市场拓展及销售情况”的相关内容。

**(2) 营业成本变动原因说明：**本期营业成本较上年同期下降 26.09%，主要系本期因公司产品销售数量和收入的下降，相应结转成本下降所致。营业成本下降幅度小于营业收入降幅的主要

原因系当期营业收入下降明显，而原有的固定资产折旧、公共能耗、制造人员薪酬等费用相对固定，同 IPO 募投项目折旧、制造费用增加等原因综合所致。

**(3) 销售费用变动原因说明：**本期销售费用较上年同期上升 2.81%，主要系业务招待费等增长所致，具体费用构成敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 63“销售费用”的相关内容。

**(4) 管理费用变动原因说明：**本期管理费用较上年同期下降 16.21%，主要系上年同期收购原 TPI 业务及资产的中介费用导致，具体费用敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 64“管理费用”之相关内容。

**(5) 财务费用变动原因说明：**本期财务费用变动主要系汇兑损益所致；具体费用敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 66“财务费用”之相关内容。

**(6) 研发费用变动原因说明：**本期公司研发费用较上年同期下降 33.91%，主要系研发人员限制性股票激励费用和材料支出下降所致，具体情况敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之五“报告期内主要经营情况”中的（一）“主营业务分析”下的 3“费用”内的（3）“研发费用”及本报告第三节“管理层讨论与分析”之五“报告期内主要经营情况”中的（一）“主营业务分析”下的 4“研发投入”的相关内容。。

**(7) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：**经营活动产生的现金流量净额下降 34.43%，主要系本期营业收入及净利润下降，但经营活动产生的现金流量净额下降幅度明显小于本期归属于上市公司股东的净利润的降幅，并且较净利润金额高出 68.89%。

**(8) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**投资活动产生的现金流量净额的变动，主要系本期公司因购买原 TPI 业务及资产而支付相关款项等所致。

**(9) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**筹资活动产生的现金流量净额的变动，主要系各期支付现金股利金额差异所致。

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 and 成本分析

适用 不适用

报告期内，公司营业收入构成及同比情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	2023 年		2022 年		同比增减 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
主营业务收入	95,561.04	98.00	145,943.78	99.37	-34.52
其他业务收入	1,947.40	2.00	924.67	0.63	110.61

项目	2023年		2022年		同比增减 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
合计	97,508.44	100.00	146,868.45	100.00	-33.61

报告期内，公司营业成本构成及同比情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	2023年		2022年		同比增减 (%)
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	
主营业务成本	64,907.85	98.84	88,451.21	99.54	-26.62
其他业务成本	761.33	1.16	404.84	0.46	88.06
合计	65,669.18	100.00	88,856.06	100.00	-26.09

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元 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	95,561.04	64,907.85	32.08	-34.52	-26.62	-7.31
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 (%)
血液收集类	28,615.21	15,856.84	44.59	5.81	-3.79	5.53
医疗检测类	34,678.15	25,318.16	26.99	-53.92	-43.50	-13.47
采集类	15,038.86	11,229.50	25.33	-56.13	-41.30	-18.86
药品包装类	5,951.34	4,896.95	17.72	38.74	30.98	4.87
医用护理类	5,850.06	4,696.85	19.71	34.39	29.18	3.23
其他	5,427.42	2,909.55	46.39	652.61	344.20	37.22
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 (%)
境内销售	42,485.82	26,064.49	38.65	-58.46	-53.27	减少 6.82 个百分点
境外销售	53,075.22	38,843.36	26.81	21.56	18.88	增加 1.65 个百分点

注：本期，公司并购了原 TPI 业务及资产，并对现有业务进行了整合。(1) 新分类“血液收集类”含原“真空采血系统”，主要为真空与非真空的，用于采集、运输、储存血液的相关耗材、器

械；（2）新分类“医疗检测类”含原“实验检测类”，主要为在医疗领域对已获取的标本进行分析、化验、检测、处置时使用的耗材、器械；（3）新分类“采集类”含原“体液采集类”，主要用于在采集、运输、预处理、储存、处置除血液外的标本，以及在获取诊断信息过程中使用的耗材、器械。

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

不适用

## （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(%)
血液收集类	万支/万只	75,369.74	76,124.46	10,618.43	-4.39	2.99	-6.64
医用耗材及包材产品（医疗检测类、采集类、药品包装类及医用护理类）	吨	15,536.45	15,464.86	2,009.65	-10.66	-12.33	3.69

注：报告期内，公司对外采购血液收集类 60.50 万支/万只，对外采购医用耗材及包材产品（医疗检测类、采集类、药品包装类及医用护理类等）195.54 吨。

产销量情况说明

不适用

## （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：万元

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	直接材料	35,983.86	55.44	60,628.68	68.54	-40.65	
医疗器械	直接人工	12,644.77	19.48	9,726.84	11.00	30.00	
医疗器械	制造费用	16,279.22	25.08	18,095.69	20.46	-10.04	
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
血液收集类	直接材料	11,460.46	17.66	13,019.68	14.72	-11.98	
血液收集类	直接人工	1,681.98	2.59	1,312.61	1.48	28.14	
血液收集类	制造费用	2,714.40	4.18	2,148.65	2.43	26.33	
医疗检测类	直接材料	13,237.66	20.39	30,229.32	34.18	-56.21	
医疗检测类	直接人工	4,426.11	6.82	5,358.93	6.06	-17.41	
医疗检测类	制造费用	7,654.39	11.79	9,221.93	10.43	-17.00	
采集类	直接材料	5,040.22	7.77	11,821.04	13.36	-57.36	
采集类	直接人工	3,377.26	5.20	2,077.96	2.35	62.53	
采集类	制造费用	2,812.03	4.33	5,231.73	5.91	-46.25	
药品包装类	直接材料	2,323.06	3.58	2,042.15	2.31	13.76	
药品包装类	直接人工	1,107.96	1.71	626.57	0.71	76.83	
药品包装类	制造费用	1,465.93	2.26	967.05	1.09	51.59	
医用护理类	直接材料	2,367.10	3.65	2,879.82	3.26	-17.8	
医用护理类	直接人工	1,214.97	1.87	350.76	0.40	246.38	
医用护理类	制造费用	1,114.78	1.72	508.00	0.57	119.45	

注：上表制造费用包含运费。

#### 成本分析其他情况说明

无

#### (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

##### 1) 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 26,770.64 万元，占年度销售总额 27.45%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00%。

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

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 (%)
1	BD <sup>注</sup>	10,087.46	10.35

注: Becton Dickinson and Company 系美国纽约证券交易所上市公司(BDX.N), 包含其同一实际控制人控制的 Becton Dickinson Hungary Kft.、Becton Dickinson France S.A.S.、CareFusion Manufacturing, LLC、Becton Dickinson and Company 公司; 报告期内因业务合并原 TPI 业务及资产, 其成为公司新增客户, 销售金额排在公司 2023 年度客户的前 5 位。

## 2) 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 15,950.25 万元, 占年度采购总额 24.94%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元, 占年度采购总额 0.00%。

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) 其他说明

无

## 3.费用

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	2023 年		2022 年		费用增减比例 (%)
	金额	费用率 (%)	金额	费用率 (%)	
销售费用	6,514.66	6.68	6,336.40	4.31	2.81
管理费用	8,305.30	8.52	9,912.01	6.75	-16.21
研发费用	4,781.48	4.90	7,234.54	4.93	-33.91
财务费用	-409.89	-0.42	-4,438.67	-3.02	-90.77
合计	19,191.56	19.68	19,044.29	12.97	0.77

注: 费用率=各项费用/营业收入。

### (1) 销售费用

本期销售费用较上年同期增长 2.81%, 主要系业务招待费等下降所致。



具体费用构成敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 63 “销售费用”的相关内容。

### （2）管理费用

本期管理费用较上年同期下降 16.21%，主要系上年同期收购原 TPI 业务及资产的中介费用导致。

具体费用构成敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 64 “管理费用”的相关内容。

### （3）研发费用

本期公司研发费用较上年同期下降 33.91%，主要系研发人员限制性股票激励费用和材料支出下降所致，主要系：

- 1) 因部分研发项目与新冠业务相关而提前终止；
- 2) IPO 募投项目配套的新产品、新工艺迭代更新的研发陆续结束，新的研发项目尚在处于开发前期，研发材料需求量较少；
- 3) 因公司 2021 年限制性股票激励计划，本期股份支付确认的成本费用计入研发费用的金额较上期减少 609.44 万元。

报告期内的研发情况敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之五“报告期内主要经营情况”中（一）“主营业务分析”下 4 “研发投入”的相关内容。

具体费用构成敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 65 “研发费用”之相关内容。

### （4）财务费用

本期财务费用下降主要系汇兑损益所致。

具体费用构成敬请查阅本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 65 “研发费用”的相关内容。

## 4.研发投入

### （1）研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：万元

本期费用化研发投入	4,781.48
本期资本化研发投入	
研发投入合计	4,781.48
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.90
研发投入资本化的比重（%）	

**(2) 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	160
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	9.55
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	
硕士研究生	4
本科	43
专科	113
高中及以下	
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)	38
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	69
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	42
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	11
60 岁及以上	

注：上述研发人员情况为本报告期末的期末人数，上年同期数为 217 人；本报告期内，公司研发人员的各月底平均数为 177 人，上年同期数为 210 人。

**(1) 情况说明**

√适用 □不适用

公司对技术研发高度重视，经过近 40 年的研发投入和实践积累，公司掌握了丰富的产品研发、设计和生产经验。截止报告期末，公司拥有国内授权专利 71 项，其中发明专利 7 项，实用新型专利 59 项，外观专利 5 项。报告期内，公司新取得一种自带刺穿机构的试剂检测盒、一种底面偏离中心进浇的深孔储存板及其注塑模具等 2 项发明专利；新取得国内 I 类医疗器械备案证书 1 项；新取得国内 II 类医疗器械注册证 1 项；新取得国内 III 类医疗器械注册证 1 项；新取得 MDR 产品认证一项。

在生产经营过程中，公司根据市场需求与用户反馈，持续进行工艺改进及新产品研发，不断提升产品性能和生产效率。公司核心技术属于集成创新和引进吸收再创新。

报告期内，因部分研发项目与新冠业务相关而提前终止，IPO 募投项目配套的新产品、新工艺迭代更新的研发陆续结束，研发人员限制性股票激励费用下降所致，本期公司研发费用较上年同期下降 33.91%。根据公司的战略，报告期内，公司研发的重点为定制类产品的开发、基础材

料研究以及高产能、高精度模具制造工艺研究，为现有客户及潜在大客户，提供必要的新项目、新技术及新工艺支持。

## (2) 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

## 5.现金流

适用 不适用

报告期内，公司现金流量情况如下：

币种：人民币 单位：万元

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	18,539.27	28,275.27	-34.43
投资活动产生的现金流量净额	-39,742.98	-16,310.46	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-9,580.07	-15,512.64	不适用

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 34.43%，主要系本期营业收入及净利润下降。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额的变动主要系本期公司因购买原 TPI 业务及资产而支付相关款项等所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额的变动主要系各期支付现金股利金额差异所致。

## (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

币种：人民币 单位：万元

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	44,767.66	23.84	75,323.40	40.33	-40.57	主要系支付购买原 TPI 业务及资产款项所致
应收账款	22,352.03	11.90	23,862.74	12.78	-6.33	主要系本期收回上期应收账款，相应期末应收款项减少所致
存货	12,531.85	6.67	12,097.31	6.48	3.59	-
长期股权投资	4,357.78	2.32	3,735.00	2.00	16.67	主要系投资标的权益法下确认的投资收益所致

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
固定资产	61,977.72	33.01	58,135.12	31.13	6.61	主要系本期合并原 TPI 业务及资产所致
使用权资产	3,167.92	1.69	38.02	0.02	8,232.25	主要系本期子公司租赁厂房所致
无形资产	10,425.59	5.55	7,920.09	4.24	31.63	主要系本期合并原 TPI 业务及资产所致
商誉	19,867.70	10.58			不适用	主要系本期合并原 TPI 业务及资产所致
应付账款	8,022.38	4.27	14,760.68	7.90	-45.65	主要系本期末尚未支付的工程设备款及材料劳务款减少所致
合同负债	2,525.74	1.35	3,082.04	1.65	-18.05	主要系本期期末采用预收货款的销售订单减少所致
应付职工薪酬	5,422.82	2.89	5,290.67	2.83	2.50	-
租赁负债	3,146.03	1.68			不适用	主要系本期子公司租赁厂房所致

其他说明

不适用

## 2.境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 39,651.21（单位：万元 币种：人民币），占总资产的比例为 21.12%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：万元 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
TPI	设立取得	独立运营	16,888.35	840.77

## 3.截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000.00	系定期存单，不能随时支取
合计	5,000.00	/

#### 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

##### 1.行业情况

医用器械及耗材行业情况，敬请投资者查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之二“报告期内公司所处行业情况”及本报告第三节“管理层讨论与分析”之六“公司关于公司未来发展的讨论与分析”下的相关内容。

##### 2.注册证或备案凭证整体情况

###### (1) 新增注册证或备案凭证整体情况

单位：项

注册分类	期初数	新增数	失效数	期末数
国内 III 类		1		1
国内 II 类	9	1		10
国内 I 类	17	1		18
FDA 认证 II 类（510k）	3			3
FDA 认证 I 类（510k）	1			1
CE 认证 I 类（灭菌）	6			6
CE 认证 IIa 类	2			2
CE（IVDR）认证 Class A 类（无菌）		1		1

###### (2) 新增注册证或备案凭证具体情况

序号	产品名称	注册分类	应用领域	取得时间	备注
1	一次性尿液样本收集桶	国内 I 类	用于样本的收集、运输和储存	2023.04.07	
2	一次性使用无菌凝胶给药器	国内 II 类	产品供临床妇科阴道内给药用。不包含避孕用途	2023.06.20	
3	一次性使用真空采血管	CE（IVDR）认证 Class A 类（无菌）	产品与采血针配套，供临床作静脉采血并盛放血液样本用	2023.04.11	
4	一次性使用静脉血样采集针	国内 III 类	与一次性使用静脉血样采集容器配套使用，从人体静脉采取血样，作血样分析用	2023.08.03	委托生产

###### (3) 失效注册证或备案凭证具体情况

报告期内，公司不存在注册证或备案凭证失效的情形。

## (五) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司不存在开展对外股权投资的情形。

### 2. 重大的股权投资

□适用 √不适用

### 3. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

#### (1) 交易基本情况

公司以自有资金 4,500.00 万美元对全资子公司 GD Medical 进行增资，主要用于收购原 TPI 业务及资产。

本次交易、增资对象、交易对方及交易标的的基本情况，敬请查阅公司 2022 年 10 月 28 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通过境外全资子公司收购资产的公告》（公告编号：2022-039）。

本次交易标的评估、定价情况、《资产购买协议》的主要内容等情况敬请查阅公司 2022 年 12 月 22 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通过境外全资子公司收购资产的进展公告（一）》（公告编号：2022-044）。

本次交易的交割情况、最终购买价格等情况敬请查阅公司 2023 年 1 月 30 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通过境外全资子公司收购资产的进展公告（二）》（公告编号：2023-001）。

本次交易子公司更名等情况敬请查阅公司 2023 年 2 月 15 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通过境外全资子公司收购资产的进展公告（三）》（公告编号：2023-003）。

#### (2) 主要进度

2022 年 10 月，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于增资全资子公司用于收购资产的议案》。

2022 年 12 月，GD Medical 与原 TPI 公司及其股东签署了《资产购买协议》。

2023 年 1 月，对 GD Medical 增资工作完成，并以 1 月 24 日作为交割日，开始交接工作。

2023 年 2 月，GD Medical 更名为 Trademark Plastics Inc.，交接相关工作基本完成。

## 4.以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	9,439,376.00						6,008,519.56	15,447,895.56
<b>合计</b>	<b>9,439,376.00</b>						<b>6,008,519.56</b>	<b>15,447,895.56</b>

注：“应收款项融资”全部为银行承兑汇票，本期共计收到 127,195,080.55 元，背书及到期兑现 121,186,560.99 元。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 5.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

单位：万元 币种 人民币

项目	迈德模具	TPI <sup>注1</sup>	上海拱东 <sup>注2</sup>	津东昇
主要业务	医用模具及其他模具制造、销售	主要从事公司美国市场的开拓和维护	拟从事医疗及生命科学耗材领域的研发与销售	主要在新疆地区经销医疗器械等医疗产品
注册资本	1,000.00	10.00 万美元	200.00	1,000.00
持股比例	100.00%	100.00%	100.00%	45.00%

项目	迈德模具	TPI <sup>注1</sup>	上海拱东 <sup>注2</sup>	津东昇
总资产	1,157.67	39,651.21	0.00	8,055.75
净资产	1,155.97	34,080.00	0.00	6,765.05
净利润	13.95	840.77	0.00	1,451.08

注 1：2023 年 2 月，GD Medical 更名为 Trademark Plastics Inc.（TPI）；截至报告期末，总投资额为 5,000.00 万美元，其中注册资本为 10.00 万美元，其余计入资本公积；

注 2：2023 年 2 月，公司新设立上海拱东科技有限公司（上海拱东）；截至报告期末，该公司尚未正式开展业务。

#### (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

医疗器械产业是事关人类生命健康的多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，是衡量一个国家科技进步和国民经济现代化发展水平的重要指标之一，因此，世界各国普遍重视医疗器械产业发展的战略地位。全球健康产业、健康事业由目前的疾病诊疗向“大卫生”、“大健康”过渡，人民群众健康管理意识日益增强，催生了超大规模、多层次且快速升级的医疗装备需求。当前新冠肺炎疫情的全球蔓延，更是敲响了人类社会预防传染病大流行的警钟，医疗器械的需求快速增长，发展动力强劲。

##### 1. 全球医疗器械行业发展现状和趋势

根据 Evaluate MedTech 发布的《World Preview 2018, Outlook to 2024》，预计 2023 年全球医疗器械销售额将达到 5,628 亿美元，到 2024 年全球医疗器械销售额可达 5,945 亿美元，年复合增长率达 5.6%。从全球医疗器械制造企业来看，美国、欧盟、日本等发达国家由于其先进的科技水平和资本的密集程度，占据优势地位。





数据来源：Evaluate MedTech, 《World Preview 2018, Outlook to 2024》

从地域分布来看，全球医疗器械市场以美洲地区为主，约占全球市场的 48%；其次为西欧地区，约占全球市场的 24%；亚太地区约占全球市场的 21%；中欧与东欧约占全球市场的 3%；中东与非洲约占全球市场的 3%。未来区域市场整体排名将仍以美洲、西欧及亚太地区为前三大市场。其中，亚太地区医疗器械市场主要以日本为主，占亚洲市场的 40%，高龄化是日本医疗器械产业发展的重要影响因素；中国大陆为亚太地区另一主力市场，占亚洲市场的 14%，东南亚国协（ASEAN）各国也在快速发展中<sup>1</sup>。

## 2. 我国医疗器械行业发展现状和趋势

随着经济全球化的推进，中国、印度等国家的医疗器械市场规模开始快速增长，在全球医疗器械市场中的地位逐步提高。

近年来，我国政府采取了许多重大措施，支持医疗器械行业的发展，医疗器械行业取得了长足的发展。

### (1) 我国医疗器械行业生产企业情况

国家药品监督管理局公布的数据显示，截至 2022 年底，全国实有医疗器械生产企业 32,632 家，其中：可生产第一类产品的企业 20,640 家，可生产第二类产品的企业 14,693 家，可生产第三类产品的企业 2,509 家<sup>2</sup>。虽然我国医疗器械生产企业仍以中小企业为主，但近年国家政策支持国产设备采购推动了我国医疗器械生产企业的快速发展，随着国家支持国产器械政策从 2015 年的“鼓励国产”到 2016 年的“优先国产”，再到 2017 年的“限制进口，采购国产”，国产设备厂商替代进口产品的能力有效提升，在医疗器械各子类市场都出现了龙头公司。我国医疗器械产业稳中求进，逆势前行，在高质量发展道路上保持了创新发展的良好趋势，产业规模持续高增

<sup>1</sup> 数据来源：《医疗器械蓝皮书：中国医疗器械行业发展报告（2018）》

<sup>2</sup> 数据来源：国家药品监督管理局综合和规划财务司、国家药品监督管理局数据中心《药品监督管理统计年度数据（2022 年）》

长，发展质量迈向新高度，创新发展迈出新步伐，国际竞争力提升新水平，展现出我国医疗器械产业发展的强大韧性。

“十三五”期间，我国医疗装备产业高速发展，市场规模快速扩大，2020 年市场规模达到 8,400 亿元，年均复合增长率为 11.8%；企业主体发展壮大，规模以上工业企业 2,300 余家，主营业务收入 4,134 亿元，年均复合增长率为 11.6%，形成了一批协作配套、特色鲜明的产业集群<sup>3</sup>。

## （2）我国医疗器械行业市场规模情况

随着医疗保险制度改革的深入与完善，政府和个人对医疗保险事业的投入力度将进一步加大，医疗机构和民众对医疗器械的需求将持续增加，我国医疗器械行业的市场规模将不断扩大。2019 年我国医疗器械市场销售规模约为 6,341 亿元，比 2018 年增长 1,037 亿元，增幅达 19.55%<sup>4</sup>。预计到 2021 年，医疗器械市场规模将达到 8,336 亿元，年复合增长率为 18.1%<sup>5</sup>。根据国家药监局数据 2022 年，我国医疗器械主营业务收入达到 1.3 万亿元人民币，成为全球第二大市场。

从地域分布来看，全球医疗器械市场以美洲地区为主，约占全球市场的 48%；其次为西欧地区，约占全球市场的 24%；亚太地区约占全球市场的 21%；中欧与东欧约占全球市场的 3%；中东与非洲约占全球市场的 3%。未来区域市场整体排名将仍以美洲、西欧及亚太地区为前三大市场。其中，亚太地区医疗器械市场主要以日本为主，占亚洲市场的 40%，高龄化是日本医疗器械产业发展的重要影响因素；中国大陆为亚太地区另一主力市场，占亚洲市场的 14%，东南亚国协（ASEAN）各国也在快速发展中<sup>6</sup>。

