

# 大博医疗科技股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林志雄、主管会计工作负责人林志雄及会计机构负责人(会计主管人员)罗春梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及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。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 11 |
| 第四节 公司治理 .....        | 39 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 58 |
| 第六节 重要事项 .....        | 64 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 73 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 81 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 82 |
| 第十节 财务报告 .....        | 83 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有天健会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

| 释义项            | 指 | 释义内容  |
|----------------|---|---|
| 大博有限           | 指 | 厦门大博颖精医疗器械有限公司  |
| 大博通商           | 指 | 昌都市大博通商医疗投资管理有限公司   |
| 大博国际           | 指 | 大博医疗国际投资有限公司  |
| 大博精工           | 指 | 厦门大博精工微创科技有限公司  |
| 博益宁            | 指 | 博益宁（厦门）医疗器械有限公司   |
| 施爱德            | 指 | 施爱德（厦门）医疗器材有限公司   |
| 百齿泰            | 指 | 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司   |
| 萨科医疗           | 指 | 萨科（厦门）医疗科技有限公司  |
| 尼罗马特           | 指 | 厦门尼罗马特科技有限公司  |
| 沃尔德            | 指 | 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司  |
| 沃思坦            | 指 | 沃思坦医疗器械有限公司   |
| 大博颖精           | 指 | 厦门大博颖精医疗器械有限公司（新）   |
| 漳州隆康顺          | 指 | 漳州市隆康顺医疗科技有限公司  |
| 漳州施爱康          | 指 | 漳州市施爱康医疗科技有限公司  |
| 上海大博公司         | 指 | 上海大博医疗科技有限公司  |
| 香港大博公司         | 指 | Double Medical International (HongKong) Limited                   |
| 卓迈康            | 指 | 卓迈康（厦门）医疗器械有限公司   |
| 医耗网            | 指 | 医耗网（厦门）科技有限公司   |
| 大博创新           | 指 | 大博创新科技研发中心有限公司  |
| 博唯             | 指 | 博唯（厦门）医疗科技有限公司  |
| 《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 | 《大博医疗科技股份有限公司章程》  |
| 三类医疗器械\植入性医疗器械 | 指 | 借助外科手术植入人体，并在手术结束后长期留在体内，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械 |
| CE 认证          | 指 | 该认证构成欧洲指令核心的主要要求，表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求，在欧盟市场“CE”标志属强制性认证标志 |
| FDA            | 指 | 美国食品药品监督管理局   |
| 元、千元、万元        | 指 | 人民币元、人民币千元、人民币万元  |



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |                                |      |        |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 大博医疗                           | 股票代码 | 002901 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                        |      |        |
| 公司的中文名称       | 大博医疗科技股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称       | 大博医疗                           |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Double Medical Technology Inc. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Double Medical                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 林志雄                            |      |        |
| 注册地址          | 厦门市海沧区山边洪东路 18 号               |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 361027                         |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 无变更                            |      |        |
| 办公地址          | 厦门市海沧区山边洪东路 18 号               |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 361027                         |      |        |
| 公司网址          | http://www.double-medical.com  |      |        |
| 电子信箱          | ir@double-medical.com          |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      |                       |
|------|-----------------------|
|      | 董事会秘书                 |
| 姓名   | 华贤楠                   |
| 联系地址 | 厦门市海沧区山边洪东路 18 号      |
| 电话   | 0592-6083018          |
| 传真   | 0592-6082737          |
| 电子信箱 | ir@double-medical.com |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》            |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点       | 公司证券部                            |

### 四、注册变更情况

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 统一社会信用代码            | 无变更 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 无变更 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                          |
|------------|--------------------------|
| 会计师事务所名称   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）         |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 |
| 签字会计师姓名    | 方国华、李明明                  |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

| 保荐机构名称     | 保荐机构办公地址              | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间                            |
|------------|-----------------------|---------|-----------------------------------|
| 中信证券股份有限公司 | 北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 | 罗耸、丁元   | 2022 年 3 月 14 日至 2023 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 2022 年           | 2021 年           | 本年比上年增减       | 2020 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,434,099,180.05 | 1,994,333,825.91 | -28.09%       | 1,586,860,209.21 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 92,218,972.93    | 673,309,413.17   | -86.30%       | 605,684,140.68   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 91,014,513.39    | 616,473,100.55   | -85.24%       | 552,983,388.80   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 128,444,750.90   | 673,261,691.25   | -80.92%       | 555,769,602.12   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.22             | 1.68             | -86.90%       | 1.51             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.22             | 1.67             | -86.83%       | 1.51             |
| 加权平均净资产收益率                | 3.20%            | 29.64%           | 下降 26.44 个百分点 | 32.01%           |
|                           | 2022 年末          | 2021 年末          | 本年末比上年末增减     | 2020 年末          |
| 总资产（元）                    | 3,937,639,963.01 | 3,379,858,314.48 | 16.50%        | 2,637,596,622.12 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,000,106,962.48 | 2,512,476,209.50 | 19.41%        | 2,103,900,958.01 |

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

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否



## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度            | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度            |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 营业收入                   | 431,071,714.35  | 396,946,489.12 | 406,836,403.52 | 199,244,573.06  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 111,527,418.23  | 68,367,162.03  | 32,484,227.54  | -120,159,834.87 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 96,636,075.48   | 47,386,190.15  | 80,908,714.97  | -133,916,467.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -110,519,784.68 | 119,946,643.34 | 28,026,284.98  | 90,991,607.26   |

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目   | 2022 年金额      | 2021 年金额      | 2020 年金额      | 说明   |
|--|---------------|---------------|---------------|--|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                | -2,274,021.15 | -28,252.59    | -185,921.26   | 主要系资产处置收益及营业外支出中非流动资产毁损报废损失。               |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 76,915,042.90 | 76,006,017.08 | 60,512,874.35 | 详见本报告“十二节、七、合并财务报表项目注释 67、其他收益、和 84、政府补助”。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 156,946.24    | 99,871.26     | 180,233.97    | 智利子公司借给合作单位的资金占用费。                         |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               | 20,173,144.91 | 4,809,097.19  | 理财产品收益。                                    |

|   |                |                |               |                                |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------------------------|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                | -4,732,882.23  |               | 因不可抗力因素，计提的资产减值准备。             |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                | -19,100,000.00 | -4,048,849.56 | 专利案未决诉讼和亏损合同所计提的预计负债。          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 18,097,655.56  | 1,217,574.07   | 2,519,698.78  | 处置及持有交易性计金融资产取得的投资收益及公允价值变动损益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 548,534.13     | -368,945.65    | -993,461.92   |                                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -74,221,624.83 | 245,889.84     | 410,888.90    | 主要系股权激励计划终止，相应确认的加速行权费用。       |
| 减：所得税影响额  | 13,465,791.81  | 9,414,222.05   | 8,900,777.62  |                                |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 4,552,281.50   | 7,261,882.02   | 1,603,030.95  |                                |
| 合计  | 1,204,459.54   | 56,836,312.62  | 52,700,751.88 | ---                            |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

| 项目            | 金额             | 说明  |
|---------------|----------------|---|
| 限制性股票加速行权确认费用 | -74,704,636.80 | 本期终止实施限制性股票激励计划，根据《企业会计准则第11号-股份支付》的有关规定，确认加速行权费用 |

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）所处行业基本情况

医疗器械行业是国家重点支持的战略性新兴产业，与国民生命健康息息相关，具有较强的刚性需求，是典型的弱周期行业。随着科学技术的发展和医疗水平的进步，医疗器械已成为医疗领域中的重要诊疗手段，医疗器械行业地位愈发重要。在经济发展以及医疗健康观念转变的推进下，我国居民对医疗健康的需求日益增加，医疗健康市场持续扩大，市场对医疗器械产品的需求不断增加，医疗器械行业呈现巨大发展空间。

公司所处的骨科医疗器械行业，是医疗器械行业中重要细分行业之一。随着我国人口基数日益庞大、社会老龄化进程加速，骨科疾病发病率持续上升，老年群体对骨科医疗器械的需求不断增加，我国骨科医疗器械行业市场需求仍稳步扩增。现阶段，受益于国家鼓励政策支持、集采政策推动、市场需求提升以及国产与进口品牌的技术壁垒不断缩减等因素，未来骨科医疗器械市场仍有较大的成长空间。

#### （二）行业相关政策法规

2019 年 7 月，国务院办公厅印发《治理高值医用耗材改革方案》，提出“按照带量采购、量价挂钩、促进市场竞争等原则探索高值医用耗材分类集中采购”，正式拉开高值医用耗材集中带量采购改革序幕。经过三年的实践探索，骨科高值耗材带量采购也逐渐往制度化、常态化的方向发展。

2022 年 1 月 10 日召开的国务院常务会议提出，要常态化制度化开展药品和高值医用耗材集中带量采购，并在常态化、制度化的基础要求上推进集采提速扩面，持续降低医药价格，让患者受益。2022 年 1 月 14 日，全国医疗保障工作会议上明确指出，2022 年将扎实开展脊柱高值医用耗材集采，推动地方积极开展药耗集采。2022 年 2 月 11 日，国务院办公厅召开国务院政策例行吹风会提出，将推进集采提速扩面。力争到 2022 年底，通过国家组织和省级联盟采购，高值医用耗材品种达到 5 个以上，使之成为新的集采常态。

2022 年 2 月 9 日，继 2021 年河南等十二省联盟之后，京津冀三地联合发布《2022 年京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购和使用工作方案》，开展了新一轮骨科创伤类医用耗材集采。2022 年 3 月 9 日，京津冀医药联合采购平台发布《关于公布京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购中选结果的通知》，平均降价达 83.48%。截至目前，骨科创伤类医用耗材集采范围已基本覆盖全国。

2022 年 5 月 25 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》明确提出，将开展药品耗材集中带量采购工作。国家层面开展一批脊柱类高值医用耗材集中带量采购。2022 年 7 月 11 日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室印发《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购公告》，标志着第三批国家组织高值医用耗材正式启动。

2022 年 9 月 6 日，国家组织医药集中采购工作会议及药品和耗材联采办会议召开，会议强调，要积极推进国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购，加快开展口腔种植医疗服务收费专项治理和种植牙耗材集中采购，及时平稳推进冠脉支架集采协议期满统一接续，规范开展药品集采接续工作。2022 年 9 月 7 日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购文件》，骨科耗材集采进一步延伸到脊柱类产品，覆盖了绝大部分的脊柱类耗材产品。

#### （三）行业发展阶段及特点

由于我国骨科医疗器械发展较晚，行业国产化是国家政策重点鼓励的方向。近年来国家出台多项政策促进行业健康发展，以监管促规范、以监管促发展，为推动产业自主创新和国产化发展发挥了积极作用。经济水平的提升、人口老龄化加剧、医疗理念转变以及行业技术水平的进步是推动国内骨科医疗器械行业持续发展的主要动力。在国家产业政策及行业内生需求驱动下，我国骨科医疗器械行业市场份额将持续提升，国产替代趋势加速，具有广阔的市场前景与成长空间。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主营业务