## （3）我国医疗器械行业进出口情况

聚焦于医疗器械的海外市场，据中国医药保健品进出口商会统计数据显示，2022 年我国医疗器械进出口贸易额首次出现双下降，进出口总额 974.79 亿美元，同比下降 18.16%。其中，出口额为 595.49 亿美元，同比下降 23.04%；进口额为 379.30 亿美元，同比下降 9.1%。2023 年，中国医疗器械对外贸易总额为 831.30 亿美元，同比下降 14.18%；其中，出口额为 455.25 亿美元，同比下降 22.80%；进口额为 376.05 亿美元，同比微降 0.77%；全年实现贸易顺差 79.2 亿美元。

尽管 2023 年我国医疗器械出口下滑受多重因素叠加影响，但最为显著的因素依旧为防疫物资产品国际需求锐减。据中国医药保健品进出口商会统计，2023 年我国防疫物资五大类产品（口罩、防护服、有创呼吸机、红外线人体测温仪、新冠肺炎诊断试剂）出口额为 38.83 亿美元，在医疗器械出口占比 8.53%，同比大幅下滑 75.73%。若剔除防疫物资出口影响，我传统医疗器械产品出口 416.42 亿美元，同比微降 3.08%。与疫情前 2019 年 360.71 亿美元的出口额相比，2023 年我国医疗器械出口依旧保持了 26.21% 的增幅。可见，在逐渐消除了疫情催生的防疫物资出口影响后，我国医疗器械出口逐渐回归常态化，并依旧奋力前行。

<sup>3</sup> 数据来源：《“十四五”医疗装备产业发展规划》

<sup>4</sup> 数据来源：《中国医疗器械蓝皮书（2020 版）》

<sup>5</sup> 数据来源：《中国医疗器械蓝皮书》、中商产业研究院整理-中商情报网

<sup>6</sup> 数据来源：《医疗器械蓝皮书：中国医疗器械行业发展报告（2018）》

2023 年，欧美日等发达国家地区依旧为我国医疗器械主要出口市场。美国作为我医疗器械最大出口伙伴国，市场份额占比高达 23.6%，日本位列第二，市场份额为 6.3%，而欧盟市场占全球份额的 17.6%，其中德国、荷兰均列入我前十大出口伙伴国。但在欧洲需求不振、欧美持续推行“CHINA+”政策并不断挑起贸易摩擦，以及防疫物资需求回落等因素影响下，我对欧美日等发达国家市场出口显著下滑。

### 2023 年我国医疗器械前十大出口市场统计

单位：亿美元

序号	出口市场	出口额	出口额同比增速	出口占比
1	美国	107.53	-19.2%	23.6%
2	日本	28.53	-26.2%	6.3%
3	德国	24.02	-40.8%	5.3%
4	俄罗斯	17.32	24.0%	3.8%
5	中国香港	16.77	-44.5%	3.7%
6	荷兰	13.45	-16.4%	3.0%
7	印度	13.18	0.7%	2.9%
8	韩国	12.60	-18.1%	2.8%
9	英国	11.94	-46.1%	2.6%
10	澳大利亚	11.79	-47.84%	2.59%

数据来源：根据中国海关数据整理

另一方面，随着新兴市场对我医疗器械需求不断增长，以及我企业持续加大市场多元化拓展，我医疗器械对以“一带一路”国家为代表的新兴市场出口占比不断提升。2023 年，我国医疗器械对“一带一路”市场（64 国）出口了 132.48 亿美元，占全球市场份额的 29.10%，该比重较 2022 年提高了 4.8 个百分点。此外，2023 年我国医疗器械前十大出口市场累计出口占比已从 2018 年的 62.35% 下降到 56.5%，也可看出市场多元化发展效应逐渐显现。

### 2023 年我国医疗器械出口“一带一路”市场统计

单位：亿美元

序号	出口市场	出口额	出口额同比增速	出口占比
1	俄罗斯	17.32	-7.20%	13.10%
2	印度	13.18	24.0%	9.90%
3	越南	8.98	0.70%	6.80%
4	新加坡	8.70	-13.10%	6.60%
5	菲律宾	8.66	-10.10%	6.50%
6	马来西亚	8.22	-14.20%	6.20%
7	泰国	7.79	-12.20%	5.90%
8	印度尼西亚	6.75	-36.70%	5.10%

序号	出口市场	出口额	出口额同比增速	出口占比
9	波兰	6.08	-23.00%	4.60%
10	土耳其	5.30	-6.90%	4.00%
64 国合计		132.48	-7.20%	100.00%

数据来源：根据中国海关数据整理

#### (4) 我国医疗器械行业未来发展趋势

##### 1) 产业链构建相对完善，细分领域发展各具差异化特色

从产业链角度看，上游以各类原材料供应商以及相应的技术研发企业为主。中游以各类医疗设备、耗材相关的制造企业为主。下游则以各类医疗机构、科研机构、第三方检验中心以及 C 端使用者为主。国内医疗器械产业链构建相对完善，未来将逐步向更为高端的市场环节进行渗透。

低值耗材公司通过不断提升创新研发投入和丰富自身产品组合来进一步加强自身竞争优势。未来，随着消费者对于医疗器械的安全性、舒适性、便捷性等要求的提高，低值耗材企业将有机会通过产品优化升级来实现差异化竞争。

体外诊断各赛道发展呈现差异，国产替代与集采政策影响各异。体外诊断市场单个细分领域的市场规模有限，且技术发展处于成熟阶段，竞争较为激烈。国产玩家延伸至产业链下游，将检验产品与检验服务相结合。领先玩家也积极进入尚未布局的细分赛道，以扩大自身市场规模。另一方面，体外诊断领域也受到了集采政策的影响，这对于部分细分领域的体外诊断企业来说是一个挑战，也是一个机遇。

##### 2) 发展趋势集中于带量采购、国产替代、医疗新基建、国产出海与投资推动五大方向

带量采购整体进行提速，未来创新器械具有更高议价空间。面对集采的浪潮，完善的产品线布局、系统性产品的创新以及快速迭代的能力能帮助医疗器械企业构建的核心竞争优势，在未来是医疗器械企业的重点发展方向。

多重因素推动本土企业技术创新，未来国产替代仍为行业主旋律。目前中国医疗器械市场的本土企业数量较多，但整体呈现规模较小且分散的局面，且相对偏向低值产品领域，在医用设备、高值耗材等领域跨国企业市场份额仍然较高。

财政贴息与专项债支持医疗新基建发展，助力医疗器械市场快速扩容。近些年以来，中国医疗新基建进入快速发展阶段，以弥补医疗资源供给侧的结构性短板问题。三级医院扩容、基层医院提质等医疗新基建立项数量显著高于往年。政策措施将有利于推动医疗新基建的快速落地，为医疗器械市场带来巨大的需求增量。

新兴市场机遇带来国产出海热潮，本土企业进一步打开国际市场。随着中国医疗器械发展，本土医疗器械企业逐步被全球市场接受与认可。未来，中国医疗器械企业将有更多的机会进入新兴市场，如东南亚、非洲、拉美等地区，利用自身的成本优势和技术优势，为当地人民提供优质的医疗服务。

医疗器械市场掀起并购浪潮迭起，将有利于医疗器械行业在国内和全球两个市场不断实现产业内部以及产业和资本之间强强联合，加速中国医疗器械行业发展。

### 3) 市场机遇主要来自于政策支持、技术创新、消费升级和新兴市场需求

政策支持为医疗器械行业提供了有利的发展环境。近年来，国家出台了一系列政策措施，旨在促进医疗器械行业的创新发展，这些政策都为医疗器械行业提供了有利的发展环境，鼓励和引导企业加大创新投入，提升产品质量和水平，满足人民群众日益增长的健康需求。

技术创新为医疗器械行业带来了新的发展动力。随着科技的不断进步，医疗器械行业也在不断地进行技术创新和升级，这些技术不仅可以提高医疗器械的性能和效率，降低成本和风险，还可以拓展医疗器械的功能和应用场景，为用户提供更好的服务和体验。

消费升级为医疗器械行业带来了新的市场需求。随着中国经济的发展和人民生活水平的提高，消费者对于医疗器械的需求也发生了变化。这些消费升级为医疗器械行业带来了新的市场需求，也为企业提供了新的市场机会。

新兴市场需求为医疗器械行业带来了新的市场空间。除了中国本土市场之外，全球其他地区的医疗器械市场也为中国企业提供了新的市场空间。

### 4) 挑战主要包括集采压力、国际竞争、供应链风险和品牌认知

集采压力导致部分产品价格下降，影响企业盈利能力。在集采政策下，医疗器械企业需要不断提升自身核心竞争力，提高产品质量和创新能力，实现差异化竞争。

国际竞争加剧，跨国企业仍占据高端市场优势。在未来一段时间内，中国医疗器械企业仍然需要面对来自跨国企业的激烈竞争。

供应链风险影响产品生产和销售，增加企业运营成本。医疗器械行业的供应链涉及多个环节，包括原材料、零部件、生产设备、物流运输等，这些供应链风险给医疗器械企业带来了不确定性和压力，增加了企业的运营成本和风险。

品牌认知度不足影响产品销售和溢价能力，需要加强品牌建设。相比于跨国企业，中国医疗器械企业在品牌方面还存在一定的差距。在未来，中国医疗器械企业需要加强品牌建设，提升品牌形象和声誉，增强用户信任和忠诚度。

## 3. 全球低值医用耗材市场发展现状

公司主要产品多属于临床中应用较广泛的低值医用耗材，其市场规模主要受人口数量、寿命以及收入水平等多因素影响，未来市场需求稳定增长且无明显周期性。

据国际评级机构惠誉（Fitch）旗下研究机构 BMI Research 在《Global Medical Devices Report Q2 2017》报告中分析，2016 年全球低值医用耗材市场规模约为 528.07 亿美元，预计 2017 年和 2018 年市场规模分别将达到 552.94 亿美元和 581.33 亿美元。美国是全球最大的医疗器械市场，也是最大的一次性医用耗材市场，其一次性医用耗材产品销售额约占全球一次性医用耗材市场销

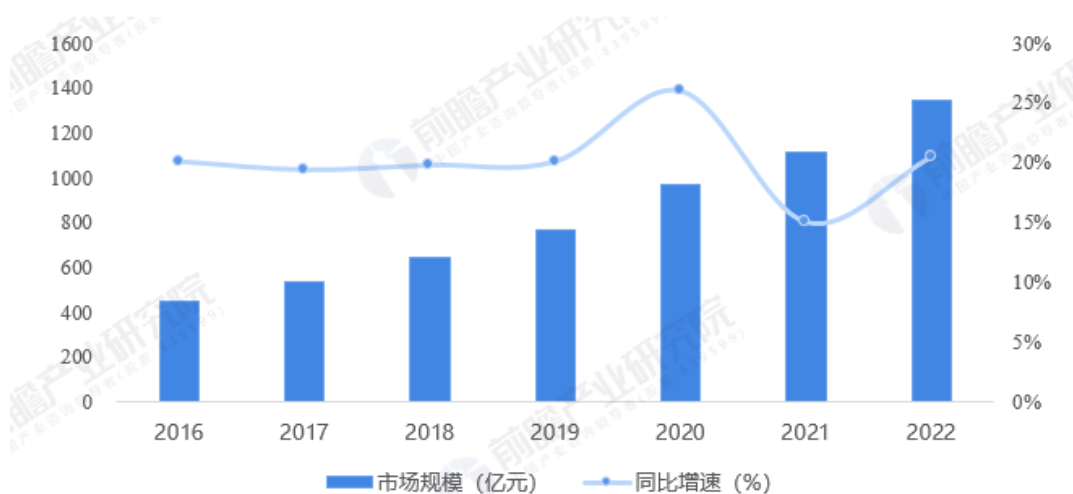
销售额的 40%，欧洲则为全球第二大一次性医用耗材市场。在美国、欧洲等发达国家和地区，一次性医用耗材销售额已占其医疗器械市场总销售额的 45% 左右。

QYResearch（恒州博智）调研显示，2022 年全球低值耗材市场规模达到了 745 亿美元，预计 2029 年将达到 1,243 亿美元，年复合增长率（CAGR）为 9.57%。

#### 4. 我国低值医用耗材市场发展现状

近几年，国家医疗卫生的持续投入、居民支付能力提升以及人口老龄化趋势加剧，有力地推动了医用耗材行业的发展，医用耗材在医疗服务中的重要程度也逐步提高。此外，随着统一城乡居民基本医疗保险体系工作的逐步推进，医疗保障体系的覆盖范围和保障水平将稳步提高，从而带动居民对医疗服务的需求，进一步释放医用耗材产品需求的增长潜力。根据 Eshare 医械汇发布的《中国医疗器械蓝皮书（2022 版）》显示，2021 年我国低值医用耗材市场规模约为 1,116 亿元，同比增长 15.05%，据初步统计，2022 年中国低值医疗器械市场规模或超 1,300 亿元，同比上升 20.51%。

2016-2022 年中国低值医用耗材市场规模（单位：亿元、%）

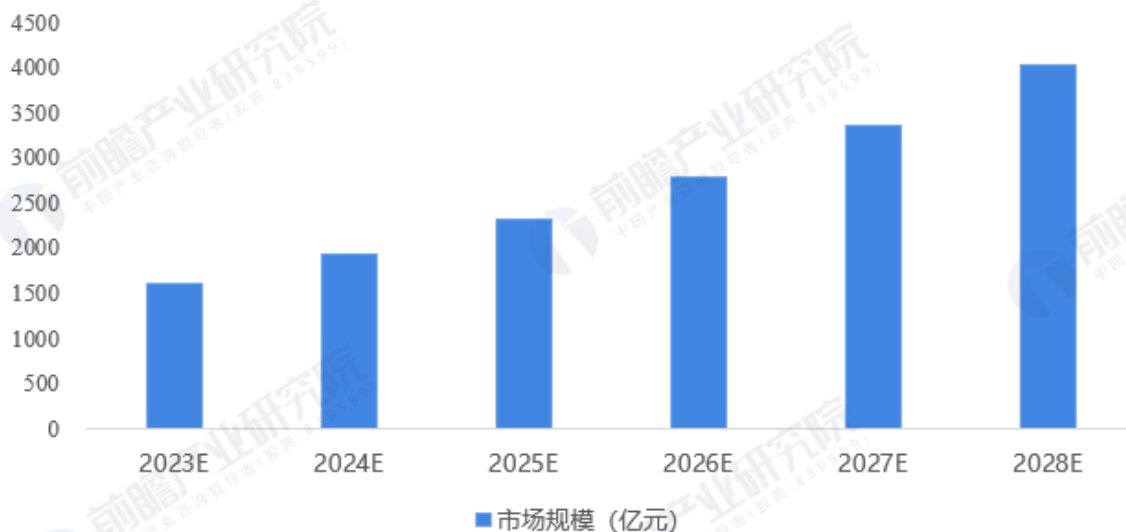


资料来源：《中国医疗器械行业蓝皮书(2022)》前瞻产业研究院

©前瞻经济学人APP

低值医用耗材属于医疗器械行业，而该行业是中国国民经济发展的重要组成部分，其与中国宏观经济发展息息相关，未来随着中国医疗体系的不断发展，低值医用耗材行业市场规模或将持续上升。基于此，估测 2028 年中国低值医用耗材行业市场规模或达到 4,020 亿元，年复合增速达到 20%。

## 2023-2028 年中国低值医用耗材行业市场前景预测（单位：亿元）



资料来源：前瞻产业研究院

@前瞻经济学人APP

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司始终秉承“高品质、高效率、同发展、共繁荣”的企业文化，本着“持续推动健康医护事业”的发展理念，继续致力于一次性医用耗材的研发、生产和销售，努力打造成为世界领先的一次性医用耗材供应商。

未来，公司将始终坚持以客户需求为导向，持续强化技术研发和产品定制服务及创新能力，充分利用国家产业政策的鼓励与支持，继续保持并扩大公司在国内一次性医用耗材领域的优势。同时借助资本市场融资平台，进一步增强公司资本实力、提高公司产能、扩充产品品类、提升产品质量、增强产品定制服务能力、优化售后服务，将“拱东”打造成为具有世界影响力的知名企业，为人类健康事业作出更大贡献。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024年，是中华人民共和国成立75周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，也是公司谋求新发展的攻坚之年。公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，贯彻“高品质、高效率、同发展、共繁荣”的发展理念，坚持稳中求进总基调，聚焦主业，多措并举，着力推动公司稳健、高质量发展。



## 1. 管理提升计划

持续强化合规管理，提升公司治理水平。公司将根据《公司法》《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等的要求，合法合规召开董事会、股东大会，严格执行股东大会各项决议，积极推进董事会各项决议实施；充分发挥独立董事在公司的经营、决策、重大事项等方面的监督作用，促进公司的规范运作和健康发展。

新的一年，公司将重点进行相关制度的修订和完善工作，并不断优化公司内部组织机构设置和业务流程，在确保公司制度符合法律法规及相关规范性文件要求的同时，赋予公司治理必要的自主性和灵活性，提升运营效率，为公司的健康、稳定、可持续发展保驾护航。

数智驱动，提升运营效能。公司将继续推进数字化与信息化建设，围绕降本增效，深化精益型生产、构建全面服务管理体系，探索数字化管理新模式，积极探索“生产智能化、管理信息化、营销数字化、研发精准化”。将信息化、自动化与智能化提升贯彻到公司各个环节，以数字化手段助力精准管理、科学决策，全面提升生产保障能力和经营管理水平。

加大供应商资源开发力度，物料采购降本增效。公司将进一步完善质量、履约、服务信息反馈机制，开展关键物料的测试和日常抽检，提高供应商质量和履约服务能力。

## 2. 人才培养与激励

积极推进人才库建设，是强化高质量发展的基础支撑。公司将进一步完善选人用人机制，聚焦人才培养与梯队建设，加强人员精细管理，建立健全职业发展体系和培训体系，令员工人尽其才、各展其能。通过校企合作、内部培训、外部人才引进等方式，扩大中高层管理人员、研发技术人才的引进和培养力度，增强公司后备管理及技术中坚力量。

在新的一年里，公司将不断完善长效激励机制及评估考核体系、调整优化薪酬体系，充分调动员工积极性，提高团队凝聚力；加强企业文化建设，增强员工归属感，与员工共享公司发展红利，为公司发展奠定人才基础。

## 3. 研发、产品线扩充计划

2024 年，公司将通过不断提升创新研发投入和丰富自身产品组合来进一步加强自身竞争优势。

### (1) 加大研发投入、技术创新

技术的持续创新是公司持续发展的关键，公司将坚持科技创新引领，借助美国 TPI 子公司在医用耗材领域多年的原研开发底蕴，瞄准行业技术前沿和市场需求，加大研发投入力度，持续进行产品和技术创新，提升公司核心竞争力。同时，持续优化开发流程，打造高效协同的研发组织，提升研发效能。为客户提供一站式、系统化的高分子耗材定制化解决方案，持续开发高技术含量、高附加值、高品质产品。



## （2）扩充产品线

公司在优化成熟类产品的基础上，加快新产品的研发，持续关注并积极探索、推进新兴应用领域的布局，逐步进入全球原研医用耗材研发序列，拓展应用场景，开辟新赛道，积极打造具备竞争优势的产品线及新增长引擎。

## 4. 市场拓展计划

公司坚持聚焦主业，勇于直面行业波动与挑战。

一方面，提升存量市场。公司将不断深化和巩固与客户的战略合作关系，以客户需求为中心，进行公司内部资源整合，强化部门间协同效应，进一步完善从获取客户定制需求到公司研发、试产、生产、供货的高效供应体系，积极为客户赋能以增强客户黏性。

另一方面，拓展增量市场。公司将在稳存量的基础上紧盯增量，不断开拓国内、国外的客户群，增强国内国外两个市场两种资源联动效应；立足大客户战略布局，着力开发优质、高潜客户，重点加强行业头部大客户的开发与深度合作，保持与大客户的良好互动，参与到大客户的研发端，围绕大客户需求，进行差异化与定制化开发，为大客户提供全流程的产品解决方案，加快新市场、新客户扩展，提升销售规模。

2024 年，公司力争在体外诊断行业、医用耗材等领域的全球头部客户的开拓领域，取得进一步的实质性进展。

## 5. 投资者权益保护计划

公司将健全多元化的投资者回报体系，不断完善并严格执行利润分配政策。秉承对全体股东负责的原则，完善公司治理结构，健全网络投票机制，为投资者参与公司经营决策创造条件。以信息披露为切入点，完善对外传递信息和对内反馈意见的双向传导机制，密切关注市场，维护公司良好市场形象。以业绩说明会、上海证券交易所 e 互动平台等为渠道，就投资者关注问题、公司经营情况及发展前景与投资者深入沟通，维护好公司与投资者之间的良好互动关系，增进投资者对公司未来发展的了解和认同。

## 6. 投融资计划

在做强做精主业的同时适度推进多元化发展，根据公司的发展战略和中长期计划，继续推进内生式增长和外延式发展并重的发展战略。

借力资本平台，在全球范围内关注与主业相关的产业或产业链延伸项目，以提升技术壁垒、提高市场占有率为核心，以增强长期盈利能力为目标，通过投资、并购、合作等方式整合优质资源；同时，公司今年将积极探索寻找上下游产业链头部企业合作伙伴，通过合资、参股等方式建立战略合作关系，进一步完善公司战略布局，提高公司的行业地位和综合竞争力。

#### (四)可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 行业法律法规、政策变化风险

随着医药卫生体制改革的进一步深化，国家相关部门陆续在行业标准、招投标、价格形成机制、流通体系等领域出台了一系列的政策和法规，对医用耗材行业产生了深远的影响。如果未来相关的法律法规和行业政策发生重大变化，将会对医用耗材行业的投融资及市场供求关系、经营模式、生产经营、技术研发及产品售价等产生较大影响，如果公司未来不能采取有效措施应对医用耗材法律法规和行业政策的重大变化，公司的生产经营可能会受到不利影响。