公司主营业务系医用高值耗材的生产、研发与销售，主要产品包括骨科创伤类植入耗材、脊柱类植入耗材、关节类植入耗材、运动医学及神经外科类植入耗材、微创外科类耗材、口腔种植类植入耗材等，报告期公司主营业务未发生重大变化。

### （二）主要产品及其用途


#### 1、公司主要产品情况

| 类别          | 产品品类 | 功能主治             | 照片  |
|-------------|------|------------------|---|
| 创伤类植入<br>耗材 | 髓内钉  | 用于股骨、胫骨、肱骨骨折内固定  |  大博医疗<br>DOMBLE MEDICAL     |
|             | 空心钉  | 用于四肢骨折及不规则骨骨折内固定 |  博益宁医疗<br>BOHEYING MEDICAL |
|             | 普通钉板 | 用于四肢骨折及不规则骨骨折内固定 |  大博医疗<br>DOMBLE MEDICAL  |
|             | 锁定钉板 | 用于四肢骨折及不规则骨骨折内固定 |  大博医疗<br>DOMBLE MEDICAL  |

|         |            |                           |  |
|---------|------------|---------------------------|--|
|         | 手、足钉板产品    | 用于手部、足踝部骨折，截骨，矫形等内固定      |  <p>博益宁医疗<br/>大博医疗</p>            |
|         | 外固定支架      | 用于四肢骨折、畸形矫正及肢体延长外固定       |  <p>大博医疗<br/>DOUBLE MEDICAL</p>   |
|         | 骨针、线缆等其他产品 | 用于四肢骨干、不规则骨折内固定及四肢骨折捆扎内固定 |  <p>大博医疗<br/>DOUBLE MEDICAL</p>   |
|         | 小儿产品       | 用于小儿四肢骨折、畸形矫正             |  <p>大博医疗<br/>DOUBLE MEDICAL</p> |
| 脊柱类植入耗材 | 脊柱接骨板（前路）  | 用于颈、胸、腰段脊柱前路内固定           |  <p>大博医疗<br/>DOUBLE MEDICAL</p> |

|                       |                         |   |   |
|-----------------------|-------------------------|---|---|
|                       | <p>脊柱内固定器<br/>(后路)</p>  | <p>用于颈、胸、腰段脊柱后路内固定</p>                  |     |
|                       | <p>椎间融合器</p>            | <p>用于脊柱骨折、滑脱、不稳、间盘突出<br/>的椎间植骨融合内固定</p> |    |
|                       | <p>椎体成形</p>             | <p>用于椎体压缩性骨折或椎体肿瘤的撑<br/>开复位与骨水泥注入</p>   |   |
| <p>神经外科类<br/>植入耗材</p> | <p>颅骨修复钛网系列</p>         | <p>用于颅骨缺损及骨折的修复与固定</p>                  |  |
|                       | <p>微小型接骨板、螺钉<br/>系统</p> | <p>用于颅骨缺损及骨折的修复与固定</p>                  |  |

|               |          |   |   |
|---------------|----------|---|---|
| 关节类植入<br>耗材   | 髋关节假体    | 用于髋关节骨性关节炎、类风湿性关节炎、创伤性关节炎、良性和恶性骨肿瘤、强直性脊柱炎关节置换 |     |
|               | 膝关节假体    | 用于膝关节骨性关节炎、类风湿性关节炎、创伤性关节炎、良性和恶性骨肿瘤、强直性脊柱炎关节置换 |     |
| 运动医学类<br>植入耗材 | 不可吸收带线锚钉 | 用于关节韧带损伤修复和骨科内固定                              |    |
|               | 带袢钛板     | 用于骨科重建术中固定肌腱和韧带，如前交叉韧带重建术。                    |  |
| 口腔种植类<br>植入耗材 | 种植体系统    | 种植体系统   |   |

|         |             |             |  |
|---------|-------------|-------------|--|
| 微创外科类产品 | 一次性腹腔镜穿刺器系列 | 一次性腹腔镜穿刺器系列 |  |
|---------|-------------|-------------|--|

## 2、公司主要产品用途如下：

(1) 创伤类植入耗材产品：主要用于成人及儿童上、下肢、骨盆、髌部、手部及足踝等部位的病理性、创伤性骨折修复或矫形需要等的外科治疗。产品包括髓内钉、金属接骨板及骨针、螺钉等内固定系统及外固定支架等；

(2) 脊柱类植入耗材产品：主要用于由创伤、退变、畸形或其他病理原因造成的各类脊柱疾患的外科治疗。产品包括椎弓根螺钉系统、脊柱接骨板系统、椎间融合器、椎体成形系列等各类脊柱内固定装置；

(3) 神经外科类植入耗材产品：主要用于颅骨骨块固定或缺损修复、颌面部骨折或矫形截骨固定术等外科治疗。产品包括颌面钛网、颌面接骨板、颅骨钛网、颅骨接骨板及螺钉等内固定系统；

(4) 关节类植入耗材产品：主要用于骨性关节炎、类风湿性关节炎和股骨头坏死等关节疾病的治疗。产品包括人工髋关节系统、人工膝关节系统等；

(5) 运动医学类植入耗材产品：用于关节韧带损伤修复及重建和骨科内固定。产品包括不可吸收带线锚钉、带袢钛板等；

(6) 口腔种植类植入耗材产品：主要用于修复牙齿缺失，产品包括种植体系统等。

(7) 微创外科类产品：主要在微创手术中建立器械通道以及提供微创手术的装置。产品包括一次性腹腔镜穿刺器系列、一次性多通道单孔腹腔镜穿刺器系列、一次性微创筋膜闭合器系列等系列产品；

(8) 其它产品：手术工具器械及敷料等，其中手术工具器械是公司所销售的各类医用高值耗材的专用配套手术工具，除了与医用高值耗材产品配套销售外，部分手术工具器械也采用了外借的形式供予经销商。

### (三) 经营模式

报告期内，公司主要经营模式未发生重大变化。

#### 1、采购模式

##### (1) 公司采购管理制度

为保证采购物资的质量、规范采购行为，公司制定了完善的采购管理制度，规定了公司物资采购的审批决策程序、采购流程、采购部的职责和专业要求等，并根据公司运营的实际情况及时修订。

##### (2) 采购计划的制定

公司采购部在每年年初与销售部门及总生办讨论确定年度预计销售量，根据年度销售预测产品数量后确定采购计划，并由系统提交采购申请，经过主管批准后交由采购部根据生产进度，安排采购人员从合格供应商处采购。

##### (3) 供应商的选择

公司要求所有供应商提供国家法律法规所要求的三证，针对国外供应商要求提供相关体系资质。针对主要原材料供



应商，采购部根据开发部批准的相关技术参数资料或图纸寻找有资质能力的供应商。供应商要求通过 ISO9001/ISO13485 质量体系认证，并拥有生产许可证或生产备案书。采购部每月组织品管部、总生办、开发部对当月进行交易的供货方进行月度评价，选出合格的供应商并对供应商进行有效管控。

#### （4）采购价格的确定

采购部门根据批准的采购计划组织询价、议价，采购部遵循“质量第一、价格第二，同等价格择质优者，同等质量择价低者”的采购原则签订采购合同。

#### （5）原材料的追溯

公司与供应商签订带有采购单号的原材料采购合同，其中明确采购产品的名称、规格、型号、数量、价格、技术要求、结算方式、包装方式及违约责任等。原材料供应商送货时必须附上第三方质检报告书，公司原则上要求质检报告书上体现采购单号。原材料到货后，原材料仓库填写原材料送检单至品管部，验收合格的原材料由仓库办理入库手续。每批次原材料到货时，仓库会形成一个原材料的来料验证号，系统中同时也会录入原材料的来料验证号，不同规格、到货日期、供应商、批次均有不同的来料验证号。

### 2、生产模式

公司的生产模式是以市场需求为导向，同时满足临床服务的及时性与多样化需求而制定计划的生产模式。公司市场部在年初根据上一年销售情况，同时结合前两年销售数量、新品推广计划，将销售计划下达给总生办、采购、生产、品管等相关部门具体实施。

#### （1）生产计划管理

公司供应链管理部根据年度销售计划确定年度框架生产计划，并根据该年度计划先行采购一些周期较长的原材料以备生产，同时生成框架性月度生产计划。在执行月度生产计划时，公司会根据 ERP 系统中库存明细表结合安全库存、最低补货点、材料、机台负荷、人员等相关情况，合并发放工单，同时结合机台情况，调整主要各生产车间月度生产计划，最后经总生办经理电子审核后由生产管理人员通过电子文档发送各相关部门。在日常生产中，公司总生办根据主要生产车间月度计划，结合各道物料供给、车间实际情况制定主要生产车间三天滚动计划及其它车间排定日计划，由生产管理人员直接下达各车间。

#### （2）生产流程及制造过程管理

生产过程严格按照 ISO13485、YY/T0287-2003《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》、《质量手册》、《生产过程控制程序》、《产品防护和交付控制程序》等作业文件的要求进行操作，并形成各项生产记录文档。成品完工后由品管部检验员工进行出厂前最终检验，检验合格后由生产部办理入库。生产过程的监视和测量装置由品管部根据《监视和测量装置管理控制程序》进行定期计量和核准控制，确保产品监视过程合法、正确，计量器具有效使用。生产设备的使用和管理按照《生产设备管理程序》进行控制，建立设备档案，对设备进行定期验证和运行确认对设备制定相关操作维护规程。

#### （3）生产人员及环境卫生管理

生产各岗位人员入职时经过人力资源部组织的各项管理制度培训后，再经过包括品质、技术、设备操作等在岗培训，经考核合格后方可正式上岗。对关键工序各特殊岗位人员还要经过关键工序或特殊过程生产的相关培训并取得上岗证后方可上岗。公司的生产环境由生产部统筹安排，各职能部门配合实施并负责管理和保持，保证现场严格依 5S 制度进行有效管理、执行。涉及到生产环境相关要求的环境控制按公司《生产部车间管理办法》、《工作环境控制程序》、《洁净室环境监测规程》、《洁净室管理规程》、《洁净室物流规范》等相关管理制度执行，确保生产过程中的每一个环节中，人员、设备、物料流转等因素不影响生产环境和产品质量。

### 3、销售模式

公司采用的销售模式是经销为主及部分配送商模式。

经销模式，是向经销商进行买断式销售，再由经销商销售给终端用户。在经销模式下，公司按经销商的采购订单进行发货，公司在经销商验货并签收后确认收入实现。配送商模式，在福建、陕西等执行耗材两票制区域采用配送商模式，产品出厂价较高，公司直接向配送商进行销售，由公司聘请第三方服务商提供物流辅助、手术跟台等专业服务，在配送商模式下，公司与配送商签订供货合同，配送商向医院销售，并向公司支付货款。在两票制区域下，公司的销售费用和销售费用显著提高。

为集中销售力量、强化营销功能，公司组建了营销运营中心，下设有各销售事业部、市场部、订单管理部、综合事务部等部门，公司拥有超过 700 名的销售人员和业务支持人员。其中，销售部负责招商及经销商的维护工作；市场部负责培训及技术推广等学术支持；订单管理部负责日常订货及定期对客户进行回访并接受各方面的信息反馈等相关事宜的处理；综合事务部参与经销商管理并负责市场投标等相关事宜。公司在全国主要区域自建多个营销配送网点，并和战略合作伙伴建立了多个物流配送服务中心，连同各地经销商一起建立起完善的营销网络，销售已覆盖除港澳台外的全国所有地区及部分海外地区。

#### （1）经销商管理制度

公司采取分区管理、医院授权的经销商管理模式。公司通过对经销商的资质、经营业绩、市场开拓能力和信用等级等方面进行考察、评价及筛选，确定不同地区的经销商及其经销范围，并与之签订经销协议，明确销售指标，并对其负责的某一区域或者某些医院逐一授权，以维护市场的规范性和稳定性。在产品销售过程中，市级以上招标由公司直接投标，中标后由公司选定配送商（经销商），由配送商（经销商）向医院供货。在具体的合作中，公司会通过产品培训、技术支持、学术会议、市场活动等方面给予经销商支持，同时也会在经销商资格、渠道控制上对经销商进行监督和管理。公司一方面不断吸引有实力的经销商加盟，一方面扶持和培育有潜力的经销商共同开拓市场，公司会定期对经销商的业绩进行综合评定，优胜劣汰，并根据市场需求对授权区域及医院进行调整，以合理利用资源。公司本着互惠互利合作共赢的原则，和经销商建立长期稳定的合作关系。

#### （2）市场推广

公司市场部负责培训、学术推广、服务跟踪、技术支持等工作，结合“招进来、走出去”的模式，全方位推广公司产品。首先，公司每年定期组织经销商培训会，由专业的培训师为广大经销商进行产品、器械操作等方面的培训，并在手术进程中提供现场技术支持，以更好的为临床医生提供服务。其次，公司注重与医生之间的互动，定期拜访有丰富手术经验的医生，向其了解公司产品的实际使用状况并加以设计和改进；并与医院合作举办学术培训活动，由临床经验丰富的资深医生进行授课及培训。此外，公司还积极参与由医院或其它医疗器械专业机构组织的医疗会议和研讨会，促进临床医生之间的相互交流和学习。公司产品的市场推广活动有效地推动了公司品牌知名度，也提高了患者和医生的认知度，对公司产品的市场开拓工作有着积极的促进作用。

#### （四）报告期公司经营情况分析

近年来，为减轻患者就医负担，国家不断深化医改，积极推进高值医用耗材的集中带量采购。2022 年，骨科耗材集采已进入常态化、制度化实施的新阶段。在集采“提速扩面”的总基调下，骨科耗材带量采购范围持续扩大，对高值耗材行业的发展产生了深远影响。报告期内，公司实现营业收入 1,434,099,180.05 元，同比下降 28.09%；实现归属于上市公司股东的净利润 92,218,972.93 元，同比下降 86.30%；扣非后净利润 91,014,513.39 元，同比下降 85.24%；实现经营活动产生的现金流量净额 128,444,750.90 元，同比下降 80.92%；公司期末总资产 3,937,639,963.01 元，较期初增长 16.50%。报告期公司整体毛利率为 76.72%，基本每股收益 0.22 元。

面对集采带来的行业变革，公司将坚持创新引领，把握发展机遇，立足骨科，推进医用高值耗材领域多产品线发展。

##### （1）顺应集采常态化趋势，积极探索新利润增长点。

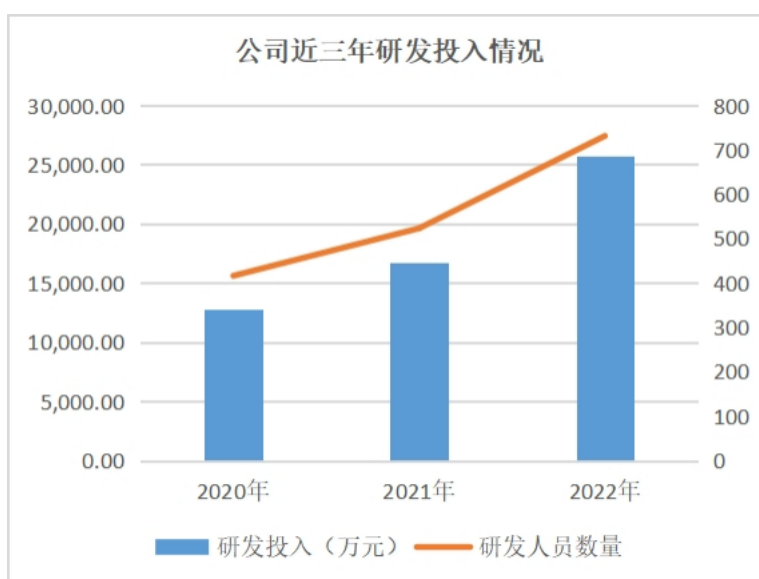
2022 年 2 月 9 日，继 2021 年河南等十二省联盟之后，京津冀三地联合发布《2022 年京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购和使用工作方案》，开展了新一轮骨科创伤类医用耗材集采，平均降价达 83.48%。

2022 年 7 月 11 日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室印发《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购公告》，标志着第三批国家组织高值医用耗材正式启动。2022 年 9 月 7 日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购文件》，骨科耗材集采进一步延伸到脊柱类产品，覆盖了绝大部分的脊柱类耗材产品。

报告期内，随着国家及地方带量采购的常态化推进，骨科耗材带量采购覆盖面持续扩大，公司主营骨科创伤类、脊柱类、关节类产品均完成国家或省际联盟集采。长期来看，集采政策驱动下，国产企业仍可以通过技术创新推动产业转型升级，扩大市场份额，实现持续稳健发展。未来公司将积极应对集采带来的行业变化，持续巩固在骨科耗材领域的优势，不断提高自主创新能力，加大创新性医用高值耗材的研发投入力度，推动产业优化升级，以创新研发提升产品竞争力，抓住集采带来的机遇，通过中标带量采购保持乃至提升公司产品的市场占有率；公司将持续拓展神经外科、微创外科及齿科等医用高值耗材领域，加大创新性医用高值耗材的研发投入力度，积极探索新利润增长点，推动公司高质量可持续性发展。同时，在保证公司产品质量的前提下，公司将进一步提升生产及运营效率，进而降低产品的生产成本以及销售费用等，提升成本竞争优势，扩大集采降价后的利润空间，以高质量、优服务获取更高的市场份额，巩固并提升公司行业地位。

## (2) 高度重视技术研发创新，加快医疗器械产业转型升级。

在研发创新方面，公司打造了一支囊括享受国务院特殊津贴、高层次研发人才在内的超 700 人的研发团队，涵盖基础研究、临床研发和工程研发等领域。依托并汇聚国家级企业技术中心、博士后科研工作站两大平台“产、学、研、医、检”的优势资源，成立大博创新科技研发中心，构建研发创新策源地，致力于生物医用材料、增材制造、手术机器人、再生医学等行业前沿技术研究及行业共性问题解决，以持续增强医疗器械行业研发创新竞争力为己任，推动医疗器械创新成果转化，加快医疗器械产业转型升级。



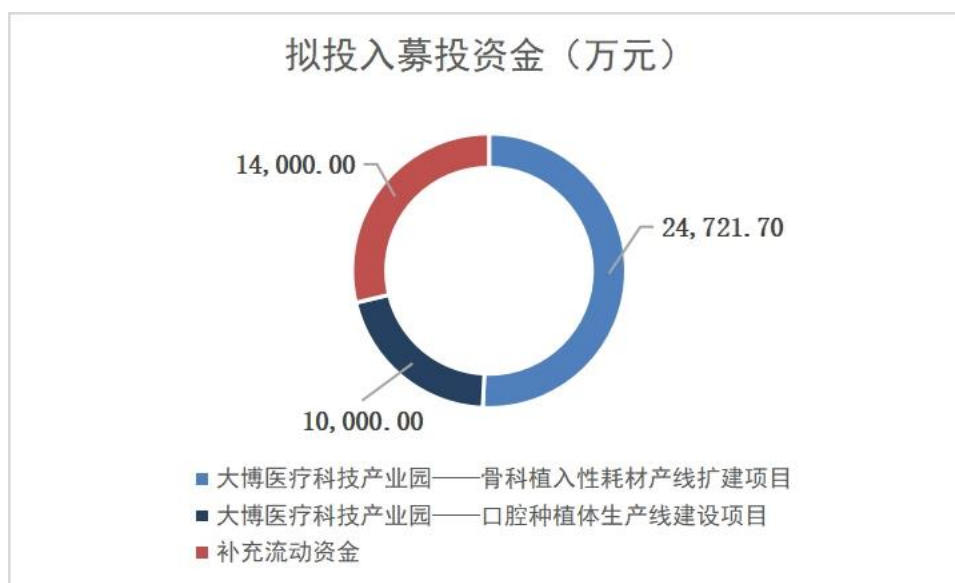
报告期内，公司研发投入 256,717,036.76 元，较上年增长 53.66%。截至目前，公司共有 300 个批次的注册证在申请中，涵盖了创伤、脊柱、微创外科、神经外科、齿科、关节、运动医学等领域。报告期新增取得二类及三类注册证共 97 个，丰富和完善了公司产品种类，进一步增强了公司的综合竞争力。截至目前，公司已取得专利证书的专利 536 项，其中发明专利 52 项，实用新型专利 393 项，外观设计专利 91 项，公司持有国内三类医疗器械注册证 114 个，二类医疗器械注册证 91 个，一类医疗器械备案凭证 559 个。公司部分产品也通过了美国 FDA、欧盟 CE 认证许可。



(3) 定增募资助力产线升级扩建，多领域布局带动长远发展。

近年来，公司持续在医用高值耗材领域内深耕细作，致力于医用高值耗材的创新与研发。在巩固骨科植入耗材领域领先优势的基础上，公司积极布局多重领域，同时开展了微创外科、神经外科及齿科等医用高值耗材业务，进一步丰富了公司产品管线。在国家集采政策及行业内生需求驱动下，公司现有产能已难以满足公司生产发展的需要。公司需继续巩固在骨科植入耗材领域的优势，扩充产能，加快完成骨科植入性耗材产线的扩建，进一步扩大生产经营规模，保障集采产能供应，进一步提升公司的市场占有率；同时，公司需积极拓展完善新产品线，持续推动口腔种植体生产线建设，培育新的利润增长点，多领域布局带动公司长远发展。