##### 2. “集采”推行带来的风险

2020年2月25日，中共中央、国务院发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，提出深化药品、医用耗材集中带量采购制度改革。公司产品均属于一次性低值医用耗材，截止报告期末，公司主要产品未涉及集采，仅真空采血管产品在个别地区研究、尝试推行“集采”（2023年，公司血液收集类产品在境内市场的销售总金额为10,817.23万元，占当期营业收入的11.09%），但未来不排除集采在低值医用耗材行业全面推行的可能，这将对行业流通领域产生深远的影响。公司若不能及时准确应对集采政策带来的变化，未来经营可能受到不利影响。

##### 3. 产品质量控制风险

医用耗材产品质量直接关系到医疗安全和患者生命健康，行业内的生产企业以及相关产品受到政府监管部门的严格监管。公司已建立了相对完善的质量控制体系，以保证产品质量和安全性，报告期内，公司未出现因产品质量导致的事故、纠纷或诉讼仲裁情况，但未来仍不排除公司可能因为其他某种不确定因素导致出现产品质量问题，从而给公司市场声誉及持续经营能力造成不利影响。

##### 4. 原材料价格波动风险

报告期内，公司主营业务成本中直接材料占比在55%左右，主要原材料为聚苯乙烯、聚丙烯、聚乙烯、PET试管和丁基胶塞等高分子材料及产品组件，原材料价格受石油等大宗商品价格影响较大。若国际政治形势发生不利变化、经济发展前景不确定等因素导致石油等大宗商品供需失衡，将会导致公司原材料价格发生波动。若未来原材料价格大幅上涨，且公司未能合理安排采购或及时转嫁产品成本，将可能对公司经营业绩造成不利影响。

##### 5. 汇率波动风险

报告期内，公司境外销售的收入为53,382.13万元，占营业收入的54.75%。公司境外客户主要分布在美洲、欧洲以及亚洲等地区，主要以美元结算为主。近年来，人民币对美元的汇率处于

持续波动的态势。汇率的波动会影响公司产品出口销售价格，对海外市场销售产生不确定影响，同时，可能产生的汇兑损益亦会影响公司业绩。未来人民币汇率波动的不确定性将可能对公司的经营业绩造成一定程度的影响。

#### (五)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《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、部门规章和规范性文件的要求，立足公司实际，持续强化规范运作意识，不断完善公司治理结构。

报告期内，公司累计召开股东大会 3 次，董事会 9 次，监事会 7 次。

1. 股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的有关要求召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的召集召开程序进行见证，保证公司和全体股东的合法权益。

2. 董事与董事会：公司第二届董事会于 2023 年 11 月任期届满，依据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，公司董事会召开会议审议通过了董事会换届选举相关议案，并提交 2023 年第二次临时股东大会审议，由股东大会以累积投票制选举产生了公司第三届董事会，顺利完成董事会换届工作，为公司治理水平和治理效能的持续提升奠定了坚实基础。同期，公司亦顺利完成了监事会、管理层的换届工作。

公司董事会按照《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，会议召集、召开程序规范，全体董事能够勤勉尽职地履行职责，认真参与公司重大事项的决策。公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名。董事会下设战略决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。董事会及各专门委员会的人员构成符合相关规定。

3. 监事和监事会：公司监事会按照《公司章程》《监事会议事规则》的要求认真履行职责，监事会人数和人员构成符合相关规定，各监事均能本着对股东负责的态度，监督公司重大事项、关联交易、财务状况及公司董事和高级管理人员履职的情况，维护公司及股东的合法权益。

4. 控股股东与上市公司：公司控股股东严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。截至本报告期末，不存在控股股东、实际控制人占用上市公司资金和资产的情况。

**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、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

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

### 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
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2023 年 5 月 18 日	大会审议并通过了《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》等 10 项议案，详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 9 月 12 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2023 年 9 月 13 日	大会审议并通过了《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》（公告编号：2023-037）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 11 月 6 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）	2023 年 11 月 7 日	大会审议并通过了《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》《关于选举公司第三届董事会董事的议案》《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第三届监事会监事的议案》（公告编号：2023-049）

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、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、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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
施慧勇	董事长	男	58	2017-10-24	2026-11-05	58,800,000	58,800,000		不适用	68.04	否
钟卫峰	董事、总经理	男	47	2017-10-24	2026-11-05	865,200	865,200		不适用	58.46	否
潘建伟	董事（注1）	男	65	2017-10-24	2026-11-05				不适用	36.93	否
金世伟	董事、董事会秘书	男	41	2017-10-24	2026-11-05	18,000	18,000		不适用	48.84	否
王呈斌	独立董事	男	56	2017-10-24	2023-11-06				不适用	7.17	否
郑峰	独立董事	女	58	2018-08-01	2023-11-06				不适用	7.17	否
王兴斌	独立董事	男	47	2018-08-01	2023-11-06				不适用	7.17	否
张景祥	监事会主席	男	43	2017-10-24	2026-11-05				不适用	34.66	否
曾森贵	职工代表监事	男	51	2017-10-24	2026-11-05				不适用	18.25	否
沈贵军	监事	男	47	2017-10-24	2026-11-05				不适用	19.10	否
高原	副总经理（注2）	男	56	2017-10-24	2023-11-05	13,500	13,500		不适用	72.94	否
潘磊	财务总监（注3）	男	41	2022-04-15	2024-02-02				不适用	49.08	否
金颖波	独立董事	男	57	2023-11-06	2026-11-05				不适用	1.26	否
张伟坤	独立董事	男	55	2023-11-06	2026-11-05				不适用	1.26	否
高江伟	独立董事	男	43	2023-11-06	2026-11-05				不适用	1.26	否

姓名	职务	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
赖尚校	副总经理（注 4）	男	46	2023-11-06	2026-11-05	10,800	5,400	5,400	注 4	8.14	否
合计	/	/	/	/	/	59,707,500	59,702,100		/	439.73	/

注 1：潘建伟先生自 2017 年 10 月 24 日至 2023 年 11 月 5 日的职务为董事、副总经理，自 2023 年 11 月 6 日至任期终止日期的职务为董事。

注 2：因工作需要，高原先生自 2023 年 11 月 5 日不再担任副总经理，但将继续在公司担任其他职务，其对应的“报告期内从公司获得的税前报酬总额”，系其在报告期内从公司获得税前报酬总额中，归属于其担任公司副总经理期间的税前报酬金额。

注 3：因个人原因，潘磊先生自 2024 年 2 月 2 日不再担任财务总监，敬请查阅公司 2024 年 2 月 3 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司财务总监辞职的公告》（公告编号：2024-002）。

注 4：2023 年 11 月 6 日，赖尚校先生新聘任为公司副总经理；其对应的“报告期内从公司获得的税前报酬总额”，系其在报告期内从公司获得税前报酬总额中，归属于其担任公司副总经理期间的税前报酬金额；报告期初，其持股数为 10,800 股；聘任时，其持股数为 5,400 股；自其聘任至报告期末，持股数未发生变化。

姓名	主要工作经历
施慧勇	1985 年 9 月至 2000 年 9 月，先后任黄岩县拱东兴博五金塑料制品厂、黄岩县拱东化学塑料实验厂、黄岩市拱东化学塑料实验厂、浙江黄岩拱东化学塑料实验厂企业负责人；2000 年 9 月至 2009 年 8 月，任浙江拱东医用塑料厂总经理；2009 年 8 月至 2017 年 10 月，任浙江拱东医疗科技有限公司执行董事；2014 年 8 月至今，任 Trademark Plastics Inc.（原名 GD Medical, Inc.）唯一董事；2015 年 7 月至今，任浙江迈德医用模具有限公司执行董事兼经理；2017 年 10 月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司董事长。
钟卫峰	2001 年 4 月至 2009 年 8 月，历任浙江拱东医用塑料厂技术员、业务员、销售部经理；2009 年 8 月至 2017 年 10 月，任浙江拱东医疗科技有限公司常务副总经理；2017 年 10 月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司董事、总经理。
潘建伟	1978 年 12 月至 2004 年 12 月，先后任中国农业银行黄岩支行澄江营业所会计员、主办会计，中国农业银行黄岩支行营业部副总经理，中国农业银行黄岩支行新前分理处副主任，中国农业银行黄岩支行院桥分理处副主任，中国农业银行黄岩板桥支行副行长；2005 年 1 月至 2009 年 8 月，任浙江拱东医用塑料厂财务总监；2009 年 8 月至 2017 年 10 月，任浙江拱东医疗科技有限公司财务总监；2017 年 10 月至 2023 年 11 月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司董事、副总经理；2023 年 11 月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司董事。
金世伟	2011 年 10 月至 2012 年 3 月，任绿田机械股份有限公司常务总经理助理；2012 年 4 月至 2014 年 6 月，任浙江东音泵业股份有限公司人力资源部负责人兼证券事务代表；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，任绿田机械股份有限公司总经理助理；2016 年 8 月至 2017 年 10 月，任浙江拱东医疗科技有限公司董事会秘书；2017 年 10 月至 2024 年 4 月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司董事、董事会秘书；2024 年 4 月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

姓名	主要工作经历
王呈斌	2003年9月至今，任台州学院教师，现为台州学院商学院教授；2017年4月至2024年4月，任利欧集团股份有限公司独立董事；2017年10月至2023年11月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司独立董事；2020年8月至2023年8月，任特洁尔科技股份有限公司独立董事。
郑峰	1987年至2002年，任中国对外贸易运输总公司浙江省台州分公司经理部文员兼副经理；2003年2月至2011年，任浙江利群律师事务所律师，合伙人。2011年至今，任浙江多联律师事务所高级合伙人；2017年9月至2023年11月，任浙江泰福泵业股份有限公司独立董事；2018年8月至2023年11月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司独立董事；2023年1月至今，任浙江夜光明光电科技股份有限公司独立董事；2023年11月至今，浙江永太科技股份有限公司独立董事。
王兴斌	2002年12月至今，任浙江中和联合会计师事务所副所长；2012年10月至今，任台州正和税务师事务所所长；2015年9月至今，任浙江耀达智能科技股份有限公司董事；2015年11月至今，任温岭市艺鸣艺术培训有限公司监事；2017年9月至2023年10月，任鑫磊压缩机股份有限公司独立董事；2018年8月至2023年11月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司独立董事；2018年12月至今，任浙江乔其森科技有限公司董事；2019年7月至今，任浙江曙光狮教育科技股份有限公司董事；2020年5月至今，任浙江云橙控股集团股份有限公司董事；2020年9月至今，任浙江双森金属科技股份有限公司独立董事；2020年11月至今，任浙江海昇药业股份有限公司独立董事；2020年11月至今，任恒勃控股股份有限公司独立董事；2021年8月至今，任易歌企业管理（台州）有限公司董事。
张景祥	2006年2月至2009年9月，历任杭州普济医药技术开发有限公司任技术员、品质主管；2011年9月至2013年6月，任上海道恒医疗器械有限公司品管部经理；2013年7月至2016年1月，任宁波华坤医疗科技有限公司品质部门负责人；2016年2月至2017年10月任浙江拱东医疗科技有限公司品管部经理；2017年10月至2021年6月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司监事会主席、品管部经理；2021年7月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司监事会主席、质量总监。
曾森贵	1998年8月至2009年8月，历任浙江拱东医用塑料厂仓管员、仓库主管；2009年8月至2017年10月，历任浙江拱东医疗科技有限公司仓库主管、新前物控科负责人；2017年10月至今，历任浙江拱东医疗器械股份有限公司计划物控科长、仓库主管等职务；2017年10月至今，兼任浙江拱东医疗器械股份有限公司监事。
沈贵军	2005年4月至2009年8月，任浙江拱东医用塑料厂计划员；2009年8月至2017年10月，任浙江拱东医疗科技有限公司生产部计划科负责人；2017年10月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司监事、计划物控科长。
高原	1995年10月至2003年12月，任广东泰科电子有限公司高级生产经理；2004年1月至2007年10月，任广州飞世尔科仪有限公司亚太区模具经理；2007年10月至2010年12月，任东莞吉达优精密塑胶有限公司工厂经理；2011年1月至2014年12月，任广州国睿电子科技有限公司技术总监；2015年1月至2017年3月，任江苏世泰实验器材有限公司副总经理；2017年4月至2017年10月，任浙江拱东医疗科技有限公司制造总监；2017年10月至2023年11月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司副总经理；2023年11月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司技术总监。



姓名	主要工作经历
潘磊	2006年7月至2008年8月，任浙江元通汽车有限公司会计；2009年3月至2017年10月，任天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计经理；2017年10月至2021年4月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司财务总监；2021年4月至2022年4月，任浙江强脑科技有限公司财务总监；2021年12月至今，任海南普利制药股份有限公司独立董事；2022年11月至今，任杭州热威电热科技股份有限公司独立董事；2022年12月至今，任浙江德斯泰新材料股份有限公司独立董事；2022年4月至2024年2月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司财务总监；2024年2月至2024年4月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司职员。
金颖波	1990年9月至1999年12月，任台州地区法律顾问处专职律师；2000年1月至2010年12月，任浙江利群律师事务所副主任；2011年1月至2019年1月，任浙江多联律师事务所主任；2019年2月至今，任浙江多联律师事务所专职律师。2021年1月至今，任浙江百达精工股份有限公司独立董事；2023年11月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司独立董事。
张伟坤	2011年5月至今，任台州科技职业学院会计与金融学院教师、办公室主任；2022年8月至今，任浙江永太科技股份有限公司独立董事；2023年7月至今，任浙江泰鸿万立科技股份有限公司（非上市）独立董事；2023年11月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司独立董事。
高江伟	2007年7月至2022年10月，历任浙江乐怡会计师事务所有限公司项目经理、副所长；2022年10月至今，任浙江乐怡会计师事务所有限公司所长；2023年11月至今，任浙江泰福泵业股份有限公司独立董事；2023年11月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司独立董事。
赖尚校	2001年1月至2009年8月，历任浙江拱东医用塑料厂后勤人员、业务员、区域销售经理、销售部副经理；2009年8月至2012年8月，任浙江拱东医疗科技有限公司销售部经理；2012年8月至2017年10月，任浙江拱东医疗科技有限公司内销总监；2017年10月至2023年11月，任浙江拱东医疗器械股份有限公司内销总监；2023年11月至今，任浙江拱东医疗器械股份有限公司副总经理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

2023年11月6日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事的议案》《关于选举公司第三届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第三届监事会监事的议案》等议案。同日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于选举公司第三届董事会各专门委员会成员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》，第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。本次换届选举后，公司第二届董事会董事王呈斌先生、郑峰女士和王兴斌先生，不再担任公司董事及相关董事会各专门委员会委员；公司第二届董事会聘用的潘建伟先生不再兼任副总经理职务，但仍在公司担任董事、审计委员会委员职务；高原先生不再担任副总经理职务，但仍在公司担任其他职务。同时，公司新聘任金颖波先生、张伟坤先生和高江伟先生为新一届董事会独立董事，新聘任赖尚校先生为公司副总经理。具体情

况敬请查阅公司 2023 年 11 月 7 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2023-052）。

2024 年 2 月 2 日，潘磊先生不再担任财务总监，详见公司 2024 年 2 月 3 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《关于公司财务总监辞职的公告》（公告编号：2024-002）。

## (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
施慧勇	金驰投资	执行事务合伙人	2016-11-17	-
在股东单位任职情况的说明	不适用			

## 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
王呈斌	台州学院	教授	2003 年 9 月	
王呈斌	利欧集团股份有限公司	独立董事	2017 年 4 月	2024 年 4 月
王呈斌	特洁尔科技股份有限公司	独立董事	2020 年 8 月	2023 年 8 月
郑峰	浙江多联律师事务所	高级合伙人	2011 年 3 月	
郑峰	浙江泰福泵业股份有限公司	独立董事	2017 年 9 月	2023 年 11 月
郑峰	浙江夜光明光电科技股份有限公司	独立董事	2023 年 1 月	
郑峰	浙江永太科技股份有限公司	独立董事	2023 年 11 月	
王兴斌	浙江中和联合会计师事务所	副所长	2002 年 12 月	
王兴斌	台州正和税务师事务所	所长	2012 年 10 月	
王兴斌	浙江耀达智能科技股份有限公司	董事	2015 年 9 月	
王兴斌	温岭市艺鸣艺术培训有限公司	监事	2015 年 11 月	
王兴斌	鑫磊压缩机股份有限公司	独立董事	2017 年 9 月	2023 年 10 月
王兴斌	浙江乔其森科技有限公司	董事	2018 年 12 月	
王兴斌	浙江曙光狮教育科技股份有限公司	董事	2019 年 7 月	
王兴斌	浙江云橙控股集团股份有限公司	董事	2020 年 5 月	
王兴斌	浙江双森金属科技股份有限公司	独立董事	2020 年 9 月	
王兴斌	浙江海昇药业股份有限公司	独立董事	2020 年 11 月	
王兴斌	恒勃控股股份有限公司	独立董事	2020 年 11 月	
王兴斌	易歌企业管理（台州）有限公司	董事	2021 年 8 月	
潘磊	海南普利制药股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月	

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
潘磊	杭州热威电热科技股份有限公司	独立董事	2022 年 11 月	
潘磊	浙江德斯泰新材料股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月	
金颖波	浙江多联律师事务所	专职律师	2019 年 2 月	
金颖波	浙江百达精工股份有限公司	独立董事	2021 年 1 月	
张伟坤	台州科技职业学院	教师、办公室主任	2011 年 5 月	
张伟坤	浙江永太科技股份有限公司	独立董事	2022 年 8 月	
张伟坤	浙江泰鸿万立科技股份有限公司	独立董事	2023 年 7 月	
高江伟	乐清乐怡会计师事务所有限公司	所长	2022 年 10 月	
高江伟	浙江泰福泵业股份有限公司	独立董事	2023 年 11 月	
高江伟	乐清市顶慧财务咨询有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 4 月	
高江伟	杭州铭一企业管理有限公司	执行董事兼总经理	2020 年 10 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东大会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	<p>2023 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，独立董事对公司董事、高级管理人员薪酬发表了独立意见，认为：公司董事、高级管理人员所得薪酬，符合行业和地区的薪酬水平，符合公司绩效考核和相关薪酬制度的规定。议案的审核程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不会损害公司及全体股东尤其是中小股东的利益。综合以上情况，我们一致同意该项议案。</p> <p>2024 年 4 月 26 日，公司第三届董事会薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过了《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》，认为：公司董事、高级管理人员 2023 年度薪酬的考核与发放，以及对独立董事 2024 年度津贴的调整符合公司经营管理的实际情况和薪酬考核的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参考行业以及地区水平，根据公司《人力资源管理制度》和《董监高薪酬管理办法》，确定董事、监事、高级管理人员的报酬

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司相关制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符
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	439.73 万元

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王呈斌	独立董事	离任	届满离任
郑峰	独立董事	离任	届满离任
王兴斌	独立董事	离任	届满离任
金颖波	独立董事	聘任	换届选举
张伟坤	独立董事	聘任	换届选举
高江伟	独立董事	聘任	换届选举
潘建伟	副总经理	离任	应监管政策要求，继续担任董事、审计委员会委员
高原	副总经理	离任	工作需要，继续担任公司技术总监
赖尚校	副总经理	聘任	新聘用

## (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

## 五、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
第二届董事会第二十次会议	2023 年 4 月 24 日	会议审议并通过了《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年度董事会工作报告〉的议案》等 16 项议案，详见《第二届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2023-012）
第二届董事会第二十一次会议	2023 年 5 月 8 日	会议审议并通过了《关于修订公司相关管理制度的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的议案》（公告编号：2023-016）
第二届董事会第二十二次会议	2023 年 7 月 24 日	会议审议并通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁暨上市的议案》《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》（公告编号：2023-023）

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第二十三次会议	2023 年 8 月 25 日	会议审议并通过了《关于〈公司 2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》（公告编号：2023-031）
第二届董事会第二十四次会议	2023 年 9 月 18 日	会议审议并通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》（公告编号：2023-039）
第二届董事会第二十五次会议	2023 年 10 月 20 日	会议审议并通过了《关于变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》《关于公司董事会换届选举的议案》《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》（公告编号：2023-043）
第二届董事会第二十六次会议	2023 年 10 月 27 日	会议审议并通过了《公司 2023 年第三季度报告》
第三届董事会第一次会议	2023 年 11 月 6 日	会议审议并通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》（公告编号：2023-050）
第三届董事会第二次会议	2023 年 11 月 17 日	会议审议并通过了《关于公司拟购买土地使用权的议案》（公告编号：2023-053）

## 六、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 出席股东大会的次数
		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	
施慧勇	否	9	9	4	0	0	否	3
钟卫峰	否	9	9	2	0	0	否	3
潘建伟	否	9	9	1	0	0	否	3
金世伟	否	9	9	1	0	0	否	3
王呈斌	是	7	7	6	0	0	否	3
郑峰	是	7	7	6	0	0	否	3
王兴斌	是	7	7	6	0	0	否	3
金颖波	是	2	2	2	0	0	否	1
张伟坤	是	2	2	2	0	0	否	1
高江伟	是	2	2	2	0	0	否	1

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	9
-------------	---

其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	7

## (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

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (一) 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	2023 年 11 月 5 日前：王兴斌、王呈斌、潘建伟 2023 年 11 月 6 日后：张伟坤、高江伟、潘建伟
提名委员会	2023 年 11 月 5 日前：王呈斌、王兴斌、施慧勇 2023 年 11 月 6 日后：金颖波、张伟坤、施慧勇
薪酬与考核委员会	2023 年 11 月 5 日前：郑 峰、王兴斌、施慧勇 2023 年 11 月 6 日后：高江伟、金颖波、钟卫峰
战略委员会	2023 年 11 月 5 日前：施慧勇、钟卫峰、王呈斌 2023 年 11 月 6 日后：施慧勇、钟卫峰、金世伟

## (二) 报告期内审计委员会召开 7 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
2023 年 1 月 16 日	《关于审阅初步测算的公司 2022 年年度财务数据的议案》	审阅了 2022 年度业绩预测数据	无
2023 年 4 月 3 日	《关于〈公司 2022 年年度报告〉初稿的议案》	详细审阅了年度报告初稿	无
2023 年 4 月 24 日	《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告〉的议案》《关于〈公司 2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈公司 2022 年度财务决算报告〉的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》《关于续聘财务审计机构的议案》《〈关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2022 年度）〉的议案》《关于确认公司 2022 年度日常关联交易及预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《公司 2023 年第一季度报告》	审查、监督公司年度报告及第一季度报告、聘请外部审计机构、利润分配等方面工作，所有议案均获通过	无