因此，公司充分利用上市公司平台，积极拓宽融资渠道，保障公司可持续发展。报告期内，公司非公开发行项目已发行完毕，募集资金总额为 496,320,000.00 元。此次非公开发行募集资金将用于骨科植入性耗材产线扩建项目、口腔种植体生产线建设项目及补充流动资金。本次募集资金的投入，将有利于扩大公司骨科植入性高值耗材的生产产能，保障公司在市场份额持续扩张的过程中的产品供应，把握我国骨科耗材国产化机遇，进一步提高市场份额；有利于通过口腔种植体生产线建设项目，大力布局种植牙市场，把握齿科产品的市场需求，培育新的利润增长点。同时，为使公司更好顺应行业政策变化，通过部分募集资金补充公司流动资金，增强公司资金实力，有效提高公司抗风险能力和盈利能力，进一步发挥生产管理和规模经济优势，增强企业盈利能力和竞争实力，实现公司可持续性发展。



### （五）主要业绩驱动因素

对标国际一线品牌的产品质量、完善的营销网络、广泛的临床接受程度、持续的创新及研发能力以及优秀的管理团队是公司能够快速发展的主要原因。

### （六）行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

得益于我国庞大的人口基数、社会老龄化进程加速和医疗需求不断上涨，我国骨科植入类医用耗材需求逐年增长。在政策环境方面，医用高值耗材的行业地位逐渐提升，进口替代成为趋势；在经济环境方面，随着中国经济总量不断提升，人均可支配收入及人均医疗保健支出稳步增长；在社会环境方面，我国人口规模不断上升，老龄化进程加速，医保水平逐步提高，医疗卫生机构及就诊人数和人次稳定增长；在技术环境方面，医用高值耗材的原材料及生产技术水平快速提升。上述多方面的因素综合作用，促进了医疗器械行业，特别是医用高值耗材及骨科植入类医用耗材细分行业的快速发展。随着国家医改政策的推进，高值耗材行业将面临新的机遇和挑战，长期看行业集中度将进一步提高，有利于国产品牌市场占有率的提升。

## 三、核心竞争力分析

### （一）研发优势

公司组织和建立了完整的研发体系，研发中心下设基础研发部、技术部、开发部、临床评价部、临床试验部、工程部及注册部等，形成了由医学、生物力学、材料学、机械学等学科的专业人员组成的研究及开发团队，主要研发骨干都是具有多年骨科领域经验的资深人士，对市场最新的产品发展趋势具有较高的认知度，能够快速捕捉到最新的技术，并根据国内的实际情况，开发推出自己的产品，是国内骨科植入类耗材实力较强的研发团队。同时，公司与广大骨科临床专家和科研院所密切合作进行临床研究，已开发出大量符合临床需求的骨科产品。公司已取得专利证书的专利 536 项，其中发明专利 52 项，实用新型专利 393 项，外观设计专利 91 项，公司持有国内三类医疗器械注册证 114 个，二类医疗器械注册证 91 个，一类医疗器械备案凭证 559 个。公司部分产品也通过了美国 FDA、欧盟 CE 认证许可。

### （二）质量优势

公司主要产品为医用高值耗材，其质量水平不仅直接关系到患者治疗的可靠性、安全性和有效性，而且影响公司声誉。公司一直把可靠、稳定的产品质量作为公司的生命线并按照国际标准的要求形成了一整套严格的质量管理制度，从原材料、在产品到产成品的各个环节都进行严格的产品质量把控，确保公司质量制度的严格执行，杜绝质量风险。

### （三）管理团队优势

公司创始人之一的林志雄及总经理罗炯均拥有骨科临床医生背景，林志雄还被国家科学技术部评为创新人才推进计划科技创新创业人才，创始人之一的林志军拥有丰富的医疗器械行业一线销售和管理经验，高管团队中其他多名成员具有医疗器械的销售、研发及产品注册经验，在产品设计、行业判断、临床反馈等方面能够发挥专业优势，调整企业经营战略，满足企业发展需求。同时，公司的主要管理团队具备较高的行业学历背景及跨国品牌管理经验，使公司在决策层面上保持着开放、高效、专业的管理风格。

公司的核心管理团队长期稳定，多年的行业经验和合理的高级管理人员搭配使得管理团队能够前瞻性的把握行业发展趋势，捕捉市场机遇，快速适应海内外各区域市场动态，并建立了适应自身业务和发展特点的集创新性和成长性为一体的业务模式。

#### （四）营销渠道优势

公司经过十余年的发展，已成为行业内具有较强市场影响力的医用高值耗材生产企业。公司在全国 30 多个省市建立了销售办事机构，建立多个区域性营销配送网点，同全国各省市医院及经销商公司建立了良好的合作关系，公司在经销商数量、终端医院覆盖范围及销售区域覆盖能力上都已拥有较强的竞争优势。海外方面，目前公司产品远销至澳大利亚、智利等 40 多个国家和地区，建立了在出口市场的竞争优势，提升了公司在海外的市场美誉度及品牌影响力。

公司已经搭建了较为成熟稳定的营销网络，一方面有利于公司品牌壁垒的形成和新客户的开拓，另一方面也便于公司更迅速快捷地了解客户需求。骨科植入类耗材的市场推广效果与骨科医生对相关产品的认知度有着密切联系，公司遍布全国的营销网络能够帮助公司与各地医院及临床骨科医生进行交流与互动，及时了解公司产品的使用效果和未来改进方向，提升医生对公司产品的认可度及熟悉度。

#### （五）产品结构优势

公司一直致力于医用高值耗材的持续开发和研究，经过多年的技术研发与积累，目前公司的产品注册证已涵盖了骨科创伤类、脊柱类、关节类、神经外科类、齿科、运动医学类、微创外科类等多个领域各类耗材产品，是行业内为数不多的在骨科植入类耗材领域全产品线覆盖的企业。

公司依托现有的核心技术平台，在巩固原有产品优势的基础上，不断扩充和丰富自己的产品线，针对骨科领域的一些常见适应症及原有产品进行了研发与升级，部分研发项目包括：髌关节假体、锚钉系统、椎间融合器、种植体系统、生物型膝关节、金属脊柱内固定器、人工椎体、足踝系统、髓内钉系统、颅颌面系统、微创穿刺系统等。上述研发项目集中体现了公司在医用高值耗材领域的持续研发创新能力和产品储备优势，与国内其他竞争对手相比公司有一定的竞争优势。

#### （六）用户结构优势

从目前公司主要医用高值耗材产品的使用终端看，二级医院的比重略高于三级医院。随着国家推进医疗资源结构的优化，医疗卫生资源重心下移已成为必然的趋势。根据国家的相关规定，耗材植入类手术必须在一级甲等以上医院开展，因此二级医院将成为在医疗重心下移大背景下未来各个医用高值耗材生产企业的必争之地。相较国外竞争对手主要市场集中在三级医院的用户格局，公司在二级医院市场具有较强优势，是该趋势下的最大受益者之一。

另一方面，三级医院是医用高值耗材行业的高端市场，是跨国企业的优势领域。公司凭借稳定的产品质量、合理的产品价格和优质的临床服务，产品逐步渗透三级医院并已占据一席之地，大大提升了企业的品牌知名度和公司美誉度。随着公司产品不断进入三级医院，公司的品牌影响力逐渐增强，已成为医用高值耗材领域能与跨国企业竞争的为数不多的国内企业之一。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

|         | 2022 年           |         | 2021 年           |         | 同比增减    |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|         | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计  | 1,434,099,180.05 | 100%    | 1,994,333,825.91 | 100%    | -28.09% |
| 分行业     |                  |         |                  |         |         |
| 医疗器械制造  | 1,434,099,180.05 | 100.00% | 1,994,333,825.91 | 100.00% | -28.09% |
| 分产品     |                  |         |                  |         |         |
| 创伤类产品   | 542,453,667.00   | 37.83%  | 1,127,606,751.04 | 56.54%  | -51.89% |
| 脊柱类产品   | 472,100,781.95   | 32.92%  | 565,382,773.00   | 28.35%  | -16.50% |
| 微创外科类产品 | 191,604,157.76   | 13.36%  | 149,627,777.12   | 7.50%   | 28.05%  |
| 关节类产品   | 58,614,360.68    | 4.09%   | 21,451,190.37    | 1.08%   | 173.25% |
| 神经外科类产品 | 46,988,227.12    | 3.28%   | 43,821,107.18    | 2.20%   | 7.23%   |
| 手术器械    | 23,534,052.84    | 1.64%   | 20,453,842.95    | 1.03%   | 15.06%  |
| 其他产品    | 98,803,932.70    | 6.88%   | 65,990,384.25    | 3.30%   | 49.72%  |
| 分地区     |                  |         |                  |         |         |
| 境内      | 1,355,159,378.29 | 94.50%  | 1,914,390,601.72 | 95.99%  | -29.21% |
| 境外      | 78,939,801.76    | 5.50%   | 79,943,224.19    | 4.01%   | -1.26%  |
| 分销售模式   |                  |         |                  |         |         |
| 配送模式    | 494,614,716.88   | 34.49%  | 535,042,158.05   | 26.83%  | -7.56%  |
| 经销模式    | 939,484,463.17   | 65.51%  | 1,459,291,667.86 | 73.17%  | -35.62% |

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|         | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业     |                  |                |        |             |             |            |
| 医疗器械制造业 | 1,434,099,180.05 | 333,919,799.81 | 76.72% | -28.09%     | 7.35%       | -7.69%     |
| 分产品     |                  |                |        |             |             |            |

|         |                  |                |        |         |         |         |
|---------|------------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 创伤类产品   | 542,453,667.00   | 139,135,088.25 | 74.35% | -51.89% | -10.19% | -11.91% |
| 脊柱类产品   | 472,100,781.95   | 67,451,902.81  | 85.71% | -16.50% | -0.37%  | -2.31%  |
| 微创外科类产品 | 191,604,157.76   | 46,193,728.29  | 75.89% | 28.05%  | 44.31%  | -2.72%  |
| 分地区     |                  |                |        |         |         |         |
| 境内      | 1,355,159,378.29 | 314,606,532.44 | 76.78% | -29.21% | 7.23%   | -7.89%  |
| 境外      | 78,939,801.76    | 19,313,267.37  | 75.53% | -1.26%  | 9.41%   | -2.39%  |
| 分销售模式   |                  |                |        |         |         |         |
| 配送模式    | 494,614,716.88   | 23,132,167.94  | 95.32% | -7.56%  | 17.33%  | -1.00%  |
| 经销模式    | 939,484,463.17   | 310,787,631.87 | 66.92% | -35.62% | 6.67%   | -13.12% |

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

| 行业分类 | 项目  | 单位 | 2022 年     | 2021 年    | 同比增减   |
|------|-----|----|------------|-----------|--------|
| 医疗器械 | 销售量 | 件  | 10,131,899 | 8,998,972 | 12.59% |
|      | 生产量 | 件  | 12,034,422 | 9,343,440 | 28.80% |
|      | 库存量 | 件  | 8,190,388  | 6,287,865 | 30.26% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

库存量较上年同比增长，主要系集采备货影响。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2022 年 |         | 2021 年 |         | 同比增减 |
|------|----|--------|---------|--------|---------|------|
|      |    | 金额     | 占营业成本比重 | 金额     | 占营业成本比重 |      |



|         |      |                |        |                |        |        |
|---------|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 医疗器械制造业 | 原材料  | 119,605,132.80 | 35.82% | 108,651,973.89 | 34.93% | 10.09% |
| 医疗器械制造业 | 直接人工 | 113,201,248.91 | 33.90% | 111,047,107.58 | 35.70% | 1.95%  |
| 医疗器械制造业 | 制造费用 | 101,113,418.10 | 30.28% | 91,357,242.28  | 29.37% | 10.66% |

说明：

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本报告期合并财务报表范围包括母公司及控股子公司大博精工、博益宁、尼罗马特、沃思坦、百齿泰、萨科、施爱德、沃尔德、大博颖精、美精技、大博智利、漳州隆康顺、漳州施爱康、大博俄罗斯公司、安徽卓焯、卓迈康、上海大博公司、医耗网、大博创新科技、博唯、斯迈英图、北京安德思考普、检测中心。与上年度合并报表范围相比，本期合并报表范围增加检测中心。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 437,017,208.22 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 30.47%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1  | 客户一  | 172,372,356.69 | 12.02%    |
| 2  | 客户二  | 158,940,206.36 | 11.08%    |
| 3  | 客户三  | 51,669,849.69  | 3.60%     |
| 4  | 客户四  | 30,585,272.64  | 2.13%     |
| 5  | 客户五  | 23,449,522.84  | 1.64%     |
| 合计 | —    | 437,017,208.22 | 30.47%    |

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 111,097,286.28 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 27.42%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

## 公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 供应商一  | 35,049,261.16  | 8.65%     |
| 2  | 供应商二  | 30,219,308.42  | 7.46%     |
| 3  | 供应商三  | 19,642,764.69  | 4.85%     |
| 4  | 供应商四  | 13,591,521.88  | 3.35%     |
| 5  | 供应商五  | 12,594,430.13  | 3.11%     |
| 合计 | —     | 111,097,286.28 | 27.42%    |

## 主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、费用

单位：元

|      | 2022 年         | 2021 年         | 同比增减    | 重大变动说明  |
|------|----------------|----------------|---------|---|
| 销售费用 | 662,894,932.33 | 655,179,802.09 | 1.18%   |   |
| 管理费用 | 125,287,050.48 | 91,762,949.12  | 36.53%  | 主要系：1、人员增加，相应的薪酬增加；2、股权激励计划终止，相应确认的加速行权费用增加所致。    |
| 财务费用 | -25,227,866.05 | -7,815,946.55  | 222.77% | 主要系本期定期存款利息收入及汇兑损益增加。                             |
| 研发费用 | 256,717,036.76 | 167,067,162.53 | 53.66%  | 主要系：1、研发人员增加及研发直接投入增加；2、股权激励计划终止，相应确认的加速行权费用增加所致。 |

## 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

| 主要研发项目名称       | 项目目的                   | 项目进展                 | 拟达到的目标   | 预计对公司未来发展的影响                           |
|----------------|------------------------|----------------------|----------|--|
| 髌关节假体          | 研发一款适用于髌关节置换的假体        | 已取得髌关节假体（高交联）注册证     | 实现产品上市销售 | 进一步丰富和完善了公司的关节产品线，预计将对公司未来的经营产生积极影响。   |
| 单髁膝关节假体系统      | 研发一款适用于部分膝关节置换的假体      | 已取得单髁膝关节假体系统注册证      | 实现产品上市销售 | 进一步丰富和完善了公司的关节产品线，预计将对公司未来的经营产生积极影响。   |
| 颅骨修补重建系统（PEEK） | 研发一款适用于脑颅骨缺损部位的修补重建的产品 | 已取得颅骨修补重建系统（PEEK）注册证 | 实现产品上市销售 | 进一步丰富和完善了公司的神经外科产品线，预计将对公司未来的经营产生积极影响。 |

## 公司研发人员情况

|           | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例   |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 731    | 523    | 39.77% |
| 研发人员数量占比  | 19.27% | 16.65% | 2.62%  |

## 公司研发投入情况

|                 | 2022 年         | 2021 年         | 变动比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 研发投入金额（元）       | 256,717,036.76 | 167,067,162.53 | 53.66% |
| 研发投入占营业收入比例     | 17.90%         | 8.38%          | 9.52%  |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00           | 0.00           | 0.00%  |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%          | 0.00%          | 0.00%  |

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目         | 2022 年           | 2021 年           | 同比增减    |
|------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,968,242,009.00 | 2,197,285,790.29 | -10.42% |

|               |                  |                  |           |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 经营活动现金流出小计    | 1,839,797,258.10 | 1,524,024,099.04 | 20.72%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 128,444,750.90   | 673,261,691.25   | -80.92%   |
| 投资活动现金流入小计    | 5,207,728,990.73 | 7,254,713,118.71 | -28.22%   |
| 投资活动现金流出小计    | 5,433,343,058.10 | 7,651,474,538.07 | -28.99%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -225,614,067.37  | -396,761,419.36  | 43.09%    |
| 筹资活动现金流入小计    | 542,400,002.00   | 101,027,705.17   | 436.88%   |
| 筹资活动现金流出小计    | 297,242,594.42   | 360,360,836.77   | -17.52%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 245,157,407.58   | -259,333,131.60  | 194.71%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | 152,302,015.86   | 13,612,939.85    | 1,018.80% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、经营活动现金流入较上年同期减少 10.42%，主要系公司销售商品回款的减少所致。
- 2、经营活动现金流出较上年同期增长 20.72%，主要系本期材料购买、薪酬及服务费用支出增加所致。
- 3、投资活动现金流入较上年同期减少 28.22%，主要系本期银行理财产品赎回规模及频率减少所致。
- 4、投资活动现金流出较上年同期减少 28.99%，主要系本期银行理财产品购买规模及频率减少所致。
- 5、筹资活动现金流入较上年同期增长 436.88%，主要系本期收到定增募集资金所致。
- 6、筹资活动现金流出较上年同期减少 17.52%，主要系本期分配股利款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

|      | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明   | 是否具有可持续性 |
|------|---------------|---------|----------|----------|
| 投资收益 | 16,206,015.44 | 10.99%  | 系理财产品收益。 | 否        |

|          |                |        |                       |   |
|----------|----------------|--------|-----------------------|---|
| 公允价值变动损益 | 1,771,291.53   | 1.20%  | 系本期衍生金融资产产生的公允价值变动收益。 | 否 |
| 资产减值     | -12,055,426.69 | -8.18% | 主要系存货跌价准备计提。          | 否 |
| 营业外收入    | 1,163,535.30   | 0.79%  | 主要系无需支付款项的收入。         | 否 |
| 营业外支出    | 1,157,118.59   | 0.78%  | 主要系对外捐赠支出及资产毁损报废损失。   | 否 |
| 信用减值损失   | 2,072,423.95   | 1.41%  | 主要根据政策厘定应收账款、其他应收款坏账。 |   |
| 其他收益     | 76,935,754.87  | 52.17% | 主要系收到的与日常活动相关的政府补助。   | 否 |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 2022 年末        |        | 2022 年初        |        | 比重增<br>减 | 重大变动说明                                   |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------|--|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |          |  |
| 货币资金   | 992,673,427.21 | 25.21% | 410,190,607.29 | 12.14% | 13.07%   | 主要系本期购买定期存款等理财增加且尚未到期所致                  |
| 应收账款   | 324,713,933.89 | 8.25%  | 444,187,590.76 | 13.14% | 4.89%    | 主要系销售及收款情况变动影响所致                         |
| 存货     | 987,351,301.64 | 25.07% | 670,151,967.35 | 19.83% | 5.24%    | 主要系带量采购政策下增加库存备货所致                       |
| 长期股权投资 |                |        | 1,332,009.78   | 0.04%  | -0.04%   | 主要系本期增资权益法核算的厦门医疗器械研发检测中心有限公司，9月将其纳入合并范围 |
| 固定资产   | 745,250,708.24 | 18.93% | 626,820,784.63 | 18.55% | 0.38%    | 无重大变化                                    |
| 在建工程   | 113,104,417.93 | 2.87%  | 51,563,440.53  | 1.53%  | 1.34%    | 主要系大博医用材料项目和科技产业园项目新增投入所致                |
| 使用权资产  | 19,322,786.47  | 0.49%  | 20,338,770.77  | 0.60%  | -0.11%   | 无重大变化                                    |
| 合同负债   | 136,957,736.00 | 3.48%  | 58,480,050.96  | 1.73%  | 1.75%    | 无重大变化                                    |
| 长期借款   | 47,958,544.45  | 1.22%  |                |        | 1.22%    | 主要系本期新增长期借款                              |
| 租赁负债   | 12,900,969.56  | 0.33%  | 13,611,846.41  | 0.40%  | -0.07%   | 无重大变化                                    |

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

| 项目                       | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动          | 期末数            |
|--------------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 1. 交易性金融资产<br>(不含衍生金融资产) | 769,706,574.07 | 1,771,291.53 | 4,523,718,288.00 | 4,935,309,288.00 | 16,326,364.03 | 358,671,291.53 |
| 金融资产小计                   | 769,706,574.07 | 1,771,291.53 | 4,523,718,288.00 | 4,935,309,288.00 | 16,326,364.03 | 358,671,291.53 |
| 上述合计                     | 769,706,574.07 | 1,771,291.53 | 4,523,718,288.00 | 4,935,309,288.00 | 16,326,364.03 | 358,671,291.53 |
| 金融负债                     | 0.00           |              |                  |                  |               | 0.00           |

其他变动的内容

其他变动内容为本期投资收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值（元）  | 受限原因           |
|------|------------|----------------|
| 货币资金 | 120,059.17 | 系远期结售汇保证金余额及利息 |
| 货币资金 | 16,000.00  | 系 ETC 业务冻结资金   |
| 合计   | 136,059.17 |                |

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度    |
|---------------|----------------|---------|
| 88,371,363.01 | 140,149,359.80 | -36.94% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用  不适用