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023年7月14日	《关于发布公司2023年半年度业绩预告的议案》	审阅了2023年半年度业绩预测数据	无
2023年8月25日	《关于〈公司2023年半年度报告〉及其摘要的议案》《关于公司2023年半年度利润分配预案的议案》	审查及监督公司半年度报告、利润分配情况，所有议案均获通过	无
2023年10月27日	《公司2023年第三季度报告》	审议通过公司第三季度报告	无
2023年11月6日	《关于聘任公司财务总监的议案》	同意聘任公司财务总监	无

## (三) 报告期内提名委员会召开2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
2023年10月20日	《关于公司董事会换届选举的议案》	同意董事会换届	无
2023年11月6日	《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》	同意选举公司董事长、聘任公司高级管理人员及证券事务代表	无

## (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开3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
2023年4月24日	《关于公司董事、高级管理人员薪酬的议案》	同意薪酬方案	无
2023年5月8日	《关于公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的议案》	同意限制性股票解锁事项	无
2023年7月24日	《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁暨上市的议案》	同意限制性股票解锁事项	无

## (五) 报告期内战略委员会召开2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
2023年4月24日	《关于公司融资额度及担保事项的议案》 《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品及远期结售汇事项的议案》	同意融资额度及担保事项、使用闲置自有资金购买理财产品及远期结售汇事项	无
2023年11月17日	《关于公司拟购买土地使用权的议案》	同意公司购买土地使用权	无

## (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用



## 八、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。

## 九、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	1,564
主要子公司在职员工的数量	110
在职员工的数量合计	1,674
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,151
销售人员	79
管理人员	284
研发人员	160
<b>合计</b>	<b>1,674</b>
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	123
大专	251
大专及以下	1,300
<b>合计</b>	<b>1,674</b>

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

根据公司《人力资源管理制度》之规定，公司的薪酬一般由月薪（包含基本工资、绩效工资等）和年终奖励等组成。基本工资不低于当地最低工资；绩效工资应当根据考核结果确定，并明确标准和发放程序；年终奖励根据当年考核结果，明确奖励的范围、标准和发放程序。月薪和年终奖励的发放程序如下：

#### 1. 月薪

公司员工月薪的结算周期为每自然月，发放时间为次月 20 日前。公司于当月计提本月工资，于次月发放。

每月由各部门负责人根据实际请假等情况编制工资计算表；各部门将编制完成的工资汇总表送给人力资源部门，人力资源部门、总经理复核审批后，再报送财务部门进行账务处理；财务部门根据报送的薪资汇总表及转账支出单，经财务负责人、总经理审核后由出纳办理汇款发放工资。

## 2. 年终奖励

根据《人力资源管理制度》之规定，年终奖励根据当年考核结果，明确奖励的范围、标准和发放程序。年终奖励的结算周期为每自然年，公司根据年终奖励预算及业绩达成等情况分月计提年终奖励，并在次年年初根据考核的结果明确本年年终奖励金额，调整本年年终奖励的计提金额。年终奖励于次年的 1-2 月份发放。

3. 境外子公司根据当地的法律法规及习俗，相应的调整相关程序。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司积极创建学习型组织，不断提高员工能力和素质。针对不同部门岗位的员工开展管理培训、生产工艺培训、技术培训、安全生产及消防救援培训、财务培训等各种形式的差异化培训。并设立再教育专项资金，鼓励员工在职学习深造，进一步提升综合知识和专业素养。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 十、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情况

根据 2022 年 5 月 10 日公司 2021 年度股东大会审议通过的《浙江拱东医疗器械股份有限公司未来三年股东回报规划（2022-2024）》以及《公司章程》，公司的利润分配政策如下：

##### (1) 回报规划制定的考量因素

公司的长远和可持续发展；股东要求和意愿；公司经营发展实际情况；社会资金成本、外部融资环境等。公司综合分析上述因素，对股利分配做出制度性安排。

##### (2) 股东分红回报规划制定原则

根据公司章程规定的利润分配政策，在公司财务稳健的基础上，公司的利润分配应注重对股东合理的投资回报。

### （3）股东分红回报规划

公司可以采取现金或法律、法规允许的方式分配股利。在满足公司正常的生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或者重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。若公司营业收入增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

### （4）股东分红回报规划制定周期

公司至少每三年重新审阅一次《股东回报规划》，根据需要作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报规划。调整股东回报规划应以保护股东权益为出发点，不得与《公司章程》的规定相抵触，公司保证调整后的股东回报规划不违反股东回报规划制定原则：即如无重大投资计划或者重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的股利不少于当年实现的可分配利润的 10%。

## 2. 现金分红政策的执行情况

公司已于 2023 年 10 月 13 日派发 2023 年半年度现金红利每 10 股现金红利 5.00 元（含税），共计 56,307,560.00 元（含税），2023 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案（以下简称“本预案”）为：

（1）公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。截至本预案披露之日，公司总股本为 112,615,120 股，以此计算合计拟派发现金红利 33,784,536.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

本年度公司现金分红（包括 2023 年半年度已分配的现金红利）占合并报表中归属于母公司股东净利润的比例为 82.56%。

（2）上市公司拟向全体股东以资本公积金转增股本方式每 10 股转增 4 股。截至本预案披露之日，公司总股本为 112,615,120 股，以此计算本次转股后，公司的总股本为 157,661,168 股。

（3）如在本预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

（4）本预案尚需提交公司股东大会审议。

## 3. 现金分红政策的调整情况

报告期内，公司现金分红政策未发生调整。

## （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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	8.00
每 10 股转增数 (股)	4
现金分红金额 (含税)	90,092,096.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	109,125,753.19
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	82.56
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额 (含税)	90,092,096.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	82.56

注: 1. 公司已于 2023 年 10 月 13 日派发 2023 年半年度现金红利每 10 股现金红利 5.00 元 (含税), 共计 56,307,560.00 元 (含税); 2023 年年度利润分配预案为: 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元 (含税); 截至本报告发布之日, 公司总股本为 112,615,120 股, 以此计算合计拟派发现金红利 33,784,536.00 元 (含税); 以上合计, 每 10 股现金红利 8.00 元 (含税), 公司现金分红合计为 90,092,096.00 元 (含税)。

2. 上市公司拟向全体股东以资本公积金转增股本方式每 10 股转增 4 股。截至本报告发布之日, 公司总股本为 112,615,120 股, 以此计算本次转股后, 公司的总股本为 157,661,168 股。

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

(一) 相关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

事项概述	查询索引
2023 年 5 月 10 日, 公司第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的议案》等议案, 认为本激励计划预留授予部分第一个解除限售期的解除限售条件已经成就。根据《2021 年限制性股票激励计划 (草案)》的有关规定及公司 2021 年第一次临时股东大会的授权, 为符合解锁条件的 4 名激励对象办理第一次解锁, 解锁数量共计 10,500 股, 本次解锁的限制性股票的上市流通日为 2023 年 5 月 17 日。	2023-018

事项概述	查询索引
2023年7月24日，公司第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁暨上市的议案》等议案，认为本激励计划首次授予部分第二个解除限售期的解除限售条件已经成就。根据《2021年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定及公司2021年第一次临时股东大会的授权，为符合解锁条件的63名激励对象办理第二期解锁，解锁数量共计178,236股，本次解锁的限制性股票的上市流通日为2023年7月28日。	2023-025
2023年7月24日，公司第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，根据《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，鉴于预留授予限制性股票的1名激励对象因个人原因已离职，不再符合激励条件。根据《上市公司股权激励管理办法》《公司2021年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定及公司2021年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意以49.13元/股的价格回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票12,000股，并办理回购注销手续。	2023-027

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

### 1. 股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### (1) 回购注销

2024年4月26日，公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。根据《2021年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定：1）鉴于本激励计划首次授予部分1名激励对象因个人原因已离职，不再符合激励条件，公司董事会同意以48.63元/股的价格对其已获授但尚未解除限售的限制性股票5,400股进行回购注销；2）鉴于公司2021-2023年累计营业收入达到339,191.68万元但不足376,879.65万元，本次激励计划首次授予部分第三个解除限售期限制性股票可解除限售比例为75%，公司董事会同意对不得解除限售的限制性股票43,209股进行回购注销，回购价格为48.63元/股加上中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息；3）鉴于公司2022-2023年累计营业收入未达到251,483.49万元，本次激励计划预留授予部分第二个解除限售期限制性股票均不得解除限售，公司董事会同意对该部分已获授但尚未解除限售的限制性股票10,500股进行回购注销，回购价格为48.63元/股加上中国人民银行公布的同期存款基准利率计算的利息。综上，本次回购注销的限制性股票共计59,109股。监事会发表了核查意见。

#### (2) 价格调整

因公司实施了2023年半年度权益分派，2024年4月26日公司第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划回购价格的议案》

等议案。根据《上市公司股权激励管理办法》《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的有关  
规定及公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，回购价格由 49.13 元/股调整为 48.63 元/股。

## 2. 员工持股计划情况

适用  不适用

## 3. 其他激励措施

适用  不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

#### 1. 股票期权情况

适用  不适用

#### 2. 限制性股票情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	年初持 有限制 性股票 数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	限制性股 票的授予 价格 (元)	已解锁 股份	未解锁 股份	期末持 有限制 性股票 数量	报告期末市 价(元)
钟卫峰	董事、总经理	15,120		50.81	7,560	7,560	7,560	421,999.20
金世伟	董事、董事会秘书	10,800		50.81	5,400	5,400	5,400	301,428.00
高原	副总经理 <sup>注</sup>	8,100		50.81	4,050	4,050	4,050	226,071.00
赖尚校	副总经理 <sup>注</sup>	10,800		50.81	5,400	5,400	5,400	301,428.00
合计	/	<b>44,820</b>		/	<b>22,410</b>	<b>22,410</b>	<b>22,410</b>	/

注：2023 年 11 月 6 日公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，赖尚校聘任为司副总经理；高原先生不再担任副总经理职务，但仍在公司担任其他职务；

### (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

依据《公司章程》《人力资源管理制度》《绩效考核办法》《董监高薪酬管理办法》等制度  
与规定，公司对董事、高级管理人员的绩效考评制定了较为完善的绩效考评标准、考评流程。董  
事及高级管理人员的薪酬兑现方案经薪酬与考核委员会审核，提交董事会审议通过后实施。公司  
现行的董事、高级管理人员的责权利相制衡考评机制与公司绩效考评体系相关联，以具体管理职  
务、实际工作绩效结合公司经营业绩等因素综合评定薪酬，考评和激励有章可循、公平公正，有  
效调动被考核对象的积极性、创造性、凝聚力与向心力。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司报告期内的内部控制制度建设及实施情况，敬请查阅公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《浙江拱东医疗器械股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》以及天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制审计报告》。

### 报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，不存在因购买新增控股子公司的情况。

为加强对现有控股子公司的管理，维护公司和全体投资者利益，根据《公司法》《股票上市规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，公司制定了《控股子公司管理制度》。

报告期内，公司对各控股子公司的经营风险、财务风险、市场风险、政策法规风险和道德风险等进行持续监控，各子公司未发生关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等重点监控的事项，管理制度完整、有效。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准的无保留意见的《内部控制审计报告》，其认为：“拱东医疗公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。”

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	68.10

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

适用  不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

公司主营业务为一次性医用耗材的研发、生产与销售，自成立以来一直非常重视环境保护工作，针对产品研发和生产过程中产生的少量废气、废水、噪音和固体废物等采取了有效的治理和预防措施，达到了国家法规及管理体系要求的标准。公司于 2013 年 6 月 21 日首次取得 ISO14001:2015（曾为 ISO14001:2004）环境管理体系证书，之后一直按规定执行监督审核并更换认证证书，通过该认证工作推动了公司在环境管理方面的制度化建设。目前公司国内生产经营场所所有三处，分别位于浙江省台州市黄岩区北院大道 10 号、39 号和景贤路 88 号，公司发生产经营中涉及环境污染的具体环节、主要污染物名称及排放量、主要处理设施及处理能力情况如下：

类型	排放源/分类	污染物	排放量 (t/a)	主要处理设施	处理能力
废气	生产及生活	VOCs	5.595	注塑车间换气、集气系统、活性炭吸附	环保设施运行情况良好，环保设施的处理能力足以应对公司生产活动产生的主要污染物
		粉尘	少量		
		食堂油烟	0.068	食堂油烟净化设备	
水污染物	生产及生活	废水量	53,057	化粪池、隔油池、排污管道系统	
		COD <sub>Cr</sub>	1.592		
		NH <sub>3</sub> -N	0.08		
	一般固废	塑料边料/次品/废塑料	66.4		



类型	排放源/分类	污染物	排放量 (t/a)	主要处理 设施	处理能力	
固废废 物		金属边角料	3.25	一般生产垃圾收 集场所、出售综 合利用		
		一般废包装材料	6			
		废 RO 膜、废过滤介质	1.3			
		生活垃圾	316.5			
	危废废物		废液压油	9.4		委托有资质的单 位处置
			废活性炭	44.247		
			废皂化液	0		
			废电火花油	0.28		
			废润滑油	0.35		
			废包装桶	3.755		
			废切削液	2.2		
			废精雕油	0.14		
			实验室废物	2		
			含油金属屑	0.275		
			含切削液的金属屑	0.55		
			废含油包装桶	0.195		

公司境外子公司按照当地环保相关的政策与规定处理污染物；报告期内，公司已妥善处置污染物，主要污染物排放达标，主要处理设施处理能力能够满足污染物处理需求。公司正在使用的环保设施均运转正常，可以使公司对生产经营活动中的污染处理达到当地及国家相关环保要求。

### 3.未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三)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

公司深入贯彻生态文明思想，牢固树立绿色发展理念，通过水资源循环利用、购置更高效节能的设备等方式，扎实做好节约资源、降低能耗、保护环境的工作，努力实现高质量可持续发展，为国家生态文明建设做贡献。

### (四)在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-

减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	积极探索降低资源消耗、增加资源循环利用的有效途径，通过：淘汰较高能耗设备、增替环保节能设备，工业冷却系统综合利用，建筑屋顶太阳能发电装置、照明采用节能 LED 光源，使用电子发票，切实提高能源资源的综合利用效率，在全公司树立节能减排意识，营造良好的节能减排氛围
--	--

具体说明

适用 不适用

## 二、社会责任工作情况

### (一)是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二)社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	75.77	
其中：资金（万元）	75.77	通过向慈善机构捐赠等方式，用于支持教育发展、公共健康、产业扶贫等项目
惠及人数（人）	-	

具体说明

适用 不适用

## 三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	2.5	
其中：资金（万元）	2.5	
惠及人数（人）	-	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫	

具体说明

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	是否有履行期限	承诺期限	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	控股股东、实际控制人	注 1	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东金驰投资	注 2	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东施何云、施荷芳、施梅花承诺	注 3	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、高级管理人员钟卫峰	注 4	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	股份限售	时任董事、监事、高级管理人员潘建伟、金世伟、高原、潘磊、张景祥、沈贵军、曾森贵	注 5	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东、实际控制人	注 6	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东金驰投资	注 7	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员	注 8	2020 年 9 月	是	约定期限内	是	不适用	不适用
	其他	发行人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 9	2019 年 5 月	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人、金驰投资、董事、监事、高级管理人员	注 10	2019 年 5 月	是	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 11	2019 年 5 月	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	注 12	2019 年 5 月	否	长期	是	不适用	不适用

**注 1：公司控股股东、实际控制人关于发行前股东所持股份锁定期的承诺**

自公司首次公开发行股票上市之日起 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，也不由公司回购该等股份；公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。

在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，在前述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份数的 25%；离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。

本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

**注 2：公司股东金驰投资关于发行前股东所持股份锁定期的承诺**

自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本企业直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本企业直接或间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。

本企业将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

**注 3：公司股东施何云、施荷芳、施梅花关于发行前股东所持股份锁定期的承诺**

自公司首次公开发行股票上市之日起 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，也不由公司回购该等股份。

本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

**注 4：**直接持有公司股份的董事、高级管理人员钟卫峰关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；本人在锁定期满后两年内减持本次发行前本人持有的公司股份的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月（若上述期间公司发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。

在本人担任公司董事、高级管理人员期间，在前述承诺的股份锁定期届满后，每年转让的股份不超过本人直接或间接所持公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让本人直接或间接持有的公司股份。

本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

**注 5：**间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员潘建伟、金世伟、高原、潘磊、张景祥、沈贵军、曾森贵关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

本人自浙江拱东医疗器械股份有限公司（以下简称拱东医疗）首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让本人持有的台州金驰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称金驰投资）的出资额；在本人担任拱东医疗董事、监事、高级管理人员期间，在前述承诺的锁定期届满后，每年转让的金驰投资出资额不超过本人所持有的金驰投资出资额总数的 25%，离职后半年内不转让本人所持有的金驰投资的出资额。

本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。

本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

**注 6：**公司控股股东、实际控制人关于持股意向及减持意向的承诺

在承诺的股票锁定期满后的两年内，本人减持股份数量不超过在拱东医疗上市时所持股票总数的 30%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价。如遇除权、除息事项，前述发行价和减持数量上限作相应调整。

锁定期届满后，本人拟减持拱东医疗股票的，应按照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定进行减持，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

**注 7：公司股东金驰投资关于持股意向及减持意向的承诺**

在承诺的股票锁定期满后的两年内，本企业每年减持股份数量不超过所持有公司股份总数的 25%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价。如遇除权、除息事项，前述发行价作相应调整。

锁定期届满后，本企业拟减持拱东医疗股票的，应按照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定进行减持，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

**注 8：控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员关于稳定公司股价的承诺**

公司上市后按照《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》（以下简称预案）规定稳定公司股价，《预案》主要内容如下：

公司承诺：公司上市后三年内，如收盘价连续二十个交易日低于上一会计年度经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产进行相应调整），即触及启动稳定股价措施的条件，公司应在发生上述情形的最后一个交易日起十个交易日内，严格按照《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》的规定启动稳定股价措施，向社会公众股东回购股票。由公司董事会制定具体实施方案并提前三个交易日公告。

公司控股股东承诺：公司上市后三年内，如收盘价连续二十个交易日低于上一会计年度经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产进行相应调整），即触及启动股价稳定措施的条件，本人应在发生上述情形后严格按照《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》的规定启动稳定股价措施，增持公司股份，并将根据公司股东大会批准的《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》中的相关规定，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对回购股份的相关决议投赞成票。

公司董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺：公司上市后三年内，如收盘价连续二十个交易日低于上一会计年度经审计的每股净资产（因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产进行相应调整），即触及启动股价稳定措施的条件，公司董事、高级管理人员应在发生上述情形后，严格按照《公司股票上市后三年内公司股价稳定预案》的规定启动稳定股价措施，增持公司股份。上述承诺对公司未来新任职的董事（独立董事除外）和高级管理人员具有同样的约束力。

**注 9：公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺**

（1）公司拱东医疗承诺：公司承诺并保证为本次发行制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经有权部门认定之后，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。若公司股票已发行但尚未上市，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；若公司股票已发行上市，回购价格为公司股票发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格（若公司股票因派发现金红利、送股、转增股本等除息、除权行为，上述发行价格将相应进行除息、除权调整，新股数量亦相应进行除权调整）。

若公司本次发行并上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

（2）公司控股股东、实际控制人施慧勇、施依贝承诺：本人承诺并保证为本次发行制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经有权部门认定之后，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并购回本人已转让的原限售股份。回购价格为公司股票发行价格或证券监督管理部门认可的其他价格（若拱东医疗股票因派发现金红利、送股、转增股本等除息、除权行为，上述发行价格将相应进行除息、除权调整，新股数量亦相应进行除权调整）。

若拱东医疗首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

（3）公司全体董事、高级管理人员承诺：本人承诺并保证拱东医疗为本次发行并上市制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

若拱东医疗本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

(4) 公司全体监事承诺：本人承诺并保证拱东医疗为本次发行并上市制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

若拱东医疗本次发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

**注 10：控股股东、实际控制人、金驰投资、董事、监事、高级管理人员关于减少及规范关联交易的承诺**

(1) 控股股东、实际控制人施慧勇、施依贝的承诺

本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本人以及本人控制的其他企业与拱东医疗之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

在作为拱东医疗关联方期间，本人及本人控制的其他企业将尽量避免与拱东医疗之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守拱东医疗《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会利用拱东医疗的实际控制人地位损害拱东医疗及其他股东的合法权益。

(2) 股东金驰投资关于减少及规范关联交易的承诺

本企业已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本企业以及下属全资/控股企业及其他可实际控制的企业（以下简称附属企业）与拱东医疗之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

在作为拱东医疗关联方期间，本企业及附属企业将尽量避免与拱东医疗之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本企业将严格遵守拱东医疗《公司章程》及《关联



交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本企业承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会利用拱东医疗的股东地位损害拱东医疗及其他股东的合法权益。

(3) 董事、高级管理人员关于减少及规范关联交易的承诺

本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本人以及本人控制的其他企业与拱东医疗之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

在作为拱东医疗关联方期间，本人及本人控制的其他企业将尽量避免与拱东医疗之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守拱东医疗《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益。

(4) 监事关于减少及规范关联交易的承诺

本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易进行了完整、详尽披露。除已经披露的关联交易外，本人以及本人控制的其他企业与拱东医疗之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

在作为拱东医疗关联方期间，本人及本人控制的其他企业将尽量避免与拱东医疗之间发生关联交易，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将严格遵守拱东医疗《公司章程》及《关联交易管理制度》等规章制度，合法、合规履行关联交易决策程序，并及时披露关联交易事项。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益。

**注 11：控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺**

(1) 控股股东、实际控制人出具的关于避免同业竞争的承诺

本人及本人控制的其他企业现在或将来均不会在中国境内和境外，单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事或参与任何与拱东医疗及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与拱东医疗及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与拱东医疗及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

本人不会利用实际控制人地位损害拱东医疗以及其他股东的合法权益。如因本人未履行承诺给拱东医疗造成损失的，本人将赔偿拱东医疗的实际损失。

(2) 股东金驰投资出具的关于避免同业竞争的承诺

本企业及本企业控制的其他企业现在或将来均不会在中国境内和境外，单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事或参与任何与拱东医疗及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会在中国境内和境外，以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与拱东医疗及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；亦不会在中国境内和境外，以其他形式介入（不论直接或间接）任何与拱东医疗及其控制的企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