单位：万元

| 衍生品投资类型  | 初始投资金额  | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 期末金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 |
|--|---|------------|---------------|----------|----------|------|--------------------|
| 远期外汇   | 317.54  | 0          | 0             | 317.54   | 317.54   | 0    | 0.00%              |
| 合计   | 317.54  | 0          | 0             | 317.54   | 317.54   | 0    | 0.00%              |
| 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 无   |            |               |          |          |      |                    |
| 报告期实际损益情况的说明                                   | 报告期内实际损益为-31.33 万元  |            |               |          |          |      |                    |
| 套期保值效果的说明                                      | 为降低汇率波动对公司经营业绩的影响   |            |               |          |          |      |                    |
| 衍生品投资资金来源                                      | 自有资金  |            |               |          |          |      |                    |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性            | 1、 估值风险：在交易存续期内，该笔交易的产品估值会随着市场价格、期限以及波动率变化而波动，乙方的财务报表有可能产生浮动盈亏。如果乙方需提前终止交易，因产品无市场流动性或市值亏损，乙方可能会面临直接损失；<br>2、 履约风险：因乙方自身管理原因，财务状况的变化或其它原因不能按时向甲方交付应付款项，将被视为违约，由此产生的一切损失由乙方承担；<br>3、 市场风险：由于金融市场的波动，结算时点的市场价格和委托约定价格之间可能存在差别，鉴于乙方的保值目的，该差别是客观存在的且不影响乙方所预期的实际损益。在市场价格发生大幅波动且向乙 |            |               |          |          |      |                    |

|   |  |
|---|--|
| 风险、信用风险、操作风险、法律风险等)   | 方不利方向发展时，会在短暂的时间内造成巨大的估值损失。  |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 本公司衍生品公允价值系远期结售汇交易未到期合同，根据期末的未到期远期结售汇合同约定汇率与资产负债表日剩余期限相同的远期合约上注明的交割汇率之间的差异确认为交易性金融资产或负债。                                       |
| 涉诉情况（如适用）   | 无  |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见                                    | 独立董事认为：公司开展远期结售汇业务以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，可以在一定程度上降低汇率波动风险，有利于保证公司盈利的稳定性。公司董事会审议程序符合法律、法规及公司章程的规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司开展远期结售汇业务。 |

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用  不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

| 募集年份  | 募集方式 | 募集资金总额   | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向                  | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|------|----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------------------|--------------|
| 2022年 | 定增募集 | 48,721.7 | 37,125.95   | 37,125.95   | 0               | 0             | 0.00%           | 11,916.09  | 尚未使用的募集资金将用于未完工的募集资金投资项目建设，部分暂 | 0            |



|    |   |          |           |           |   |   |       |           |                                |   |
|----|---|----------|-----------|-----------|---|---|-------|-----------|--------------------------------|---|
|    |   |          |           |           |   |   |       |           | 时闲置募集资金存放于募集资金专户中及用于购买保本型理财产品。 |   |
| 合计 | — | 48,721.7 | 37,125.95 | 37,125.95 | 0 | 0 | 0.00% | 11,916.09 | —                              | 0 |

## 募集资金总体使用情况说明

本公司本年度已使用募集资金 37,125.95 万元，本年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 320.34 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 11,916.09 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向     | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|-----------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目            |                |            |            |           |               |                       |                  |           |          |               |
| 骨科植入性耗材产线扩建项目     | 否              | 24,721.7   | 24,721.7   | 20,758.02 | 20,758.02     | 83.97%                | 2023 年 12 月 31 日 | 不适用       | 不适用      | 否             |
| 口腔种植体生产线建设项目      | 否              | 10,000     | 10,000     | 2,311.84  | 2,311.84      | 23.12%                | 2024 年 12 月 31 日 | 不适用       | 不适用      | 否             |
| 补充流动资金            | 否              | 14,000     | 14,000     | 14,056.09 | 14,056.09     | 100.40%               | 2022 年 06 月 30 日 | 不适用       | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计          | —              | 48,721.7   | 48,721.7   | 37,125.95 | 37,125.95     | —                     | —                | —         | —        | —             |
| 超募资金投向            |                |            |            |           |               |                       |                  |           |          |               |
| 无                 |                |            |            |           |               |                       |                  |           |          |               |
| 合计                | —              | 48,721.7   | 48,721.7   | 37,125.95 | 37,125.95     | —                     | —                | 不适用       | —        | —             |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益 | 无              |            |            |           |               |                       |                  |           |          |               |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| 的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明              | 无  |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况             | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况              | 不适用  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况              | 不适用  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况             | 适用<br>2022年4月15日，经公司二届董事会二十三次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金对预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行置换，置换金额为14,033.68万元，其中骨科植入性耗材产线扩建项目投资金额为12,859.45万元，口腔种植体生产线建设项目1,174.23万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况             | 不适用  |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因            | 不适用  |
| 尚未使用的募                        | 尚未使用的募集资金将用于未完工的募集资金投资项目建设，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户及办理理财的形式进行存放和管理。  |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 集资金用途及去向             |   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称               | 公司类型 | 主要业务                          | 注册资本       | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|--------------------|------|-------------------------------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 博益宁（厦门）医疗器械有限公司    | 子公司  | 脊柱和创伤类产品研发、生产与销售              | 50,000,000 | 229,617,756.40 | 132,468,065.25 | 124,807,234.75 | 7,728,288.13  | 6,536,047.21  |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司    | 子公司  | 外科一次性穿刺系统和腔镜通路系统研发、生产与销售      | 10,000,000 | 195,613,880.60 | 120,361,973.01 | 195,046,067.81 | 40,789,719.30 | 39,149,377.90 |
| 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司 | 子公司  | 应用于神经外科的颅骨固定、修补的合成补片的研发、生产与销售 | 20,000,000 | 58,378,087.00  | 36,333,436.85  | 59,301,238.50  | 14,488,700.12 | 12,789,968.56 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

| 公司名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响        |
|------------------|----------------|----------------------|
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 非同一控制下企业合并     | 加强产品研发创新转化，提高公司产品竞争力 |
| 厦门大博颖精医疗器械有限公司   | 注销             | 无                    |
| 安徽卓烨伟创医疗科技有限公司   | 注销             | 无                    |

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、行业的竞争格局和发展趋势

详见第三节“管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所处的行业情况”及“二、报告期内公司从事的主要业务”。

### 2、公司的发展战略

公司致力于成为国际一流的综合性医用高值耗材供应商，未来将继续以骨科植入性高值耗材的研发、生产和销售作为主营业务，在增加人工关节、运动医学等骨科产品规模与品类的同时，拓展颅颌面外科、普外科、微创外科及齿科等医用高值耗材领域。公司未来将按照现代企业制度及管理要求进一步规范企业内部控制程序，不断提升公司品牌的市场影响力，完善国内营销渠道体系建设的同时，以专业化、创新化为导向，加强全球化经营能力，提升产学研转化力度并实现公司产品的自主创新化发展路径，巩固公司在骨科植入性高值耗材行业的领先地位并全面发展为国际一流的综合性医用高值耗材供应商。

### 3、经营计划

2023 年度，公司将积极应对国家或省市集采政策，进一步发挥在生产、研发、销售、质量控制、服务、人力资源等方面的综合竞争优势，扩大生产规模，巩固公司在创伤、脊柱类、微创外科及神经外科细分市场的领先地位；同时大力发展适用于关节外科、普外科、颌面外科及齿科的产品，加大创新性医用高值耗材的研发投入力度，加快新产品开发速度，提升创新能力，形成具有可持续发展能力、成梯次和成系列的产品组合；并进一步完善营销网络，增加物流配送能力，持续提升公司产品在国内和国际市场的份额，促进产业升级，实现公司的快速发展。

在产品方面，公司将继续巩固在创伤、脊柱骨科耗材领域的优势，扩充产能，加快完成创伤脊柱骨科耗材扩产项目，以满足公司未来数年产能需求，为未来公司发展和市场扩张打下了良好的基础，进一步提升创伤脊柱的市场份额；人工关节类产品作为国内骨科植入性高植耗材领域增速最快的细分品种，有着巨大的市场潜力，公司将加快人工关节假体项目的投产，推出具有创新性的人工关节假体产品，进一步完善人工关节假体的市场推广相关工作，使之成为公司新的利

润增长点；作为公司增速最快的细分领域，公司将积极布局微创外科市场，加快微创外科新产品的推出及市场的推广；持续推进运动医学及齿科的市场推广工作，进一步丰富公司的产品线。

在研发方面，公司计划在现有研发能力的基础上，加大研发技术中心的投入，推进公司的自主研发能力、新品种研发的速度和效率，并形成对主营业务的有效支撑，促进公司的持续发展；公司已与全国著名骨科专业医院和科研院所所在临床研究方面进行了密切的合作，未来公司将不断加强与专业医院和科研院所的协作，实现与医院及科研院所所在人才、信息、技术优势、资金、市场优势等方面的有机结合，有效发挥临床专业人士的技术特长，在产品开发的过程中满足临床需求，提升公司的整体技术创新能力；公司未来将投入更多人力资源及资金，依托新的研发技术中心，利用公司已有的技术、人才、资金、体系优势，在骨科、神经外科以及微创外科等多个领域，挑选市场前景好、符合公司产业结构的产品进行重点研发。

在市场开拓方面，公司将继续发挥已有客户资源和营销网络，加大营销网络覆盖力度，继续增加营销配送网点，提升营销中心的区域辐射能力、学术推广能力及地区竞争优势，积极拓展市场份额，提升产品渗透率，继续提高二三级医院市场份额；同时，公司将继续推进的营销管理系统的使用，将公司各营销网点信息有效整合，杜绝信息孤岛，提升管理效率。营销管理系统将增加客户和渠道管理职能，增强客户黏度。

在人才布局方面，公司将继续实施以人为本的人力资源战略，将在现有人才队伍的基础上，继续引进营销及学术推广、研发、生产和综合管理等方面的专业化人才，以适应公司快速发展的需要。一方面，不断完善公司管理体系，建立有效的内部控制制度，健全人才激励机制、考核机制、岗位轮换机制。另一方面，建立规范、专业的培训体系，加强员工岗位培训和后续教育培训，充分调动员工的积极性和创造性，提高员工的业务素质和专业技能。

在投资方面，公司将合理利用上市公司平台，做大做强上市公司，公司将专注于高值耗材领域具有前瞻性、创新性的优质项目的寻找，适时加强海外投资，加强企业的全球化经营能力，为公司提供外延性的增长动力；同时致力于进一步完善投资决策机制、风险管控机制、投后跟进机制等，从而把控投资风险，促进投资业务健康发展。

#### 4、公司为实现未来发展战略的资金需求、使用计划及资金来源情况

根据目前制定的发展战略和经营规划，公司将使用非公开发行股份募集资金及自有资金用于相关募投项目的建设以及支持公司未来整体战略发展；同时，公司的经营性现金流情况较为稳定，企业信誉良好，银行授信额度充足，融资渠道多样。整体而言，公司的资本性支出规划符合公司现金流情况和战略需要，不存在对公司现金流健康存在严重负面影响的情况。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象  | 谈论的主要内容及提供的资料   | 调研的基本情况索引       |
|-------------|------|------|--------|-------|-----------------|-----------------|
| 2022年01月18日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 了解集采政策对公司的影响    | 了解集采政策对公司的影响    |
| 2022年03月07日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 咨询公司2021年年报披露时间 | 咨询公司2021年年报披露时间 |
| 2022年04月11日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 了解公司及公司产品       | 了解公司及公司产品       |
| 2022年05月24日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 咨询公司投资者交流会时间    | 咨询公司投资者交流会时间    |
| 2022年07月04日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 了解半年报披露时间       | 了解半年报披露时间       |
| 2022年08月25日 | 公司   | 电话沟通 | 机构     | 机构投资者 | 了解集采后公司的经营情况    | 了解集采后公司的经营情况    |
| 2022年10月20日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 个人投资者 | 了解公司集采中标        | 了解公司集采中标        |

|                  |    |      |    |       |            |            |
|------------------|----|------|----|-------|------------|------------|
|                  |    |      |    |       | 情况         | 情况         |
| 2022 年 12 月 28 日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 了解业绩预告披露时间 | 了解业绩预告披露时间 |

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

报告期内，公司治理的实际状况符合法律法规及深圳证券交易所、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。主要内容如下：

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规、制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东行为规范，通过股东大会依法行使出资人的权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司决策与经营的行为；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面相互独立；公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

《公司章程》规定了董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公正、独立。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生董事人选，董事会人数及人员构成符合法律法规的要求。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的相关要求。董事会设立了战略、提名、薪酬与考核、审计等四个委员会，制订了相应的议事规则，为董事会的决策充分发挥专业职能作用。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等制度开展工作，董事会各专门委员会的运行日益规范，公司董事能勤勉、尽责地履行义务与责任，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，保障中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见，并认真开展公司实地调研、指导工作，取得了良好的效果。

#### （四）关于监事与监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生监事人选，现有监事会由 3 名监事组成，2 名股东代表监事和 1 名职工代表监事。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于公司经理层

公司总经理及其他高级管理人员均由公司董事会聘任，符合《公司章程》的规定。公司制定了《总经理工作细则》，成为经理层开展工作的规范依据。

#### （六）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立绩效评价与激励体系，经营层的收入与公司经营业绩挂钩。公司逐步完善董事、监事及高级管理人员的绩效评价、股权激励等激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （七）公司与利益相关者

公司充分重视发展和保持与公司利益相关者的良好关系。公司充分尊重员工合法权益，关爱员工，努力为员工提供优良的工作、生活环境，重视员工职业发展，根据员工及公司实际情况，为员工提供多种内、外部培训机会，促进员工职业素质提升；报告期，公司与供应商维持着良好的合作关系，并通过多重途径为客户提供优质产品及全方位服务；公司遵守商业道德及社会公德，诚实守信，服务社区，在业务领域中保持着良好的形象与信誉。

#### （八）信息披露与透明度

公司根据真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，制定了《投资者关系管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等内部制度，对公司重要信息的流转、保密、发布权限及相关程序等进行了

详细可行的规定。报告期内，公司严格按照相关制度的要求进行信息披露工作，建立与投资者的良好沟通渠道，积极回复投资者问询，公司信息披露情况良好。

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

是  否

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

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

### （一）资产完整

公司由大博有限整体变更设立，承继了大博有限的全部资产，拥有完整的与公司经营相关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术、生产批件等的所有权或使用权。

### （二）人员独立

公司总经理、生产总监、行政总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领取薪水；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司建立了独立的人事聘用及薪酬管理制度，在员工管理、社会保障、薪酬发放等方面均独立于控股股东及其关联方。

### （三）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户，不与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。

### （四）机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》等的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，拥有独立的生产经营和办公场所。公司各职能部门分工协作，在机构设置、人员配备及办公场所等方面均独立于控股股东，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

### （五）业务独立

公司主营业务为医用高值耗材的研发、生产和销售，公司拥有从事上述业务所需的独立的生产经营场所和经营性资产，拥有自主知识产权，拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，各职能部门均拥有专职工作人员；公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东进行生产经营的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                                     |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 85.57%  | 2022 年 04 月 06 日 | 2022 年 04 月 07 日 | 巨潮资讯网：2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-025） |



|                 |        |        |                  |                  |  |
|-----------------|--------|--------|------------------|------------------|--|
| 2021 年度股东大会     | 年度股东大会 | 85.57% | 2022 年 04 月 22 日 | 2022 年 04 月 23 日 | 巨潮资讯网：2021 年度股东大会决议公告（公告编号：2022-038）     |
| 2022 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 85.75% | 2022 年 09 月 13 日 | 2022 年 09 月 14 日 | 巨潮资讯网：2022 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-053） |
| 2022 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 85.57% | 2022 年 10 月 27 日 | 2022 年 10 月 28 日 | 巨潮资讯网：2022 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-064） |

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 职务     | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数（股）   | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股）   | 股份增减变动的原因          |
|-----|--------|------|----|----|------------------|------------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|--------------------|
| 林志雄 | 董事长    | 现任   | 男  | 49 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 3,400,000  | 0           | 0           | 0         | 3,400,000  | 无变动                |
| 林志军 | 副董事长   | 现任   | 男  | 47 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 80,807,710 | 0           | 0           | 0         | 80,807,710 | 无变动                |
| 林小平 | 董事     | 现任   | 女  | 44 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无变动                |
| 罗炯  | 董事、总经理 | 现任   | 男  | 54 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 337,000    | 0           | 24,000      | 0         | 313,000    | 1、股份减少原因：通过二级市场减持。 |
| 李辉  | 独立董事   | 离任   | 男  | 40 | 2017 年 04 月 07 日 | 2022 年 10 月 27 日 | 1,500      | 0           | 100         | 0         | 1,400      | 1、股份减少原因：通过二级市场减持。 |
| 肖伟  | 独立董事   | 现任   | 男  | 58 | 2022 年 10 月 27 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无变动                |
| 林琳  | 独立董事   | 现任   | 女  | 48 | 2019 年 01 月 10 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无变动                |
| 王艳艳 | 独立董事   | 现任   | 女  | 43 | 2019 年 01 月 10 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无变动                |
| 詹欢欢 | 监事会主席  | 现任   | 女  | 42 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 7,500      | 0           | 0           | 0         | 7,500      | 无变动                |
| 吴琦鹏 | 监事     | 现任   | 女  | 37 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无变动                |
| 张明源 | 监事     | 现任   | 男  | 52 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          | 无变动                |
| 韩少坚 | 研发总监   | 现任   | 男  | 42 | 2015 年 11 月 23 日 | 2025 年 10 月 27 日 | 90,000     | 0           | 22,500      | 0         | 67,500     | 1、股份减少原因：通         |

|     |      |    |    |    |             |             |            |   |        |   |            |                    |
|-----|------|----|----|----|-------------|-------------|------------|---|--------|---|------------|--------------------|
|     |      |    |    |    |             |             |            |   |        |   |            | 过二级市场减持。           |
| 阮东阳 | 行政总监 | 现任 | 男  | 49 | 2015年11月23日 | 2025年10月27日 | 76,500     | 0 | 18,000 | 0 | 58,500     | 1、股份减少原因：通过二级市场减持。 |
| 柯碧灵 | 财务总监 | 离任 | 女  | 38 | 2020年08月29日 | 2022年10月27日 | 14,400     | 0 | 0      | 0 | 14,400     | 无变动                |
| 合计  | --   | -- | -- | -- | --          | --          | 84,734,610 | 0 | 64,600 | 0 | 84,670,010 | --                 |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期          | 原因    |
|-----|-------|-------|-------------|-------|
| 李辉  | 独立董事  | 任期满离任 | 2022年10月27日 | 任期满离任 |
| 柯碧灵 | 财务总监  | 任期满离任 | 2022年10月27日 | 任期满离任 |

## 2、任职情况

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

### （一）董事

林志雄先生，出生于 1973 年 7 月，中国国籍，无境外居留权，医学学士学位，骨科副主任医师，现任公司董事长。1996 年 9 月至 2004 年 7 月，林志雄在厦门中山医院任骨科主治医生。2003 年 4 月至 2004 年 6 月，前往日本国立千叶大学骨科研究室进修并获得日本国立千叶大学医学部博士入学资格。2004 年 6 月回国后创立厦门大博颖精医疗器械有限公司，2004 年 8 月至今历任公司董事长、总经理，现任政协第十三届福建省委员会委员、公司董事长。

林志军先生，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，拥有香港特别行政区居留权，现任公司副董事长。1999 年 2 月至 2008 年 5 月，供职于厦门伊耐特医疗器械有限公司，担任执行董事、总经理。2007 年 12 月创立大博医疗国际投资有限公司（香港）并担任董事长至今。2008 年 5 月至今，任公司副董事长。林志军兼任厦门市医疗器械协会会长职务。

林小平女士，出生于 1979 年 2 月，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学位。2007 年 7 月至今在集美大学外国语学院担任教师。自 2015 年 11 月至今任公司董事。

罗炯先生，出生于 1968 年 4 月，中国国籍，无境外居留权。现任公司总经理，具有医学学士学位、主治医师中级职称。1992 年至 1998 年先后担任上海交通大学医学院（原上海第二医科大学）附属瑞金医院骨科的住院医师和主治医师，1998 年至 2004 年先后担任马特仕（上海）医疗器械贸易有限公司（现辛迪思）的全产品线产品经理和中国市场部经理，2004 年至 2005 年 9 月担任辛迪思（上海）医疗器械贸易有限公司的创伤产品部全国市场销售总监，2005 年 10 月至 2006 年 5 月担任创生医疗、常州奥斯迈医疗器械有限公司的市场销售副总裁，2006 年 6 月至 2009 年 7 月担任辛迪思（上海）医疗器械贸易有限公司的中国区总经理，2009 年 8 月至 2010 年 4 月担任创生医疗、常州奥斯迈医疗器械有限公司的总裁兼首席执行官，2010 年 5 月至 10 月担任创生控股有限公司的投资者关系及医学顾问，2010 年 11 月至 2011 年 4 月担任浙江科惠医疗器械有限公司的董事长助理，2011 年 6 月至 2017 年 4 月历任公司副总经理、总经理，自 2017 年 4 月至今任公司董事、总经理。

肖伟先生，出生于 1965 年 6 月，博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任厦门国贸集团股份有限公司董事、董事会秘书、总法律顾问，厦门市中级人民法院研究室副主任，厦门大学法学院教授。现任厦门大学法学院教授，“福建省司法厅行政立法特邀顾问”，福建省法学会、福建省贸促会聘请为“福建省涉外商事法律服务专家”，福建省地方金融监督管理局聘请为“金融工作专家库成员”，入选《厦门市涉案企业合规第三方监督评估机制专业人员名录库成员名单》。自 2022 年 10 月至今任公司独立董事。

林琳女士，出生于 1974 年，硕士，中国国籍，无境外永久居留权，现任大洲控股集团有限公司董事、执行总裁、风控总监。曾任广汇物流股份有限公司总经理、中国人民财产保险股份有限公司厦门分公司信保部总经理。自 2019 年 1 月至今任公司独立董事。

王艳艳女士，出生于 1980 年，博士，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学财务学系教授、博士生导师、菲鹏生物股份有限公司独立董事、厦门松霖科技股份有限公司独立董事、茶花现代家居用品股份有限公司独立董事。曾任厦门大学财务管理与会计研究院助理教授，厦门大学管理学院副教授，美国莱斯大学商学院访问学者，国家“万人计划”青年拔尖人才和国家自然科学基金优秀青年基金获得者，厦门市“五四青年奖章标兵”获得者，入选福建省“双百人才”、教育部新世纪优秀人才项目和财政部会计领军人才（学术类）。自 2019 年 1 月至今任公司独立董事。