本企业不会利用公司股东的地位损害拱东医疗以及其他股东的合法权益。如因本企业未履行承诺给拱东医疗造成损失的，本企业将赔偿拱东医疗的实际损失。

(3) 全体董事、监事、高级管理人员出具的关于避免同业竞争的承诺

在担任拱东医疗董事、监事、高级管理人员期间及辞去职务后六个月内，不直接或间接从事或参与与拱东医疗及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与拱东医疗及其子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给拱东医疗造成的经济损失承担赔偿责任。

**注 12：董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺**

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

(2) 承诺对本人的职务消费行为进行约束。

(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

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

(5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(6) 若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将无条件接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出的相关处罚或采取的相关管理措施。

(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) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65

境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	宁一锋、李娟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年、4 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	15
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	不适用	不适用

注：上述报酬为含税金额。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

2023 年 5 月 17 日公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于续聘财务审计机构的议案》，同意继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

审计费用较上一年度下降 20% 以上（含 20%）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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 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

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
浙江恒大	其他关联人	销售商品	医用耗材	市场价格	市场价格	914.81	0.94	60天信用期	-	不适用
津东昇	其他关联人	销售商品	医用耗材	市场价格	市场价格	354.08	0.36	60天信用期	-	不适用
大额销货退回的详细情况					不适用					
关联交易的说明					浙江恒大的实际控制人张利军系公司实际控制人施慧勇的表弟；公司持有津东昇 45%的股份。					

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

## (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：万元 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
银行理财产品	自有资金	1,100.00		

## 其他情况

适用 不适用

本期买入金额为 1,100.00 万元，本期卖出金额为 1,100.00 万元。

## (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：万元 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	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到金额	逾期未收金额	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)
中行黄岩北城支行	银行理财产品	1,100.00	2023-04-25	2023-9-27	自有资金	不适用	否	按约定	3.00	不适用	14.09	0.00	0.00	是	否	

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

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	84,389,472	74.93				-84,200,736	-84,200,736	188,736	0.17
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,389,472	74.93				-84,200,736	-84,200,736	188,736	0.17
其中：境内非国有法人持股	8,400,000	7.46				-8,400,000	-8,400,000		
境内自然人持股	75,989,472	67.47				-75,800,736	-75,800,736	188,736	0.17
4、外资持股									
二、无限售条件流通股份	28,237,648	25.07				84,188,736	84,188,736	112,426,384	99.83
1、人民币普通股	28,237,648	25.07				84,188,736	84,188,736	112,426,384	99.83
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>112,627,120</b>	<b>100.00</b>				<b>-12,000</b>	<b>-12,000</b>	<b>112,615,120</b>	<b>100.00</b>

## 2. 股份变动情况说明

√适用 □不适用

### (1) 2021 年限制性股票激励计划——预留授予第一期解锁

2023 年 5 月 10 日，公司第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的议案》等议案，为符合解锁条件的 4 名激励对象办理第一次解锁，解锁数量共计 10,500 股，本次解锁股票上市流通日期为 2023 年 5 月 17 日。本次限制性股票解锁后，公司总股本不变，其中有限售条件流通股变更为 84,378,972 股，无限售条件流通股变更为 28,248,148 股。

### (2) 2021 年限制性股票激励计划——首次授予第二期解锁

2023 年 7 月 24 日，公司第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁暨上市的议案》等议案，为符合解锁条件的 63 名激励对象办理第二期解锁，解锁数量共计 178,236 股，本次解锁股票上市流通日期为 2023 年 7 月 28 日。本次限制性股票解锁后，公司总股本不变，其中有限售条件流通股变更为 84,200,736 股，无限售条件流通股变更为 28,426,384 股。

### (3) 2021 年限制性股票激励计划——第二次回购注销

2023 年 7 月 24 日，公司第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，公司董事会同意回购 1 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 12,000 股，并办理回购注销手续。2023 年 9 月 15 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司就本次回购注销事项的相关手续办理完成。本次回购注销手续办理完成后，公司总股本由 112,627,120 股变更为 112,615,120 股，其中有限售条件流通股变更为 84,188,736 股，无限售条件流通股不变。

### (4) 公司首次公开发行股票解锁

2023 年 9 月 21 日，公司首次公开发行限售股上市流通，共涉及 7 名股东（施慧勇、施依贝、台州金驰投资管理合伙企业（有限合伙）、施何云、施荷芳、施梅花、钟卫峰），共持有首次公开发行时限售股合计为 60,000,000 股，后因资本公积金转增股本变更为 84,000,000 股，占解锁日公司股本总数的 74.59%。本次股票解锁手续办理完成后，公司总股本不变，其中有限售条件流通股变更为 188,736 股，无限售条件流通股变更为 112,426,384 股。

### (5) 合计

上述事项，总计导致公司股本减少 12,000 股，有限售条件股份减少 84,200,736 股，无限售条件流通股份增加 84,188,736 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，公司股份的注销，导致公司的基本每股收益和稀释每股收益等财务指标相应摊薄，每股净资产等指标亦相应变化。

## 4. 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
施慧勇	58,800,000	58,800,000			首发股票限售	2023-9-21
施依贝	8,400,000	8,400,000			首发股票限售	2023-9-21
金驰投资	8,400,000	8,400,000			首发股票限售	2023-9-21
施何云	2,520,000	2,520,000			首发股票限售	2023-9-21
施梅花	2,520,000	2,520,000			首发股票限售	2023-9-21
施荷芳	2,520,000	2,520,000			首发股票限售	2023-9-21
钟卫峰	840,000	840,000			首发股票限售	2023-9-21
	7,560	7,560			2021 年限制性股票激励计划	2023-7-28
	7,560			7,560	2021 年限制性股票激励计划	2024-7-21 部分待注销 <sup>注1</sup>
2021 年限制性股票激励计划首次授予中除钟卫峰以外的其他 62 名员工	170,676	170,676			2021 年限制性股票激励计划	2023-7-28
	170,676			170,676	2021 年限制性股票激励计划	2024-7-21 部分待注销 <sup>注1</sup>
2021 年限制性股票激励计划预留授予的 5 名员工	16,500	10,500	-6,000		2021 年限制性股票激励计划	2023-5-17
	16,500		-6,000	10,500	2021 年限制性股票激励计划	待注销 <sup>注1</sup>
<b>合计</b>	<b>84,389,472</b>	<b>84,188,736</b>	<b>-12,000</b>	<b>188,736</b>	/	/

注 1：部分 2021 年限制性股票激励计划股票待注销，相关情况敬请查阅公司同日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2024-013）；

注 2：本年解除限售股数、本年解除限售股变化情况敬请查阅本报告第七节“股份变动及股东情况”之一“股本变动情况”中的（一）“股份变动情况表”下的 2“股份变动情况说明”的相关内容。

## 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、元/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						

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
普通人民币 A 股	2023-9-15	49.13	-12,000	2023-9-15	-12,000	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

## (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

公司股份总数及股东结构变动敬请查阅本报告第七节“股份变动及股东情况”之一“股本变动情况”中的（一）“股份变动情况表”下的 1“股份变动情况表”及 2“股份变动情况说明”的相关内容。

上述股票注销后，公司资产总额、净资产、资产负债率等财务指标相应变化。

## (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,435
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	6,824
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
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)	

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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(不含通过转融通出借股份)							
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	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
施慧勇		58,800,000	52.21		无		境内自然人
施依贝		8,400,000	7.46		无		境外自然人
台州金驰投资管理合伙企业(有限合伙)		8,400,000	7.46		无		其他
施何云		2,520,000	2.24		无		境内自然人
施梅花		2,520,000	2.24		无		境内自然人

施荷芳		2,520,000	2.24		无		境内自然人
钟卫峰		865,200	0.77	7,560	无		境内自然人
中信银行股份有限公司—兴业医疗保健混合型证券投资基金	820,459	820,459	0.73		无		其他
国泰基金—农业银行—国泰基金蓝筹臻选 1 号集合资产管理计划	764,818	764,818	0.68		无		其他
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	752,900	752,900	0.67		无		其他
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>							
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		
施慧勇	58,800,000			人民币普通股	58,800,000		
施依贝	8,400,000			人民币普通股	8,400,000		
台州金驰投资管理合伙企业（有限合伙）	8,400,000			人民币普通股	8,400,000		
施何云	2,520,000			人民币普通股	2,520,000		
施梅花	2,520,000			人民币普通股	2,520,000		
施荷芳	2,520,000			人民币普通股	2,520,000		
钟卫峰	857,640			人民币普通股	857,640		
中信银行股份有限公司—兴业医疗保健混合型证券投资基金	820,459			人民币普通股	820,459		
国泰基金—农业银行—国泰基金蓝筹臻选 1 号集合资产管理计划	764,818			人民币普通股	764,818		
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	752,900			人民币普通股	752,900		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>关联关系：施慧勇与施依贝系父女关系；施慧勇、施何云、施荷芳、施梅花系兄弟姐妹关系；施慧勇系金驰投资的普通合伙人及执行事务合伙人；上述股东及钟卫峰与其他股东不存关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系的情况。</p> <p>一致行动：施慧勇、施依贝、金驰投资系一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在一致行动的情况。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中信银行股份有限公司—兴业医疗保健混合型证券投资基金	新增			820,459	0.73
国泰基金—农业银行—国泰基金蓝筹臻选 1 号集合资产管理计划	新增			764,818	0.68
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	新增			752,900	0.67
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	退出			214,600	0.19
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	退出			未知	未知
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	退出			265,880	0.24

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	2021 年限制性股票激励计划首次授予的 63 名员工	170,676	2023-7-21	170,676	2021 年限制性股票激励计划
2	2021 年限制性股票激励计划预留授予的 4 名员工	10,500	2023-1-27	10,500	2021 年限制性股票激励计划
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

注：部分 2021 年限制性股票激励计划股票待注销，具体情况敬请查阅公司同日披露的《关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2024-013）

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用



## 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	施慧勇
国籍	中华人民共和国
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

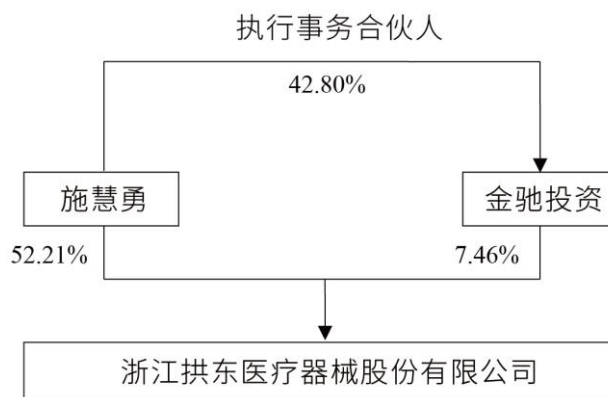
适用  不适用

## 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	施慧勇
国籍	中华人民共和国
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情况	无
姓名	施依贝
国籍	中华人民共和国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司职员
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3.公司不存在实际控制人情况的特别说明

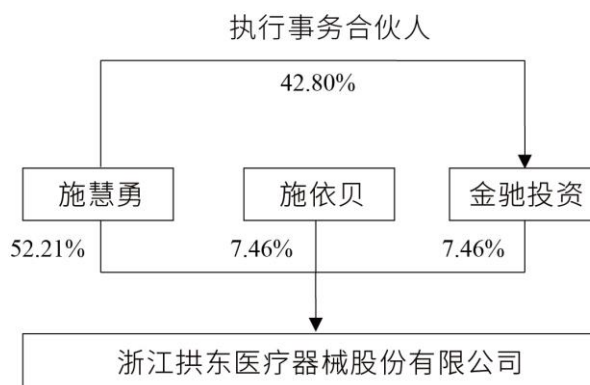
□适用 √不适用

## 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 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

### 审计报告

天健审〔2024〕4018号

浙江拱东医疗器械股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了浙江拱东医疗器械股份有限公司（以下简称拱东医疗公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了拱东医疗公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拱东医疗公司，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。

#### （三）关键审计事项

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

##### 1.收入确认

###### （1）事项描述

相关信息披露详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的34“收入”、第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的61“营业收入和营业成本”及第十节“财务报告”之十九“母公司财务报表主要项目注释”中的4“营业收入和营业成本”的相关内容。

拱东医疗公司的营业收入主要来自于一次性医用耗材的生产和销售。2023年度，拱东医疗公司确认的营业收入金额为97,508.44万元。

由于营业收入是拱东医疗公司关键业绩指标之一，可能存在拱东医疗公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## （2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- 3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- 4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等；
- 5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- 6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- 7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 2.应收账款减值

相关信息披露详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”、第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的5“应收账款”以及第十节“财务报告”之十九“母公司财务报表主要项目注释”中的1“应收账款”的相关内容。

### （1）事项描述

截至2023年12月31日，拱东医疗公司应收账款账面余额为人民币23,811.99万元，坏账准备为人民币1,459.96万元，账面价值为人民币22,352.03万元。

管理层根据应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### （2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **(四) 其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **(五) 管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估拱东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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

拱东医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督拱东医疗公司的财务报告过程。

#### **(六) 注册会计师对财务报表审计的责任**

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



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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对拱东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拱东医疗公司不能持续经营。

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

6. 就拱东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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：宁一锋  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：李娟

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江拱东医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	447,676,567.18	753,233,997.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	213,172.40	433,931.04
应收账款	七、5	223,520,318.99	238,627,427.15
应收款项融资	七、7	15,447,895.56	9,439,376.00
预付款项	七、8	11,678,203.91	7,323,446.02
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、9	1,858,313.62	1,325,396.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	125,318,459.62	120,973,126.17
合同资产			
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12	3,360,424.66	
其他流动资产	七、13	391,618.16	2,232,095.74
流动资产合计		829,464,974.10	1,133,588,796.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		

长期股权投资	七、17	43,577,770.54	37,350,000.00
其他权益工具投资	七、18		
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产	七、20		
固定资产	七、21	619,777,190.62	581,351,200.34
在建工程	七、22	11,241,430.34	28,337,376.34
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	31,679,218.17	380,243.32
无形资产	七、26	104,255,899.15	79,200,916.19
开发支出			
商誉	七、27	198,677,030.33	
长期待摊费用	七、28	7,970,718.30	
递延所得税资产	七、29	285,197.96	3,265,670.72
其他非流动资产	七、30	30,755,800.00	4,014,024.66
非流动资产合计		1,048,220,255.41	733,899,431.57
资产总计		1,877,685,229.51	1,867,488,228.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32		
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		1,207,075.50
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35		
应付账款	七、36	80,223,806.02	147,606,805.21
预收款项	七、37		
合同负债	七、38	25,257,433.79	30,820,404.71
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	54,228,238.18	52,906,719.43
应交税费	七、40	12,203,499.96	7,819,241.67

其他应付款	七、41	15,569,403.99	19,859,167.37
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	4,021,576.09	313,557.08
其他流动负债	七、44	952,757.07	2,352,117.24
流动负债合计		192,456,715.10	262,885,088.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	31,460,326.69	
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	6,726,667.47	2,156,665.07
递延所得税负债	七、29	8,502,548.27	10,266,944.93
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		46,689,542.43	12,423,610.00
负债合计		239,146,257.53	275,308,698.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	112,615,120.00	112,627,120.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	758,607,442.30	756,305,294.32
减：库存股	七、56	9,178,231.68	19,251,600.96
其他综合收益	七、57	15,511,974.08	546,106.64
专项储备	七、58		

盈余公积	七、59	56,313,560.00	56,313,560.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	704,669,107.28	685,639,050.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,638,538,971.98	1,592,179,530.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,638,538,971.98	1,592,179,530.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,877,685,229.51	1,867,488,228.30

公司负责人：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江拱东医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		392,937,443.98	732,591,681.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		213,172.40	433,931.04
应收账款	十九、1	199,554,264.19	240,559,755.08
应收款项融资		15,447,895.56	9,439,376.00
预付款项		6,772,406.74	7,333,897.76
其他应收款	十九、2	434,993.95	1,295,282.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		103,827,218.68	119,707,282.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,360,424.66	
其他流动资产			2,232,095.74
流动资产合计		722,547,820.16	1,113,593,301.81
<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	十九、3	390,448,723.59	80,011,953.05
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		588,602,636.98	576,555,091.20
在建工程		11,241,430.34	28,337,376.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		205,359.63	380,243.32
无形资产		77,363,170.56	79,200,916.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			3,215,814.56
其他非流动资产		30,755,800.00	4,014,024.66
非流动资产合计		1,098,617,121.10	771,715,419.32
资产总计		1,821,164,941.26	1,885,308,721.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			1,207,075.50
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		76,219,063.76	147,383,001.77
预收款项			
合同负债		22,971,226.06	30,599,311.71
应付职工薪酬		52,144,494.88	52,800,590.91
应交税费		12,200,470.12	7,794,729.55
其他应付款		9,754,191.68	19,859,167.37
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		201,303.98	313,557.08
其他流动负债		952,757.07	2,352,117.24
流动负债合计		174,443,507.55	262,309,551.13
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,726,667.47	2,156,665.07
递延所得税负债		6,360,928.34	10,266,944.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,087,595.81	12,423,610.00
负债合计		187,531,103.36	274,733,161.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		112,615,120.00	112,627,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		758,142,219.35	755,840,071.37
减：库存股		9,178,231.68	19,251,600.96
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		56,313,560.00	56,313,560.00
未分配利润		715,741,170.23	705,046,409.59
所有者权益（或股东权益）合计		1,633,633,837.90	1,610,575,560.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,821,164,941.26	1,885,308,721.13

公司负责人：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		975,084,441.93	1,468,684,537.54
其中：营业收入	七、61	975,084,441.93	1,468,684,537.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		859,621,158.16	1,091,889,003.26
其中：营业成本	七、61	656,691,776.09	888,560,558.11
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	11,013,803.44	12,885,581.90
销售费用	七、63	65,146,629.35	63,364,045.70
管理费用	七、64	83,052,961.41	99,120,137.05
研发费用	七、65	47,814,839.25	72,345,383.22
财务费用	七、66	-4,098,851.38	-44,386,702.72
其中：利息费用		1,447,716.19	35,950.91
利息收入		11,171,112.57	15,008,294.30
加：其他收益	七、67	4,737,867.10	6,827,056.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,500,736.79	-622,503.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,529,858.30	
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）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		-1,207,075.50



信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	351,173.62	-2,786,167.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-7,332,445.62	-7,067,970.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-104,049.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,720,615.66	371,834,823.97
加：营业外收入	七、74	287,787.53	1,207.77
减：营业外支出	七、75	783,155.13	1,169,855.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,225,248.06	370,666,176.47
减：所得税费用	七、76	10,099,494.87	44,625,651.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,125,753.19	326,040,525.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,125,753.19	326,040,525.15
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）		109,125,753.19	326,040,525.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、77	14,965,867.44	999,444.93
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,965,867.44	999,444.93
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		14,965,867.44	999,444.93
（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		14,965,867.44	999,444.93
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		124,091,620.63	327,039,970.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		124,091,620.63	327,039,970.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.97	2.91
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.97	2.91

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：施慧勇      主管会计工作负责人：朱勇      会计机构负责人：尤志仁

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	811,741,278.76	1,469,010,835.14
减：营业成本		528,191,864.15	889,023,179.70
税金及附加		9,613,686.94	12,799,088.66
销售费用		58,704,007.94	63,364,045.70
管理费用		65,491,787.56	91,123,744.42
研发费用		46,208,791.01	72,345,383.22
财务费用		-5,127,730.49	-44,372,268.80
其中：利息费用		10,940.38	35,950.91
利息收入		10,763,216.34	14,993,860.38
加：其他收益		4,737,867.10	6,827,056.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	6,057,746.04	-680,836.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,227,770.54	
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）			-1,207,075.50

信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,032,097.76	-2,840,585.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,425,802.37	-7,067,970.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-104,049.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,060,780.18	379,654,201.59
加：营业外收入		287,507.53	927.77
减：营业外支出		783,155.13	1,169,855.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,565,132.58	378,485,274.09
减：所得税费用		12,774,675.94	44,673,894.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,790,456.64	333,811,379.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,790,456.64	333,811,379.20
（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		100,790,456.64	333,811,379.20
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：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

## 合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		952,577,768.39	1,444,572,564.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,505,569.79	2,923,803.85
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	20,030,622.37	21,866,297.63
经营活动现金流入小计		975,113,960.55	1,469,362,666.28
购买商品、接受劳务支付的现金		419,077,037.73	815,266,316.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		247,184,862.13	215,375,020.49
支付的各项税费		22,810,586.89	100,963,218.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	100,648,795.39	55,005,416.32
经营活动现金流出小计		789,721,282.14	1,186,609,971.13
经营活动产生的现金流量净额		185,392,678.41	282,752,695.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	211,000,000.00

取得投资收益收到的现金		140,902.99	2,587,201.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	50,152.08
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		10,594,710.90
投资活动现金流入小计		11,147,902.99	224,232,064.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,824,320.26	172,184,984.68
投资支付的现金		11,170,024.50	161,791,250.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		275,583,332.81	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		53,360,424.66
投资活动现金流出小计		408,577,677.57	387,336,659.34
投资活动产生的现金流量净额		-397,429,774.58	-163,104,594.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,676,730.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,676,730.00
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		90,095,696.00	155,425,425.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	七、78		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,704,979.38	1,377,711.00
筹资活动现金流出小计		95,800,675.38	156,803,136.60
筹资活动产生的现金流量净额		-95,800,675.38	-155,126,406.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,280,340.88</b>	<b>30,883,895.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-305,557,430.67</b>	<b>-4,594,410.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		703,233,997.85	707,828,408.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>397,676,567.18</b>	<b>703,233,997.85</b>

公司负责人：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

## 母公司现金流量表

2023年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		800,753,991.56	1,442,643,740.00
收到的税费返还		2,505,569.79	2,923,803.85
收到其他与经营活动有关的现金		19,910,324.62	21,386,145.00
经营活动现金流入小计		823,169,885.97	1,466,953,688.85
购买商品、接受劳务支付的现金		349,775,152.99	814,658,112.66
支付给职工及为职工支付的现金		190,826,025.19	212,457,870.87
支付的各项税费		22,323,408.65	100,876,389.44
支付其他与经营活动有关的现金		87,526,379.03	49,975,535.60
经营活动现金流出小计		650,450,965.86	1,177,967,908.57
经营活动产生的现金流量净额		172,718,920.11	288,985,780.28
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			200,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,760,413.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	50,152.08
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			10,594,710.90
投资活动现金流入小计		7,000.00	213,405,276.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,016,475.91	172,079,564.73
投资支付的现金		304,379,024.50	150,791,250.00
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			53,360,424.66
投资活动现金流出小计		417,395,500.41	376,231,239.39
投资活动产生的现金流量净额		-417,388,500.41	-162,825,963.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,676,730.00
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			1,676,730.00
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		90,095,696.00	155,425,425.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,009,384.03	1,377,711.00
筹资活动现金流出小计		91,105,080.03	156,803,136.60
筹资活动产生的现金流量净额		-91,105,080.03	-155,126,406.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,879,577.12</b>	<b>29,652,905.68</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-339,654,237.45</b>	<b>686,316.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		682,591,681.43	681,905,365.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>342,937,443.98</b>	<b>682,591,681.43</b>

公司负责人：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	112,627,120.00				756,305,294.32	19,251,600.96	546,106.64		56,313,560.00		685,639,050.09	1,592,179,530.09		1,592,179,530.09
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	112,627,120.00				756,305,294.32	19,251,600.96	546,106.64		56,313,560.00		685,639,050.09	1,592,179,530.09		1,592,179,530.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-12,000.00				2,302,147.98	-10,073,369.28	14,965,867.44				19,030,057.19	46,359,441.89		46,359,441.89
(一) 综合收益总额							14,965,867.44				109,125,753.19	124,091,620.63		124,091,620.63
(二) 所有者投入和 减少资本	-12,000.00				2,302,147.98	-10,073,369.28						12,363,517.26		12,363,517.26
1. 所有者投入的 普通股	-12,000.00				-577,560.00	-589,560.00								
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					2,879,707.98	-9,483,809.28						12,363,517.26		12,363,517.26
4. 其他														



(三) 利润分配										-90,095,696.00	-90,095,696.00	-90,095,696.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-90,095,696.00	-90,095,696.00	-90,095,696.00
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	112,615,120.00			758,607,442.30	9,178,231.68	15,511,974.08		56,313,560.00	704,669,107.28	1,638,538,971.98		1,638,538,971.98

项目	2022 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	112,607,620.00				735,413,124.64	30,873,172.20	-453,338.29		56,303,810.00		515,035,979.02	1,388,034,023.17		1,388,034,023.17
加：会计政策变更											-2,278.48	-2,278.48		-2,278.48
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	112,607,620.00				735,413,124.64	30,873,172.20	-453,338.29		56,303,810.00		515,033,700.54	1,388,031,744.69		1,388,031,744.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	19,500.00				20,892,169.68	-11,621,571.24	999,444.93		9,750.00		170,605,349.55	204,147,785.40		204,147,785.40
(一) 综合收益总额							999,444.93				326,040,525.15	327,039,970.08		327,039,970.08
(二) 所有者投入和减少资本	19,500.00				20,892,169.68	-11,621,571.24						32,533,240.92		32,533,240.92
1. 所有者投入的普通股	19,500.00				971,295.00							990,795.00		990,795.00
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					19,920,874.68	-11,621,571.24						31,542,445.92		31,542,445.92
4. 其他														
(三) 利润分配									9,750.00		-155,435,175.60	-155,425,425.60		-155,425,425.60
1. 提取盈余公积									9,750.00		-9,750.00			
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者（或股东）的分配										-155,425,425.60	-155,425,425.60	-155,425,425.60
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（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	112,627,120.00			756,305,294.32	19,251,600.96	546,106.64	56,313,560.00	685,639,050.09	1,592,179,530.09	1,592,179,530.09		

公司负责人：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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	112,627,120.00				755,840,071.37	19,251,600.96			56,313,560.00	705,046,409.59	1,610,575,560.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,627,120.00				755,840,071.37	19,251,600.96			56,313,560.00	705,046,409.59	1,610,575,560.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-12,000.00				2,302,147.98	-10,073,369.28				10,694,760.64	23,058,277.90
(一) 综合收益总额										100,790,456.64	100,790,456.64
(二) 所有者投入和减少资本	-12,000.00				2,302,147.98	-10,073,369.28					12,363,517.26
1. 所有者投入的普通股	-12,000.00				-577,560.00	-589,560.00					
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					2,879,707.98	-9,483,809.28					12,363,517.26
4. 其他											
(三) 利润分配										-90,095,696.00	-90,095,696.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-90,095,696.00	-90,095,696.00
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	112,615,120.00				758,142,219.35	9,178,231.68			56,313,560.00	715,741,170.23	1,633,633,837.90

项目	2022 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	112,607,620.00				734,947,901.69	30,873,172.20			56,303,810.00	526,672,484.47	1,399,658,643.96
加：会计政策变更										-2,278.48	-2,278.48
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	112,607,620.00				734,947,901.69	30,873,172.20			56,303,810.00	526,670,205.99	1,399,656,365.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,500.00				20,892,169.68	-11,621,571.24			9,750.00	178,376,203.60	210,919,194.52
（一）综合收益总额										333,811,379.20	333,811,379.20
（二）所有者投入和减少资本	19,500.00				20,892,169.68	-11,621,571.24					32,533,240.92
1. 所有者投入的普通股	19,500.00				971,295.00						990,795.00
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					19,920,874.68	-11,621,571.24					31,542,445.92
4. 其他											
（三）利润分配									9,750.00	-155,435,175.60	-155,425,425.60
1. 提取盈余公积									9,750.00	-9,750.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-155,425,425.60	-155,425,425.60
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	112,627,120.00				755,840,071.37	19,251,600.96			56,313,560.00	705,046,409.59	1,610,575,560.00

公司负责人：施慧勇

主管会计工作负责人：朱勇

会计机构负责人：尤志仁

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江拱东医疗器械股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身浙江拱东医疗科技有限公司（以下简称拱东有限）系由蔡香凤、施慧勇、施何云、施慧斌、施梅花、施荷芳在浙江拱东医用塑料厂的基础上改制组建，2009年8月17日在台州市工商行政管理局黄岩分局登记注册，取得注册号为331003000027388的企业法人营业执照。拱东有限以2017年7月31日为基准日，以净资产折股整体变更为股份有限公司，于2017年10月26日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为91331003148185689U的营业执照，注册资本11,261.512万元，股份总数11,261.512万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份为A股188,736股；无限售条件的流通股份为A股112,426,384股。公司股票已于2020年9月16日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。主要经营活动为第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；食品用塑料包装容器工具制品生产(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：第二类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；食品用塑料包装容器工具制品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司2024年4月26日三届四次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：



适用 不适用

### 1.遵循企业会计准则的声明

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

### 2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。Trademark Plastics Inc.（曾用名为 GD Medical, Inc.，2023 年 2 月更名为 Trademark Plastics Inc.，下同）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币（美元）为记账本位币。

### 5.重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单个项目预算大于 5,000.00 万元的在建工程确定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的子公司确定为重要的子公司。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5% 的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5% 的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

### 6.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

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

## 7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9.现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的

合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3) 金融负债的后续计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### ③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；II 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

I 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

II 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以

外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，

公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1至2年	20.00	20.00	20.00
2至3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

#### 3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

**(1) 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

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**13.应收账款**√适用  不适用**(1) 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

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用



详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(4) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**14. 应收款项融资**

√适用 □不适用

**(1) 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**15. 其他应收款**

√适用 □不适用

**(1) 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

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”下的相关内容。

**(2) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”下的相关内容。

**(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”下的相关内容。

**(4) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”下的相关内容。

## 16. 存货

√适用 □不适用

**(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2) 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3) 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

**①低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**②包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(3) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**(4) 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17.合同资产**

适用 不适用

**(1) 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

**(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

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”下的相关内容。

**(3) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(4) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**(5) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”下的相关内容。

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**√适用  不适用**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

**(2) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**√适用  不适用

### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (3) 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

#### 1) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 2) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## 19. 长期股权投资

适用  不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### **(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法**

#### **1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则**

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2) 不属于“一揽子交易”的会计处理**

##### **①个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### **②合并财务报表**

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### ①个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### ②合并财务报表

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。

## 20.投资性房地产

不适用

## 21.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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (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
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75



**22.在建工程**

√适用 □不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	已达到预定可使用状态并投入使用
专用设备、通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

**23.借款费用**

□适用 √不适用

**24.生物资产**

□适用 √不适用

**25.油气资产**

□适用 √不适用

**26.无形资产****(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1) 无形资产包括土地使用权、办公软件、专利权许可和专有技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定年限 44-50 年	直线法
办公软件	有效使用年限 5 年	直线法
专利权许可	专利权许可证规定年限 10 年	直线法
专有技术	有效使用年限 7.5 年	直线法

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### 1) 研发支出的归集范围

#### ①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：I 直接消耗的材料、燃料和动力费用；II 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，试制产品的检验费。

#### ③折旧与摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### ④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的专利技术的摊销费用。

#### ⑤其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括股权激励费、技术图书资料费等。

### 2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

## 27.长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 28.长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29.合同负债

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30.职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 32. 股份支付

适用  不适用

### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### 1) 以权益结算的股份支付

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

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的，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，相应增加所有者权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 34. 收入

#### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

##### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品；③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司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；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3) 收入确认的具体方法

公司主要销售产品为一次性医用耗材，属于在某一时刻履行履约义务。公司产品销售收入分国内销售和国外销售两部分，确认具体标准为：① 境内销售以及境外销售中的间接出口，根据公司与客户签订的合同，公司在指定地点交付符合质量要求的货物，经客户签收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入；② 境外销售中公司目前有 FOB、CIF、EXW 的交货方式，在 FOB、CIF 的方式下，公司根据合同约定将产品报关离港，取得经海关审验后的货物出口报关单、提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入。EXW 方式下，在公司已根据合同约定将产品交付，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价

减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36.政府补助

√适用 □不适用

#### (1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。



### 37.递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 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；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38.租赁

√适用 □不适用

#### (1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承

租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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，公司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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3) 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 39.其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### （1）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （2）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 40.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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目-递延所得税负债	10,002.94
	2022 年 12 月 31 日资产负债表项目-未分配利润	-10,002.94
	2022 年度利润表项目-所得税费用	7,724.46

## 其他说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## (2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 41.其他

√适用 □不适用

无

## 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	国内销售按 13%、9%、6% 的税率计缴，出口货物实行“免、抵、退”政策，退税率为 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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 (%)
公司	15%
迈德模具	20%
TPI	29.84%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过了高新技术企业认定，取得编号为 GR202133006831 的高新技术企业证书，在 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受企业所得税税率减按 15% 的税收优惠政策。

(2) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），2023 年度，浙江迈德医用模具有限公司属于小型微利企业，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

(3) 根据财政部和税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

## 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	27,855.72	20,086.93
银行存款	447,648,711.46	753,213,910.92
其他货币资金		
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>447,676,567.18</b>	<b>753,233,997.85</b>
其中：存放在境外的款项总额	43,163,732.22	9,180,800.42

#### 其他说明

银行存款中定期存单 50,000,000.00 元不能随时支取。

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	213,172.40	433,931.04
<b>合计</b>	<b>213,172.40</b>	<b>433,931.04</b>

##### (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		221,842.00
<b>合计</b>		<b>221,842.00</b>

## (4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	224,392.00	100.00	11,219.60	5.00	213,172.40	456,769.52	100.00	22,838.48	5.00	433,931.04
其中：										
商业承兑汇票	224,392.00	100.00	11,219.60	5.00	213,172.40	456,769.52	100.00	22,838.48	5.00	433,931.04
<b>合计</b>	<b>224,392.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,219.60</b>	<b>5.00</b>	<b>213,172.40</b>	<b>456,769.52</b>	<b>100.00</b>	<b>22,838.48</b>	<b>5.00</b>	<b>433,931.04</b>

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：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	224,392.00	11,219.60	5.00
<b>合计</b>	<b>224,392.00</b>	<b>11,219.60</b>	<b>5.00</b>

按组合计提坏账准备的说明

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”的相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的11“金融工具”的相关内容。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5) 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	22,838.48	-11,618.88				11,219.60
<b>合计</b>	<b>22,838.48</b>	<b>-11,618.88</b>				<b>11,219.60</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	228,203,535.61	246,973,539.68
<b>1年以内小计</b>	<b>228,203,535.61</b>	<b>246,973,539.68</b>
1至2年	7,652,660.29	4,389,637.42
2至3年	1,209,663.89	981,709.01
3年以上	1,054,032.83	716,303.36
<b>合计</b>	<b>238,119,892.62</b>	<b>253,061,189.47</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	238,119,892.62	100.00	14,599,573.63	6.13	223,520,318.99	253,061,189.47	100.00	14,433,762.32	5.70	238,627,427.15
其中：										
按组合计提坏账准备	238,119,892.62	100.00	14,599,573.63	6.13	223,520,318.99	253,061,189.47	100.00	14,433,762.32	5.70	238,627,427.15
<b>合计</b>	<b>238,119,892.62</b>	<b>100.00</b>	<b>14,599,573.63</b>	<b>6.13</b>	<b>223,520,318.99</b>	<b>253,061,189.47</b>	<b>100.00</b>	<b>14,433,762.32</b>	<b>5.70</b>	<b>238,627,427.15</b>

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：按组合计提坏账准备

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	228,203,535.61	11,410,176.79	5.00
1 至 2 年	7,652,660.29	1,530,532.06	20.00
2 至 3 年	1,209,663.89	604,831.95	50.00
3 年以上	1,054,032.83	1,054,032.83	100.00
<b>合计</b>	<b>238,119,892.62</b>	<b>14,599,573.63</b>	<b>6.13</b>

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”的相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”的相关内容。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	14,433,762.32	-403,414.61		147,908.72	717,134.64	14,599,573.63
<b>合计</b>	<b>14,433,762.32</b>	<b>-403,414.61</b>		<b>147,908.72</b>	<b>717,134.64</b>	<b>14,599,573.63</b>

注：“其他变动”系公司本期非同一控制下业务合并相应转入应收账款坏账准备 717,134.64 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,908.72

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	17,537,005.07		17,537,005.07	7.36	876,850.25
客户 2	15,386,926.65		15,386,926.65	6.46	769,346.33
客户 3	10,892,535.14		10,892,535.14	4.57	544,626.76
客户 4	10,198,841.91		10,198,841.91	4.28	509,942.10
客户 5	8,608,055.19		8,608,055.19	3.62	430,402.76
合计	<b>62,623,363.96</b>		<b>62,623,363.96</b>	<b>26.29</b>	<b>3,131,168.20</b>

其他说明

无

**(6) 其他说明：**

适用 不适用

## 6.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) 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7. 应收款项融资**

**(1) 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,447,895.56	9,439,376.00
合计	<b>15,447,895.56</b>	<b>9,439,376.00</b>

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

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款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,434,533.70	
合计	<b>39,434,533.70</b>	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

**(4) 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

## 8. 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	9,268,271.50	79.36	6,775,592.69	92.52
1 至 2 年	2,384,777.19	20.42	547,853.33	7.48
2 至 3 年	25,155.22	0.22		
3 年以上				
合计	<b>11,678,203.91</b>	<b>100.00</b>	<b>7,323,446.02</b>	<b>100.00</b>

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：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,187,504.42	27.29
供应商 2	3,143,430.03	26.92
供应商 3	567,582.30	4.86
供应商 4	532,079.98	4.56
供应商 5	452,708.48	3.88

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	7,883,305.21	67.51

其他说明

无

(3) 其他说明

适用 不适用

9.其他应收款

(1) 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,858,313.62	1,325,396.76
合计	1,858,313.62	1,325,396.76

其他说明：

适用 不适用

(2) 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) 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



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不合适

**6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**7) 其他说明：**

适用 不适用

**(3) 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) 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### 6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### 7) 其他说明：

适用 不适用

#### (4) 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,885,469.53	1,200,631.54
<b>1 年以内小计</b>	<b>1,885,469.53</b>	<b>1,200,631.54</b>
1 至 2 年	81,896.96	118,496.00
2 至 3 年	3,200.00	180,000.00
3 年以上	467,261.49	287,261.49
<b>合计</b>	<b>2,437,827.98</b>	<b>1,786,389.03</b>

##### 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
押金保证金	2,272,726.98	666,267.06
应收暂付款	165,101.00	1,120,121.97

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,437,827.98	1,786,389.03

## 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)	
2023年1月1日余额	60,031.58	113,699.20	287,261.49	460,992.27
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-4,025.48	4,025.48		
--转入第三阶段		-90,000.00	90,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-16,394.84	-9,745.29	90,000.00	63,859.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	54,662.22			54,662.22
2023年12月31日余额	94,273.48	17,979.39	467,261.49	579,514.36

注：“其他变动”系公司本期非同一控制下业务合并相应转入其他应收款坏账准备 54,662.22 元

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄 1 年以内的坏账准备；第二阶段为账龄 1 至 2 年和 2 至 3 年的坏账准备，第三阶段为账龄 3 年以上或已出现明显违约情况，下同。

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	460,992.27	63,859.87			54,662.22	579,514.36
<b>合计</b>	<b>460,992.27</b>	<b>63,859.87</b>			<b>54,662.22</b>	<b>579,514.36</b>

注：“其他变动”系公司本期非同一控制下业务合并相应转入其他应收款坏账准备  
54,662.22 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	967,496.82	39.69	押金保证金	1 年以内	48,374.84
单位 2	354,135.00	14.53	押金保证金	1 年以内	17,706.75
单位 3	200,000.00	8.20	押金保证金	1 年以内	10,000.00
单位 4	180,000.00	7.38	押金保证金	3 年以上	180,000.00
单位 5	125,185.30	5.14	押金保证金	注 1	98,715.69

合计	1,826,817.12	74.94	/	/	354,797.28
----	--------------	-------	---	---	------------

注 1: 1 至 2 年 33,086.96 元, 3 年以上 92,098.34 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用  不适用

8) 其他说明:

适用  不适用

10. 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	30,833,872.29	399,107.71	30,434,764.58	23,993,821.26	91,179.32	23,902,641.94
在产品	13,543,651.27		13,543,651.27	11,101,058.12		11,101,058.12
库存商品	85,264,809.65	5,033,299.06	80,231,510.59	89,740,085.29	5,582,206.66	84,157,878.63
委托加工物资	630,573.97		630,573.97	784,314.10		784,314.10
合同履约成本	477,959.21		477,959.21	1,027,233.38		1,027,233.38
合计	130,750,866.39	5,432,406.77	125,318,459.62	126,646,512.15	5,673,385.98	120,973,126.17

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	91,179.32	340,919.69		32,991.30		399,107.71
库存商品	5,582,206.66	4,391,536.88		4,940,444.48		5,033,299.06
合计	5,673,385.98	4,732,456.57		4,973,435.78		5,432,406.77

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用  不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

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

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	1,027,233.38	477,959.21	1,027,233.38		477,959.21
小 计	<b>1,027,233.38</b>	<b>477,959.21</b>	<b>1,027,233.38</b>		<b>477,959.21</b>

(5) 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收定期存单利息	3,360,424.66	
<b>合计</b>	<b>3,360,424.66</b>	

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3) 一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 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
待抵扣增值税进项税税额	1,303.60	
预缴房产税	390,314.56	
预缴企业所得税		2,232,095.74
<b>合计</b>	<b>391,618.16</b>	<b>2,232,095.74</b>

其他说明

无

## 14.债权投资

## (1) 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

**(5) 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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

**(5) 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) 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

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

## (6) 其他说明

适用 不适用

## 17.长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
津东昇	37,350,000.00			6,227,770.54						43,577,770.54	
小计	37,350,000.00			6,227,770.54						43,577,770.54	
合计	<b>37,350,000.00</b>			<b>6,227,770.54</b>						<b>43,577,770.54</b>	

## (2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

## 1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

## 2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 3) 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 4) 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (3) 其他说明

无

**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) 本期存在终止确认的情况说明**适用 不适用**(3) 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

**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**适用 不适用**21.固定资产****(1) 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	619,777,190.62	581,351,200.34
固定资产清理		
合计	<b>619,777,190.62</b>	<b>581,351,200.34</b>

其他说明:

适用 不适用

## (2) 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	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	385,545,884.39	5,963,141.50	307,055,649.88	8,584,222.70	707,148,898.47
2.本期增加金额	3,585,142.92	1,753,453.23	105,936,065.81	3,380,726.47	114,655,388.43
(1) 购置		656,739.77	41,033,100.60	3,175,919.87	44,865,760.24
(2) 在建工程转入	3,335,609.58		30,752,322.94		34,087,932.52
(3) 企业合并增加		991,351.86	32,643,861.56	195,770.22	33,830,983.64
(4) 外币折算差额	249,533.34	105,361.60	1,506,780.71	9,036.38	1,870,712.03
3.本期减少金额				260,022.02	260,022.02
(1) 处置或报废				260,022.02	260,022.02
4.期末余额	389,131,027.31	7,716,594.73	412,991,715.69	11,704,927.15	821,544,264.88
二、累计折旧					
1.期初余额	38,757,840.46	3,839,538.23	73,706,970.64	5,716,282.53	122,020,631.86
2.本期增加金额	25,876,678.65	1,462,185.86	45,804,919.06	1,379,267.68	74,523,051.25
(1) 计提	25,849,966.37	1,209,639.32	41,401,587.24	1,322,510.60	69,783,703.53
(2) 外币折算差额	26,712.28	136,223.85	218,350.08	3,077.54	384,363.75
(3) 企业合并增加		116,322.69	4,184,981.74	53,679.54	4,354,983.97
3.本期减少金额				247,020.92	247,020.92
(1) 处置或报废				247,020.92	247,020.92
4.期末余额	64,634,519.11	5,301,724.09	119,511,889.70	6,848,529.29	196,296,662.19
三、减值准备					
1.期初余额			3,777,066.27		3,777,066.27
2.本期增加金额			1,693,345.80		1,693,345.80
(1) 计提			1,693,345.80		1,693,345.80
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			5,470,412.07		5,470,412.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	324,496,508.20	2,414,870.64	288,009,413.92	4,856,397.86	619,777,190.62
2.期初账面价值	346,788,043.93	2,123,603.27	229,571,612.97	2,867,940.17	581,351,200.34

## 2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	7,546,086.69	1,785,926.82	5,470,412.07	289,747.80	
<b>小计</b>	<b>7,546,086.69</b>	<b>1,785,926.82</b>	<b>5,470,412.07</b>	<b>289,747.80</b>	

## 3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## 4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 6) 其他说明：

□适用 √不适用

## (3) 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22. 在建工程

## (1) 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	11,241,430.34	28,337,376.34
工程物资		
<b>合计</b>	<b>11,241,430.34</b>	<b>28,337,376.34</b>

其他说明：

□适用 √不适用

## (2) 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
年产 10000 吨医用耗材及包材、6.2 亿支真空采血管等高端医疗器械产能扩建及研发中心建设项目	3,827,559.89		3,827,559.89	19,431,107.58		19,431,107.58
厂房建造工程	1,956,583.60		1,956,583.60			
在安装设备工程	5,457,286.85		5,457,286.85	8,906,268.76		8,906,268.76
合计	11,241,430.34		11,241,430.34	28,337,376.34		28,337,376.34

## 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
年产 10000 吨医用耗材及包材、6.2 亿支真空采血管等高端医疗器械产能扩建及研发中心建设项目	545,066,800.00	19,431,107.58	59,292.04	15,662,839.73		3,827,559.89	100.00	100.00				自筹资金
合计	545,066,800.00	19,431,107.58	59,292.04	15,662,839.73		3,827,559.89						

## 3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## 4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

## 5) 其他说明

□适用 √不适用



## (3) 工程物资

## 1) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (4) 其他说明

适用 不适用

## 24.油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 其他说明：

不适用

## 25.使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,235,791.06	1,235,791.06
2.本期增加金额	38,836,048.89	38,836,048.89

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 租入	38,836,048.89	38,836,048.89
3.本期减少金额	1,235,791.06	1,235,791.06
(2) 处置	1,235,791.06	1,235,791.06
4.期末余额	38,836,048.89	38,836,048.89
二、累计折旧		
1.期初余额	855,547.74	855,547.74
2.本期增加金额	7,537,074.04	7,537,074.04
(1)计提	7,537,074.04	7,537,074.04
3.本期减少金额	1,235,791.06	1,235,791.06
(1)处置	1,235,791.06	1,235,791.06
4.期末余额	7,156,830.72	7,156,830.72
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	31,679,218.17	31,679,218.17
2.期初账面价值	380,243.32	380,243.32

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3) 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	办公软件	专利权许可	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	92,462,502.78	5,804,531.00	35,000.00		98,302,033.78
2.本期增加金额		653,773.58	66,037.74	33,615,910.74	34,335,722.06
(1)购置		653,773.58	66,037.74		719,811.32
(2)企业合并增加				32,132,723.24	32,132,723.24
(3) 外币折算差额				1,483,187.50	1,483,187.50
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	92,462,502.78	6,458,304.58	101,037.74	33,615,910.74	132,637,755.84
二、累计摊销					
1.期初余额	17,077,826.03	2,022,708.22	583.34		19,101,117.59
2.本期增加金额	1,971,517.44	577,586.68	8,452.83	6,723,182.15	9,280,739.10
(1) 计提	1,971,517.44	577,586.68	8,452.83	4,108,611.30	6,666,168.25
(2) 企业合并增加				2,499,211.82	2,499,211.82
(3) 外币折算差额				115,359.03	115,359.03
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	19,049,343.47	2,600,294.90	9,036.17	6,723,182.15	28,381,856.69
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	73,413,159.31	3,858,009.68	92,001.57	26,892,728.59	104,255,899.15
2.期初账面价值	75,384,676.75	3,781,822.78	34,416.66		79,200,916.19

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是 0.00

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (4) 其他说明：

□适用 √不适用

## 27.商誉

## (1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额增加	处置	其他	
原TPI业务及资产		190,777,724.15	8,805,949.43			199,583,673.58
<b>合计</b>		<b>190,777,724.15</b>	<b>8,805,949.43</b>			<b>199,583,673.58</b>

注：“本期增加-企业合并形成的”该金额中包括了因递延所得税影响确认的非核心商誉 4,594,446.05 元。

## (2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
原TPI业务及资产		906,643.25		906,643.25
<b>合计</b>		<b>906,643.25</b>		<b>906,643.25</b>

注：“本期增加-计提”系公司非同一控制下业务合并原 TPI 业务及资产，因评估增减值调整递延所得税形成非核心商誉，本期结转递延所得税费用并确认非核心商誉的减值损失 906,643.25 元，下同。

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
原 TPI 业务及资产	原 TPI 公司经营性应收账款、存货、固定资产、无形资产等与业务相关的资产及权利	主营业务为塑料医疗器械生产销售，资产组具备完整投入加工产出过程，可以单独实现现金流量，形成业务，故对此次并购界定为非同一控制下业务合并	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
原 TPI 业务及资产	304,055,161.48	311,426,319.00	906,643.25	5	收入复合增长率为 9.68%；平均营业利润率 12.46%	基于未来的经营预测确认	收入增长率为 0；营业利润率为 14.49%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认
合计	<b>304,055,161.48</b>	<b>311,426,319.00</b>	<b>906,643.25</b>	/	/	/	/	/

注 1：“可收回金额”系根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》的基础上确定；

注 2：“减值金额”系本期计提的商誉减值金额系评估增减值调整递延所得税形成非核心商誉减值损失 906,643.25 元；

注 3：税前折现率及其确定依据：税前折现率为 13.51%；根据税前加权平均资本成本确定。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

#### (6) 其他说明

适用 不适用

**28.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
租入固定资产装修费		9,280,968.28	1,732,041.16	-421,791.18	7,970,718.30
<b>合计</b>		<b>9,280,968.28</b>	<b>1,732,041.16</b>	<b>-421,791.18</b>	<b>7,970,718.30</b>

注：“其他减少金额”系外币报表折算差额

其他说明：

无

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

√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	20,043,200.00	3,225,966.25	20,129,986.78	3,019,498.01
租赁负债	35,481,902.78	10,557,926.28	313,557.08	47,033.56
评估减值	14,534,140.09	4,336,987.40		
公允价值变动			1,207,075.50	181,061.33
未实现内部损益	955,757.25	285,197.96	434,075.85	65,111.38
<b>合计</b>	<b>71,015,000.12</b>	<b>18,406,077.89</b>	<b>22,084,695.21</b>	<b>3,312,704.28</b>

注：“评估减值”系公司本期非同一控制下业务合并资产账面价值共评估减值确认递延所得税资产4,336,987.40元，相应分别确认商誉4,656,353.78元、确认递延所得税费用319,366.38元。

**(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
固定资产一次性税前扣除	52,824,989.38	7,923,748.41	59,621,981.00	8,943,297.15
使用权资产	31,679,218.17	9,422,603.33	380,243.32	57,036.50
评估增值	35,241,303.86	9,277,076.46	8,757,632.23	1,313,644.84

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
合计	119,745,511.41	26,623,428.20	68,759,856.55	10,313,978.49

注：“评估增值”中，包含公司本期非同一控制下业务合并资产账面价值评估增值相应确认递延所得税负债 8,024,790.21 元，相应分别调整商誉 9,250,799.83 元、确认递延所得税费用-1,226,009.62 元。

### (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	18,120,879.93	285,197.96	47,033.56	3,265,670.72
递延所得税负债	18,120,879.93	8,502,548.27	47,033.56	10,266,944.93

### (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	6,049,926.43	4,238,058.54
合计	6,049,926.43	4,238,058.54

### (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

### (6) 其他说明：

□适用 √不适用

## 30.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
预付土地款	30,755,800.00		30,755,800.00			
预付软件款				653,600.00		653,600.00
应收定期存单利息				3,360,424.66		3,360,424.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	30,755,800.00		30,755,800.00	4,014,024.66		4,014,024.66

其他说明：

无

### 31.所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	其他	系定期存单，不能随时支取	50,000,000.00	50,000,000.00	其他	系定期存单，不能随时支取
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	/	/	50,000,000.00	50,000,000.00	/	/

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

#### (3) 其他说明

适用 不适用

### 33.交易性金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	1,207,075.50		/
其中：			
衍生金融负债	1,207,075.50		
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			
其中：			
合计	<b>1,207,075.50</b>		/

其他说明：

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
材料劳务款	70,001,336.63	107,039,975.10
工程设备款	10,222,469.39	40,566,830.11
合计	<b>80,223,806.02</b>	<b>147,606,805.21</b>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

(3) 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**(3) 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**(4) 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
货款	25,257,433.79	30,820,404.71
合计	<b>25,257,433.79</b>	<b>30,820,404.71</b>

**(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债**适用 不适用**(3) 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**(4) 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	52,696,877.20	239,054,882.95	239,406,971.55	52,344,788.60
二、离职后福利-设定提存计划	209,842.23	9,323,052.09	7,649,444.74	1,883,449.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>52,906,719.43</b>	<b>248,377,935.04</b>	<b>247,056,416.29</b>	<b>54,228,238.18</b>

## (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	38,551,879.33	203,590,005.78	206,521,742.67	35,620,142.44
二、职工福利费	38,913.00	16,995,797.11	17,034,710.11	
三、社会保险费	404,666.53	9,956,249.67	9,864,723.55	496,192.65
其中：医疗保险费	368,641.24	5,987,658.05	5,982,553.73	373,745.56
工伤保险费	36,025.29	3,968,591.62	3,882,169.82	122,447.09
四、住房公积金		1,715,716.00	1,715,716.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,701,418.34	6,797,114.39	4,270,079.22	16,228,453.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	<b>52,696,877.20</b>	<b>239,054,882.95</b>	<b>239,406,971.55</b>	<b>52,344,788.60</b>

## (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	205,654.62	8,972,738.68	7,376,418.58	1,801,974.72
2、失业保险费	4,187.61	350,313.41	273,026.16	81,474.86
3、企业年金缴费				
合计	<b>209,842.23</b>	<b>9,323,052.09</b>	<b>7,649,444.74</b>	<b>1,883,449.58</b>

## (4) 其他说明：

√适用 □不适用

无

**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
企业所得税	5,106,292.22	8,102.18
房产税	2,994,333.88	2,786,617.07
增值税	2,202,703.26	3,509,995.93
土地使用税	727,795.20	
代扣代缴个人所得税	602,656.91	731,102.75
城市维护建设税	271,307.74	272,412.23
教育费附加	116,274.74	117,069.53
印花税	101,779.06	315,895.63
地方教育附加	77,516.50	78,046.35
消费税	2,840.45	
<b>合计</b>	<b>12,203,499.96</b>	<b>7,819,241.67</b>

其他说明：

无

**41.其他应付款**

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,569,403.99	19,859,167.37
<b>合计</b>	<b>15,569,403.99</b>	<b>19,859,167.37</b>

其他说明：

□适用 √不适用

**(2) 应付利息**

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3) 应付股利**

分类列示

适用 不适用**(4) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	646,787.00	411,000.00
应付暂收款	381,343.62	196,566.41
非同一控制下业务合并尚未支付的投资款	5,363,041.69	
限制性股票回购义务	9,178,231.68	19,251,600.96
<b>合计</b>	<b>15,569,403.99</b>	<b>19,859,167.37</b>

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**适用 不适用**3) 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 年内到期的租赁负债	4,021,576.09	313,557.08
<b>合计</b>	<b>4,021,576.09</b>	<b>313,557.08</b>

其他说明：

无

**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
待转销项税额	730,915.07	1,895,347.72
未终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票	221,842.00	456,769.52
<b>合计</b>	<b>952,757.07</b>	<b>2,352,117.24</b>

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45.长期借款****(1) 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46.应付债券****(1) 应付债券**

□适用 √不适用

**(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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**(5) 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
尚未支付的租赁付款额	33,720,493.89	
未确认融资费用	-2,260,167.20	
<b>合计</b>	<b>31,460,326.69</b>	

其他说明：

无

**48.长期应付款****(1) 项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(2) 长期应付款****1) 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**(3) 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****(1) 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	2,156,665.07	5,350,600.00	780,597.60	6,726,667.47	政府拨付的与资产相关的政府补助
<b>合计</b>	<b>2,156,665.07</b>	<b>5,350,600.00</b>	<b>780,597.60</b>	<b>6,726,667.47</b>	/

**(2) 其他说明：**

√适用 □不适用

详见本报告第十节“财务报告”之十一“政府补助”中的3“记入当期损益的政府补助金额”的相关内容。



**52.其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53.股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	112,627,120				-12,000	-12,000	112,615,120

其他说明：

本期公司回购并注销 1 名丧失激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 12,000 股，支付股权回购款 589,560.00 元，回购额超过注销注册资本部分冲减资本公积（股本溢价）577,560.00 元，同时冲减库存股 589,560.00 元。上述股本减少业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕500 号），公司已于 2023 年 9 月办妥工商变更登记手续。

**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

**（3）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）	722,971,815.76		577,560.00	722,394,255.76
其他资本公积	33,333,478.56	2,879,707.98		36,213,186.54
<b>合计</b>	<b>756,305,294.32</b>	<b>2,879,707.98</b>	<b>577,560.00</b>	<b>758,607,442.30</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期变动详见本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 53“股本”的相关内容。

（2）其他资本公积变动系本期摊销的限制性股票的股权激励费用，详见本报告第十节“财务报告”之十五“股份支付”的相关内容。

## 56.库存股

√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
授予限制性股票回购义务确认的库存股	19,251,600.96		10,073,369.28	9,178,231.68
<b>合计</b>	<b>19,251,600.96</b>		<b>10,073,369.28</b>	<b>9,178,231.68</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系：

（1）2023 年 5 月，公司第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的议案》等议案，根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司本次激励计划首次授予部分第一个解除限售期的解除限售条件已经成就，对应股票无需回购，原确认的库存股和其他应付款各减少 519,015.00 元。

（2）2023 年 7 月，公司第二届董事会第二十二次会议及第二届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁暨上市的议案》等议案，根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，公司本次激励计划首次授予部分第二个解除限售期的解除限售条件已经成就，对应股票无需回购，原确认的库存股和其他应付款各减少 8,756,734.68 元。

（3）本期公司回购并注销 1 名丧失激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 12,000 股，冲减库存股 589,560.00 元，详见本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 53“股本”的相关内容。

(4) 根据公司第二届董事会第二十二次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，鉴于公司 2022 年年度权益分派已实施完毕，同意对公司 2021 年限制性股票激励计划的回购价格进行调整，对首次授予的限制性股票的回购价格由 49.43 元/股调整为 49.13 元/股，回购价格调整减少了库存股 113,691.60 元。

(5) 根据公司第三届董事会第四次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》，鉴于公司 2023 年半年度权益分派已实施完毕，同意对公司 2021 年限制性股票激励计划的回购价格进行调整，对首次授予的限制性股票的回购价格由 49.13 元/股调整为 48.63 元/股，回购价格调整减少了库存股 94,368.00 元。

## 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	546,106.64	14,965,867.44				14,965,867.44		15,511,974.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	546,106.64	14,965,867.44				14,965,867.44		15,511,974.08
<b>其他综合收益合计</b>	<b>546,106.64</b>	<b>14,965,867.44</b>				<b>14,965,867.44</b>		<b>15,511,974.08</b>

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

**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	56,313,560.00			56,313,560.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>56,313,560.00</b>			<b>56,313,560.00</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**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	685,639,050.09	515,035,979.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,278.48
调整后期初未分配利润	685,639,050.09	515,033,700.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,125,753.19	326,040,525.15
减：提取法定盈余公积		9,750.00
应付普通股股利	90,095,696.00	155,425,425.60
期末未分配利润	704,669,107.28	685,639,050.09

注：公司本期根据《企业会计准则解释第 16 号》及其相关规定进行会计政策变更，并进行追溯调整，相应调整减少上年同期期初未分配利润 2,278.48 元，调整减少上年同期归属于母公司所有者的净利润 7,724.46 元，以上合计调整减少了上年同期期末未分配利润 10,002.94 元。

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 10,002.94 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	955,610,409.36	649,078,462.97	1,459,437,828.45	884,512,117.40
其他业务	19,474,032.57	7,613,313.12	9,246,709.09	4,048,440.71
<b>合计</b>	<b>975,084,441.93</b>	<b>656,691,776.09</b>	<b>1,468,684,537.54</b>	<b>888,560,558.11</b>
其中：与客户之间的合同产生的收入	974,174,838.67	656,691,776.09	1,468,684,537.54	888,560,558.11

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
医疗检测类	346,781,545.17	253,181,594.46
血液收集类	286,152,140.14	158,568,371.96
采集类	150,388,574.66	112,295,032.56
药品包装类	59,513,366.73	48,969,456.62
医用护理类	58,500,575.79	46,968,543.45
其他	72,838,636.18	36,708,777.04
按经营地区分类		
境内销售	443,913,187.73	268,258,257.68
境外销售	530,261,650.94	388,433,518.41
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	974,174,838.67	1,468,684,537.54
<b>合计</b>	<b>974,174,838.67</b>	<b>1,468,684,537.54</b>

其他说明

适用 不适用

- 1) 按经营地区分类中境外销售包含直接出口、间接出口及境外生产数据；
- 2) 商品类型“其他”包含主营业务收入中的“其他类别”收入与其他业务收入。

**(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) 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

**(6) 其他说明：**

无

**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
房产税	4,444,740.29	2,873,875.78
城市维护建设税	3,293,877.95	5,470,068.14
教育费附加	1,414,233.40	2,363,922.05
地方教育附加	942,822.27	1,575,948.05
土地使用税	727,795.20	
印花税	190,334.33	601,767.88
<b>合计</b>	<b>11,013,803.44</b>	<b>12,885,581.90</b>

其他说明：

根据黄岩区人民政府《关于深化“亩均论英雄”改革的实施意见》，黄岩区地方税务局同意减免公司 2022 年度土地使用税 727,795.20 元

**63.销售费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,543,694.66	19,864,105.57
业务招待费	12,563,981.50	5,331,396.86
展会及推广费	15,451,193.50	19,683,278.92
差旅费	5,847,839.07	3,147,437.01
广告宣传费	4,172,542.80	3,560,463.21
限制性股票激励费用	2,155,565.93	9,487,328.16
其他	3,411,811.89	2,290,035.97
<b>合计</b>	<b>65,146,629.35</b>	<b>63,364,045.70</b>

其他说明：

无

**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	50,079,440.11	52,870,488.53
折旧摊销费	7,328,951.11	6,080,143.28
办公费	9,261,809.20	7,680,958.58
差旅费	2,982,679.30	2,751,746.35
业务招待费	4,179,048.19	5,596,896.00
限制性股票激励费用	-90,149.22	2,856,547.80
中介服务费	1,870,767.47	16,127,518.39
其他	7,440,415.25	5,155,838.12
<b>合计</b>	<b>83,052,961.41</b>	<b>99,120,137.05</b>

其他说明：

无

**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	28,077,637.31	27,506,419.24
材料支出	15,050,645.49	34,443,103.17
折旧支出	3,193,916.62	2,243,277.52
限制性股票激励费用	629,837.53	6,724,263.12
其他	862,802.30	1,428,320.17
<b>合计</b>	<b>47,814,839.25</b>	<b>72,345,383.22</b>

其他说明：

无

#### 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	1,447,716.19	35,950.91
利息收入	-11,171,112.57	-15,008,294.30
汇兑损益	5,392,228.53	-29,652,905.68
手续费	232,316.47	238,546.35
<b>合计</b>	<b>-4,098,851.38</b>	<b>-44,386,702.72</b>

其他说明：

无

#### 67.其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	780,597.60	304,819.95	
与收益相关的政府补助	2,231,183.78	6,522,236.94	2,231,183.78
代扣个人所得税手续费返还	273,474.05		
增值税加计抵减	1,452,611.67		
<b>合计</b>	<b>4,737,867.10</b>	<b>6,827,056.89</b>	<b>2,231,183.78</b>



其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节“财务报告”之十一“政府补助”中的3“记入当期损益的政府补助金额”的相关内容。

## 68.投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,529,858.30	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-29,121.51	-622,503.73
其中：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	-170,024.50	-3,441,250.00
理财产品收益	140,902.99	2,818,746.27
<b>合计</b>	<b>6,500,736.79</b>	<b>-622,503.73</b>

其他说明：

无

## 69.净敞口套期收益

适用 不适用

## 70.公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		-1,207,075.50
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失		-1,207,075.50
<b>合计</b>		<b>-1,207,075.50</b>

其他说明：

无

## 71.信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	11,618.88	-2,683.50
应收账款坏账损失	403,414.61	-2,608,594.28
其他应收款坏账损失	-63,859.87	-174,890.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
<b>合计</b>	<b>351,173.62</b>	<b>-2,786,167.89</b>

其他说明：

无

**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、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,732,456.57	-5,583,980.52
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	-1,693,345.80	-1,483,989.58
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	-906,643.25	
十二、其他		
<b>合计</b>	<b>-7,332,445.62</b>	<b>-7,067,970.10</b>

注：本期计提“商誉减值损失”系公司非同一控制下业务合并原 Trademark Plastics Inc. 业务及资产，因评估增值调整递延所得税形成非核心商誉，本期结转递延所得税费用并确认非核心商誉的减值损失 906,643.25 元。

其他说明：

无

**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		-104,049.98
无形资产处置收益		
<b>合计</b>		<b>-104,049.98</b>

其他说明：

无

**74.营业外收入****(1) 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
违约金	284,159.29		284,159.29
其他	3,628.24	1,207.77	3,628.24
<b>合计</b>	<b>287,787.53</b>	<b>1,207.77</b>	<b>287,787.53</b>

**(2) 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
对外捐赠	767,063.00	1,163,181.00	767,063.00
非流动资产处置损失合计	6,806.41		6,806.41
其中：固定资产处置损失	6,806.41		6,806.41
无形资产处置损失			
其他	9,285.72	6,674.27	9,285.72
<b>合计</b>	<b>783,155.13</b>	<b>1,169,855.27</b>	<b>783,155.13</b>

其他说明：

无

## 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	13,477,864.79	43,015,790.92
递延所得税费用	-3,378,369.92	1,609,860.40
<b>合计</b>	<b>10,099,494.87</b>	<b>44,625,651.32</b>

### (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	119,225,248.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,883,787.21
子公司适用不同税率的影响	927,659.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,085,593.00
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	-4,866,226.20
加计扣除费用的影响	-6,931,318.65
<b>所得税费用</b>	<b>10,099,494.87</b>

### (3) 其他说明：

适用 不适用

## 77.其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益的情况详见本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的57“其他综合收益”的相关内容。

## 78.现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 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
收到的政府补助	7,581,783.78	6,522,236.94
收到利息收入	11,171,112.57	15,008,294.30
出租收入	947,320.70	
其他	330,405.32	335,766.39
<b>合计</b>	<b>20,030,622.37</b>	<b>21,866,297.63</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### 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
付现经营费用	96,149,941.54	53,835,561.05
其他	4,498,853.85	1,169,855.27
<b>合计</b>	<b>100,648,795.39</b>	<b>55,005,416.32</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

#### 1) 收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

#### 2) 支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**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
收回远期结售汇保证金		10,594,710.90
<b>合计</b>		<b>10,594,710.90</b>

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**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
支付可转让定期存单款项		53,360,424.66
<b>合计</b>		<b>53,360,424.66</b>

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
支付租金	5,115,419.38	691,776.00
支付股权回购款	589,560.00	685,935.00
<b>合计</b>	<b>5,704,979.38</b>	<b>1,377,711.00</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	313,557.08		40,283,765.08	5,115,419.38		35,481,902.78
应付股利			90,095,696.00	90,095,696.00		
支付股权回购款			589,560.00	589,560.00		
<b>合计</b>	<b>313,557.08</b>		<b>130,969,021.08</b>	<b>95,800,675.38</b>		<b>35,481,902.78</b>

## (4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

√适用 □不适用

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	105,755,837.17	92,650,101.84
其中：支付货款	90,491,613.56	92,650,101.84
支付固定资产等长期资产购置款	15,264,223.61	

## 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	109,125,753.19	326,040,525.15
加：资产减值准备	6,981,272.00	9,854,137.99
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,783,703.53	38,217,932.06
使用权资产摊销	7,537,074.04	570,365.16
无形资产摊销	6,666,168.25	2,442,102.37

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,732,041.16	
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）		104,049.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,806.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,207,075.50
财务费用（收益以“-”号填列）	5,632,869.69	-29,616,954.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,500,736.79	622,503.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,980,472.76	-725,533.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,764,396.66	2,335,394.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,748,986.42	-12,029,844.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,356,331.30	-53,486,757.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,060,712.27	-22,703,174.80
其他	2,879,707.98	19,920,874.68
经营活动产生的现金流量净额	185,392,678.41	282,752,695.15
<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	397,676,567.18	703,233,997.85
减：现金的期初余额	703,233,997.85	707,828,408.78
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	-305,557,430.67	-4,594,410.93

注：其他系股份支付确认的股权激励费用

**(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	397,676,567.18	703,233,997.85
其中：库存现金	27,855.72	20,086.93
可随时用于支付的银行存款	397,648,711.46	703,213,910.92
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	397,676,567.18	703,233,997.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

□适用 √不适用

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存单	50,000,000.00	50,000,000.00	不可随时支取
合计	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	/

**(7) 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.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			252,407,446.38
其中：美元	35,572,336.28	7.0827	251,948,186.17
欧元	58,436.00	7.8592	459,260.21
应收账款			69,400,199.86
其中：美元	9,798,551.38	7.0827	69,400,199.86
其他应收款			1,595,553.83
其中：美元	225,274.80	7.0827	1,595,553.83
应付账款			8,858,936.50
其中：美元	1,189,755.39	7.0827	8,426,680.50
欧元	55,000.00	7.8592	432,256.00
其他应付款			5,815,212.31
其中：美元	821,044.56	7.0827	5,815,212.31

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

重要境外经营实体	主要经营地点	记账本位币	选择依据
TPI	美国	美元	业务收支

**82.租赁****(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”中的 38“租赁”的相关内容。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,438,836.44	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
<b>合计</b>	<b>1,438,836.44</b>	

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 6,554,255.82(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	909,603.26	
<b>合计</b>	<b>909,603.26</b>	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## (4) 其他说明

无

## 83.其他

适用 不适用

## 八、研发支出

## (1) 按费用性质列示

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	28,077,637.31	27,506,419.24
材料支出	15,050,645.49	34,443,103.17
折旧支出	3,193,916.62	2,243,277.52
限制性股票激励费用	629,837.53	6,724,263.12
其他	862,802.30	1,428,320.17
<b>合计</b>	<b>47,814,839.25</b>	<b>72,345,383.22</b>
其中：费用化研发支出	47,814,839.25	72,345,383.22
资本化研发支出		

其他说明：

无

## (2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3) 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、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交易**

适用 不适用

**1) 企业合并**

不适用

**2) 业务合并**

被购买方名称	营业单位取得时点	营业单位取得成本	营业单位取得方式	营业单位购买日
原 TPI 业务及资产	2023 年 1 月	4,149.75 万美元	现金收购核心资产及业务相关权利	2023 年 1 月

**3) 其他说明:**

2022 年 10 月 27 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于增资全资子公司用于收购资产的议案》，以自有资金或自筹资金 4,500 万美元对全资子公司 GD Medical 进行增资，主要用于收购原 TPI 公司的核心资产及业务相关权利。

**(2) 合并成本及商誉**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	原 TPI 业务及资产
--现金	271,676,697.90
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

合并成本	原 TPI 业务及资产
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	9,269,676.60
<b>合并成本合计</b>	<b>280,946,374.50</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	90,168,650.35
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	190,777,724.15

注：“其他”为其他应付款，系支付对价的尾款，按照合同的约定，分批支付相关款项

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

合并成本系以支付现金为对价，其公允价值按现金支付金额进行计量。

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

公司按支付的合并成本高于取得的可辨认净资产公允价值份额之间的差额确定为商誉。

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	原 TPI 业务及资产	
	购买日公允价值	购买日账面价值
<b>资产：</b>		
货币资金		
应收款项	12,968,522.36	12,968,522.36
预付款项	377,946.41	377,946.41
其他应收款	992,757.69	992,757.69
存货	13,339,803.24	13,339,803.24
固定资产	29,258,319.53	37,678,654.03

	原 TPI 业务及资产	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	8,132,785.66	15,141,389.61
无形资产	29,633,511.43	
递延所得税资产	4,450,908.04	
<b>负债：</b>		
预收款项	143,264.20	143,264.20
递延所得税负债	8,842,639.81	
<b>净资产</b>	90,168,650.35	80,355,809.15
减：少数股东权益		
<b>取得的净资产</b>	<b>90,168,650.35</b>	<b>80,355,809.15</b>

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

各项可辨认资产、负债公允价值根据资产基础法确定，在坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2022〕759号）的基础上确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(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

无

**2.同一控制下企业合并**适用 不适用**3.反向购买**适用 不适用**4.处置子公司****(1) 本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(2) 是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形**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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
上海拱东	新设	2023年2月13日	注	100%

注：截至资产负债表日，公司尚未对其实缴出资

**6.其他**适用 不适用**十、在其他主体中的权益****1.在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**适用 不适用

单位：元 币种：人民币



子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
迈德模具	浙江台州	1,000.00 万元	浙江台州	医用模具制造	100.00		同一控制下合并取得
TPI	美国	100,000.00 美元	美国	医疗器械制造与销售	100.00		设立取得
上海拱东	上海	200.00 万元	上海	耗材研发与销售	100.00		设立取得

注：曾用名 GD Medical, Inc.，2023 年 2 月更名为 Trademark Plastics Inc.

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：

无

## (2) 重要的非全资子公司

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

## (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

**(6) 其他说明:**

√适用 □不适用

无

**2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3.在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(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

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	43,577,770.54	37,350,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	6,227,770.54	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□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

**十一、 政府补助****1.报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

**2.涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,156,665.07	5,350,600.00		780,597.60		6,726,667.47	与资产相关
合计	<b>2,156,665.07</b>	<b>5,350,600.00</b>		<b>780,597.60</b>		<b>6,726,667.47</b>	/

### 3. 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	780,597.60	304,819.95
与收益相关	2,231,183.78	6,522,236.94
合计	<b>3,011,781.38</b>	<b>6,827,056.89</b>

其他说明：

无

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1) 信用风险管理实务

###### ① 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

I 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

II 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## ② 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

I 债务人发生重大财务困难；

II 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

III 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

IV 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 4“应收票据”、5“应收账款”、6“应收款项融资”及 8“其他应收款”的相关内容。

## 4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### ① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### ② 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 26.29%（2022 年 12 月 31 日：22.37%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债					
应付账款	80,223,806.02	80,223,806.02	80,223,806.02		
其他应付款	15,569,403.99	15,569,403.99	15,569,403.99		
一年内到期的非流动负债	4,021,576.09	5,475,378.72	5,475,378.72		
租赁负债	31,460,326.69	33,720,493.89		21,265,254.30	12,455,239.59
<b>小计</b>	<b>131,275,112.79</b>	<b>134,989,082.62</b>	<b>101,268,588.73</b>	<b>21,265,254.30</b>	<b>12,455,239.59</b>

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	1,207,075.50	1,207,075.50	1,207,075.50		
应付账款	147,606,805.21	147,606,805.21	147,606,805.21		
其他应付款	19,859,167.37	19,859,167.37	19,859,167.37		
一年内到期的非流动负债	313,557.08	321,144.78	321,144.78		
租赁负债					
<b>小计</b>	<b>168,986,605.16</b>	<b>168,994,192.86</b>	<b>168,994,192.86</b>		

### (3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如

果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本报告第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”中的 81“外币货币性项目”的相关内容。

## 2.套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### (4) 其他说明

适用 不适用

## 3.金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

## (4) 其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
（六）应收款项融资			15,447,895.56	15,447,895.56
持续以公允价值计量的资产总额			<b>15,447,895.56</b>	<b>15,447,895.56</b>
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4.持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。



**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

**十四、 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**

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告第十节“财务报告”之十“在其他主体中的权益”中的 1 “在子公司中的权益”的相关内容。

**3.本企业合营和联营企业情况**

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见本报告第十节“财务报告”之十“在其他主体中的权益”中的 3 “在合营企业或联营企业中的权益”的相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
津东昇	公司持有津东昇 45%的股份

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
浙江恒大	施慧勇之表兄弟所控制的公司

其他说明

无

#### 5.关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江恒大	销售货物	9,148,330.34	12,719,783.90
津东昇	销售货物	3,540,767.24	

注：2022 年 12 月 1 日，公司与津东昇原股东签订《投资协议》，受让原股东持有的津东昇 45%的股权，股权转让价款于 2022 年 12 月 30 日支付完毕，工商变更于 2022 年 12 月 21 日完成。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### **(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### **(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### **(5) 关联方资金拆借**

适用 不适用

### **(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

## (7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	439.73	389.05

## (8) 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江恒大	4,043,414.81	202,170.74	4,658,320.50	232,916.03
应收账款	津东昇	61,426.00	3,071.30		
小计		<b>4,104,840.81</b>	<b>205,242.04</b>	<b>4,658,320.50</b>	<b>232,916.03</b>

## (2) 应付项目

□适用 √不适用

## (3) 其他项目

□适用 √不适用

## 7. 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8. 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1. 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					39,690	1,949,969.70	12,000	589,560.00
研发人员					32,810	1,613,455.30		
销售人员					107,866	5,301,106.58		
生产人员					8,370	411,218.10		
合计					<b>188,736</b>	<b>9,275,749.68</b>	<b>12,000</b>	<b>589,560.00</b>

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			2021 年的限制性股票激励计划授予价格 50.81 元/股	18 个月
研发人员			同上	18 个月
销售人员			同上	18 个月
生产人员			同上	18 个月

其他说明

(1) 2021 年 7 月，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，同月，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整激励对象名单和授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 7 月 2 日作为本次限制性股票的授予日，向 64 名激励对象授予共计 607,620 股限制性股票，价格为 50.81 元/股。

(2) 本次激励计划有效期为自授予日起 4 年，自授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 40%、30%、30%，解除限售业绩考核年度为 2021 年-2023 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，考核目标为对应考核年度的营业收入值。

(3) 2021 年 12 月 30 日，公司召开的第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司通过定向发行公司普通股方式向姜喜喜等 5 人授予限制性股票共计普通股 33,000 股，价格为 50.81 元/股。

(4) 2023 年 5 月 10 日，公司根据第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解锁暨上市的议案》等议案，公司 2021 年限制性股票激励计划第一个解锁期已届满，第一次解锁条件已经成就，同意公司按照相关规定为符合

解锁条件的 4 名激励对象办理第一次解锁，解锁数量共计 10,500 股，占公司股本总额的 0.01%，解锁上市日为 2022 年 5 月 17 日。

(5) 2023 年 7 月 24 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解锁暨上市的议案》等议案，公司 2021 年限制性股票激励计划第二个解锁期已届满，第二次解锁条件已经成就，同意公司按照相关规定为符合解锁条件的 63 名激励对象办理第二次解锁，解锁数量共计 178,238 股，占公司股本总额的 0.16%，解锁上市日为 2023 年 7 月 28 日。

(6) 本期公司回购并注销 1 名丧失激励资格的激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票 12,000 股，支付股权回购款 589,560.00 元。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	按照授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2022 年至 2023 年、2021 年至 2023 年经审计的营业收入累计金额未达到解锁条件或全部解锁条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	36,213,186.54

其他说明

无

## 3. 以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4. 本期股份支付费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	-90,149.22	
研发人员	629,837.53	
销售人员	2,155,565.93	

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	184,453.74	
合计	<b>2,879,707.98</b>	

#### 其他说明

本期公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，按照限制性股票授予日的公允价值与限制性股票授予价格的差价乘以授予数量计算得出应确认的股权激励费用，并按照限制性股票激励计划约定的服务期限进行摊销，此外因公司未达到 2021 年限制性股票激励计划规定的解锁条件使得部分限制性股票失效冲回以及员工离职回购注销冲销以前年度计提费用，以上共确认股权激励费用 2,879,707.98 元，相应增加资本公积（其他资本公积）2,879,707.98 元。

#### 5. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 6. 其他

适用 不适用

### 十六、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2. 或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

#### 3. 其他

适用 不适用

### 十七、 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	33,784,536.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司已于 2023 年 10 月 13 日派发 2023 年半年度现金红利每 10 股现金红利 5.00 元（含税），共计 56,307,560.00 元（含税），2023 年年度利润分配预案为：

1. 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。截至本报告公告日，公司总股本为 112,615,120 股，以此计算合计拟派发现金红利 33,784,536.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

2. 上市公司拟向全体股东以资本公积金转增股本方式每 10 股转增 4 股。截至本报告公告日，公司总股本为 112,615,120 股，以此计算本次转股后，公司的总股本为 157,661,168 股。

3. 本预案尚需提交公司股东大会审议。

## 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

## 十八、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.重要债务重组

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

**(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	811,085,165.61	168,883,474.34	4,884,198.02	975,084,441.93
营业成本	527,837,838.76	133,216,453.95	4,362,516.62	656,691,776.09
资产总额	1,803,017,496.20	396,512,095.84	321,844,362.53	1,877,685,229.51
负债总额	187,548,092.75	55,712,061.08	4,113,896.30	239,146,257.53

(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

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1.应收账款

## (1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
一年以内	203,031,562.18	249,007,569.08
<b>1年以内小计</b>	<b>203,031,562.18</b>	<b>249,007,569.08</b>
1至2年	7,586,810.23	4,389,637.42
2至3年	1,209,663.89	981,709.01
3年以上	1,054,032.83	716,303.36
<b>合计</b>	<b>212,882,069.13</b>	<b>255,095,218.87</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	212,882,069.13	100.00	13,327,804.94	6.26	199,554,264.19	255,095,218.87	100.00	14,535,463.79	5.70	240,559,755.08
<b>合计</b>	<b>212,882,069.13</b>	<b>100.00</b>	<b>13,327,804.94</b>	<b>6.26</b>	<b>199,554,264.19</b>	<b>255,095,218.87</b>	<b>100.00</b>	<b>14,535,463.79</b>	<b>5.70</b>	<b>240,559,755.08</b>

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：按组合计提坏账准备

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	203,031,562.18	10,151,578.11	5.00
1 至 2 年	7,586,810.23	1,517,362.05	20.00
2 至 3 年	1,209,663.89	604,831.95	50.00
3 年以上	1,054,032.83	1,054,032.83	100.00
<b>合计</b>	<b>212,882,069.13</b>	<b>13,327,804.94</b>	<b>6.26</b>

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”中 11“金融工具”的相关内容。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本报告第十节“财务报告”之五“重要会计政策会计估计”中的 11“金融工具”的相关内容。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	14,535,463.79	-1,059,750.13		147,908.72		13,327,804.94

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	14,535,463.79	-1,059,750.13		147,908.72		13,327,804.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,908.72

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	17,537,005.07		17,537,005.07	8.24	876,850.25
客户 2	10,892,535.14		10,892,535.14	5.12	544,626.76
客户 3	10,198,841.91		10,198,841.91	4.79	509,942.10
客户 4	8,608,055.19		8,608,055.19	4.04	430,402.76
客户 5	7,760,271.50		7,760,271.50	3.65	388,013.58
合计	54,996,708.81		54,996,708.81	25.84	2,749,835.45

其他说明

无

**(6) 其他说明:**

适用 不适用

**2.其他应收款**

**(1) 项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	434,993.95	1,295,282.17
合计	<b>434,993.95</b>	<b>1,295,282.17</b>

其他说明:

适用 不适用

**(2) 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) 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**7) 其他说明：**

适用 不适用

**(3) 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) 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

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

## 6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## 7) 其他说明：

适用 不适用

## (4) 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	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	415,101.00	1,168,931.97
1年以内小计	415,101.00	1,168,931.97
1至2年	48,810.00	118,496.00
2至3年	3,200.00	180,000.00
3年以上	375,163.15	195,863.15
合计	842,274.15	1,663,291.12

## 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
押金保证金	677,173.15	543,169.15
应收暂付款	165,101.00	1,120,121.97
合计	842,274.15	1,663,291.12



## 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)	
2023年1月1日余额	58,446.60	113,699.20	195,863.15	368,008.95
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,440.50	2,440.50		
--转入第三阶段		-90,000.00	90,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,251.05	-14,777.70	89,300.00	39,271.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	20,755.05	11,362.00	375,163.15	407,280.20

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段为账龄 1 年以内的坏账准备；第二阶段为账龄 1 至 2 年和 2 至 3 年的坏账准备，第三阶段为账龄 3 年以上或已出现明显违约情况。

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	368,008.95	39,271.25				407,280.20
<b>合计</b>	<b>368,008.95</b>	<b>39,271.25</b>				<b>407,280.20</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	200,000.00	23.75	押金保证金	1 年以内	10,000.00
单位 2	180,000.00	21.37	押金保证金	3 年以上	180,000.00
单位 3	50,000.00	5.94	押金保证金	1 至 2 年	10,000.00
单位 4	50,000.00	5.94	押金保证金	1 年以内	2,500.00
单位 5	31,000.00	3.68	押金保证金	4 年以上	31,000.00
<b>合计</b>	<b>511,000.00</b>	<b>60.68</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>233,500.00</b>

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

## 8) 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	346,870,953.05		346,870,953.05	42,661,953.05		42,661,953.05
对联营、合营企业投资	43,577,770.54		43,577,770.54	37,350,000.00		37,350,000.00
合计	<b>390,448,723.59</b>		<b>390,448,723.59</b>	<b>80,011,953.05</b>		<b>80,011,953.05</b>

## (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
迈德模具	9,534,777.05			9,534,777.05		
TPI	33,127,176.00	304,209,000.00		337,336,176.00		
合计	<b>42,661,953.05</b>	<b>304,209,000.00</b>		<b>346,870,953.05</b>		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
津东昇	37,350,000.00			6,227,770.54							43,577,770.54	
小计	37,350,000.00			6,227,770.54							43,577,770.54	
合计	<b>37,350,000.00</b>			<b>6,227,770.54</b>							<b>43,577,770.54</b>	

## (3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## (4) 其他说明：

无

## 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	795,336,352.77	520,578,551.03	1,459,789,860.82	884,974,738.99
其他业务	16,404,925.99	7,613,313.12	9,220,974.32	4,048,440.71
合计	<b>811,741,278.76</b>	<b>528,191,864.15</b>	<b>1,469,010,835.14</b>	<b>889,023,179.70</b>

## (2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
医疗检测类	347,961,570.97	249,644,012.52
血液收集类	286,577,783.93	154,674,432.22
采集类	60,483,355.13	38,546,924.53
药品包装类	45,926,270.10	35,836,003.73
医用护理类	28,963,179.10	23,143,991.27
其他	41,410,036.97	26,346,499.88
按经营地区分类		
境内销售	441,504,289.88	276,617,733.53
境外销售	369,817,906.32	251,574,130.62
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	811,322,196.20	1,469,010,835.14
合计	<b>811,322,196.20</b>	<b>1,469,010,835.14</b>

其他说明

适用 不适用

- 1) 按经营地区分类中境外销售包含直接出口、间接出口数据；
- 2) 商品类型“其他”包含主营业务收入中的“其他类别”收入与其他业务收入。

**(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) 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

**(6) 其他说明：**

无

**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
权益法核算的长期股权投资收益	6,227,770.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-170,024.50	-680,836.75
其中：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	-170,024.50	-3,441,250.00
理财产品收益		2,760,413.25
<b>合计</b>	<b>6,057,746.04</b>	<b>-680,836.75</b>

其他说明：

无

**6.其他**

适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,806.41	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,231,183.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-29,121.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-488,561.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	241,885.90	
<b>合计</b>	<b>1,464,808.77</b>	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

执行《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（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2022 年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,784,724.07
2022 年度按《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（2023 年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,525,627.11
<b>差异</b>	<b>259,096.96</b>

## 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	6.71	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.96	0.96

## 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：施慧勇

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 27 日

## 修订信息

适用 不适用