## （二）监事

詹欢欢女士，出生于 1980 年 12 月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。2002 年 3 月至 2004 年 11 月任漳州医药站 OTC 柜组长，2004 年 11 月至 2006 年 2 月任漳州紫金医药健康超市 OTC 柜组长。2006 年 3 月加入公司后，詹女士历任公司客服部文员、客服主管、综合事务部经理，现任公司运营中心副总监、监事。

张明源先生，出生于 1970 年 9 月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。1995 年 9 月至 1997 年 10 月任漳州科华电子有限公司技术员，1999 年 12 月至 2008 年 9 月任漳州灿坤公司技术课长，2008 年 10 月至 2009 年 9 月任超达电子有限公司副经理，2009 年 10 月至 2013 年 9 月任漳州鸿源电子工业有限公司厂长，2013 年 10 月加入公司至今，任工程部经理，现任工程部经理、监事。

吴琦鹏女士，出生于 1985 年 10 月，中国国籍，无境外居留权。大专学历。2004 年 9 月至 2007 年 2 月供职于南靖万利达集团，任 IC 程序员。2007 年 9 月加入公司后，历任品检部检验员、品管部组长、品管部经理、体系部经理，现任公司体系部经理、监事。

## （三）高级管理人员

罗炯先生，公司总经理，简历见上文。

韩少坚先生，出生于 1980 年 7 月，中国国籍，无境外居留权。本科学历。2003 年 8 月至 2004 年 7 月任厦门博聚展览有限公司销售经理，2004 年加入公司，目前任公司研发总监。

阮东阳先生，出生于 1973 年 12 月，中国国籍，无境外居留权。专科学历。曾任职南靖县林业局。2008 年 5 月加入公司任总经理助理，现任公司行政总监。

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 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|-------------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 林志雄          | 昌都市大博通商医疗投资管理有限公司 | 执行董事       | 2006 年 12 月 08 日 |        | 否             |
| 林志军          | 大博醫療國際投資有限公司      | 董事         | 2007 年 12 月 17 日 |        | 否             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无                 |            |                  |        |               |

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称               | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|----------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 林志雄    | 厦门大博医疗慈善基金会          | 理事长        | 2013年12月05日 |             | 否             |
| 林志雄    | 创举医院投资管理有限公司         | 董事长兼总经理    | 2011年08月29日 |             | 否             |
| 林志雄    | 创举时代（厦门）医院投资管理有限公司   | 执行董事兼总经理   | 2015年05月06日 |             | 否             |
| 林志雄    | 福建厚德房地产开发有限公司        | 执行董事       | 2013年07月01日 |             | 否             |
| 林志雄    | 福建省医疗器械行业协会          | 副会长        | 2014年04月14日 | 2019年02月28日 | 否             |
| 林志雄    | 中国医疗器械行业协会外科植入物专业委员会 | 理事长        | 2019年12月09日 |             | 否             |
| 林志雄    | 厦门大学化学化工学院           | 工程硕士企业导师   | 2014年12月08日 | 2019年12月08日 | 否             |
| 林志雄    | 政协第十三届福建省委员会         | 委员         | 2022年12月30日 |             | 否             |
| 林志军    | 厦门市医疗器械协会            | 会长         | 2013年10月17日 |             | 否             |
| 林志军    | 厦门大博医疗慈善基金会          | 理事         | 2014年08月08日 |             | 否             |
| 林志军    | 万邦恒远（厦门）投资咨询有限公司     | 执行董事兼总经理   | 2012年02月14日 |             | 否             |
| 林志军    | 中華醫學營養學會有限公司         | 董事         | 2014年08月08日 |             | 否             |
| 林小平    | 集美大学外国语学院            | 教师         | 2007年07月30日 |             | 是             |
| 肖伟     | 厦门大学法学院              | 教授         | 2001年08月    |             | 是             |
| 肖伟     | 中国法学会证券法学研究会         | 常务理事       | 2016年05月    |             | 否             |
| 肖伟     | 福建省经济法学研究会           | 会长         | 2014年06月    |             | 否             |
| 肖伟     | 福建省国际经济法学研究会         | 副会长        | 2016年10月    |             | 否             |

|     |                  |              |                  |  |   |
|-----|------------------|--------------|------------------|--|---|
| 肖伟  | 厦门市金融法学研究会       | 会长           | 2020 年 12 月      |  | 否 |
| 肖伟  | 福建省企业法律工作协会      | 副会长          | 1998 年 10 月      |  | 否 |
| 肖伟  | 中国国际经济贸易仲裁委员会    | 仲裁员          | 2022 年 09 月      |  | 否 |
| 肖伟  | 厦门仲裁委员会          | 仲裁员          | 1999 年 10 月      |  | 否 |
| 肖伟  | 广州仲裁委员会          | 仲裁员          | 2021 年 04 月      |  | 否 |
| 肖伟  | 厦门国贸集团股份有限公司     | 董事           | 2021 年 05 月      |  | 是 |
| 肖伟  | 厦门法拉电子股份有限公司     | 独立董事         | 2020 年 04 月      |  | 是 |
| 肖伟  | 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司 | 独立董事         | 2020 年 06 月      |  | 是 |
| 肖伟  | 福建龙净环保股份有限公司     | 独立董事         | 2022 年 06 月      |  | 是 |
| 肖伟  | 厦门燕之屋生物工程股份有限公司  | 独立董事         | 2020 年 12 月      |  | 是 |
| 肖伟  | 福建英合律师事务所        | 律师           | 1991 年 10 月      |  | 否 |
| 林琳  | 大洲控股集团有限公司       | 董事、执行总裁、风控总监 | 2017 年 03 月      |  | 是 |
| 王艳艳 | 厦门大学管理学院财务学系     | 教授、博士生导师     | 2014 年 08 月 04 日 |  | 是 |
| 王艳艳 | 菲鹏生物股份有限公司       | 独立董事         | 2020 年 09 月 21 日 |  | 是 |
| 王艳艳 | 厦门松霖科技股份有限公司     | 独立董事         | 2017 年 06 月 29 日 |  | 是 |
| 王艳艳 | 茶花现代家居用品股份有限公司   | 独立董事         | 2019 年 01 月 11 日 |  | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按公司 2021 年年度股东大会审议通过的《董事、监事及高级管理人员 2022 年度薪酬考核办法》确定其 2022 年度报酬待遇。报告期内，公司按实际考核情况支付了董事、监事及高级管理人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 职务     | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------|----|----|------|--------------|--------------|
| 林志雄 | 董事长    | 男  | 49 | 现任   | 51           | 否            |
| 林志军 | 副董事长   | 男  | 47 | 现任   | 49.16        | 否            |
| 林小平 | 董事     | 女  | 44 | 现任   | 0            | 否            |
| 罗炯  | 董事、总经理 | 男  | 54 | 现任   | 153.29       | 否            |
| 李辉  | 独立董事   | 男  | 40 | 离任   | 6            | 否            |
| 肖伟  | 独立董事   | 男  | 58 | 现任   | 2            | 否            |
| 林琳  | 独立董事   | 女  | 48 | 现任   | 8            | 否            |
| 王艳艳 | 独立董事   | 女  | 43 | 现任   | 8            | 否            |
| 詹欢欢 | 监事会主席  | 女  | 42 | 现任   | 32.94        | 否            |
| 吴琦鹏 | 监事     | 女  | 37 | 现任   | 35           | 否            |
| 张明源 | 监事     | 男  | 52 | 现任   | 31           | 否            |
| 韩少坚 | 研发总监   | 男  | 42 | 现任   | 69           | 否            |
| 阮东阳 | 行政总监   | 男  | 49 | 现任   | 55           | 否            |
| 柯碧灵 | 财务总监   | 女  | 38 | 离任   | 27           | 否            |
| 合计  | --     | -- | -- | --   | 527.39       | --           |

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次          | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议                                   |
|---------------|------------------|------------------|--|
| 第二届董事会第二十次会议  | 2022 年 02 月 21 日 | 2022 年 02 月 22 日 | 巨潮资讯网：第二届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：2022-002）  |
| 第二届董事会第二十一次会议 | 2022 年 03 月 17 日 | 2022 年 03 月 19 日 | 巨潮资讯网：第二届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号：2022-007） |
| 第二届董事会第二十二次会议 | 2022 年 03 月 29 日 | 2022 年 03 月 30 日 | 巨潮资讯网：第二届董事会第二十二次会议决议公告（公告编号：2022-014） |
| 第二届董事会第二十三次会议 | 2022 年 04 月 15 日 | 2022 年 04 月 16 日 | 巨潮资讯网：第二届董事会第二十三次会议决议公告（公告编号：2022-026） |
| 第二届董事会第二十四次会议 | 2022 年 04 月 22 日 | 2022 年 04 月 23 日 | 巨潮资讯网：第二届董事会第二十四次会议决议公告（公告编号：2022-032） |
| 第二届董事会第二十五次会议 | 2022 年 08 月 23 日 | 2022 年 08 月 24 日 | 巨潮资讯网：第二届董事会第二十五次会议决议公告（公告编号：2022-045） |
| 第三届董事会第一次会议   | 2022 年 10 月 27 日 | 2022 年 10 月 28 日 | 巨潮资讯网：第三届董事会第一次会议决议公告（公告编号：2022-066）   |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 林琳              | 7            | 5         | 2            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 王艳艳             | 7            | 5         | 2            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 李辉              | 6            | 4         | 2            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 肖伟              | 1            | 1         | 0            | 0         | 0       | 否                | 0        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定和要求，独立公正地履行了独立董事的职责，勤勉、审慎、认真地行使公司赋予独立董事的权利，详细了解公司的生产经营情况、财务状况、内部控制的完善及执行情况等，利用自己的专业知识和经验为公司在经营管理、战略发展、内部控制等方面建言献策，有效提高了公司规范运作和科学决策的水平。并且积极出席相关会议，认真审议股东大会、董事会及专门委员会的各项议案，对公司相关事项发表了独立意见，切实维护了公司和股东尤其是社会公众股股东的利益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况       | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容  | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------|--------|-------------|---|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 王艳艳、林琳、林小平 | 4      | 2022年02月22日 | 1、审议《2022年年审计划》；2、审议《关于续聘2022年度审计机构的议案》；3、《2021年业绩快报审计报告》。  | 审议通过各项议案   |           |              |
|       |            |        | 2022年08月25日 | 1、审议《大博医疗科技股份有限公司2022年半年度内审报告》；2、审议《2022年半年度内部审计工作总结》；3、审议《2022年半年度报告》及《2022年半年度报告摘要》；4、审议《关于募集资金2022年半年度存放 | 审议通过各项议案   |           |              |

|          |            |   |                  |   |          |  |  |
|----------|------------|---|------------------|---|----------|--|--|
|          |            |   |                  | 和使用情况的专项报告》；5、审议《2022 年第三季度内部审计工作计划》。   |          |  |  |
|          |            |   | 2022 年 10 月 25 日 | 1、审议《大博医疗科技股份有限公司 2022 年第三季度内审报告》；2、审议《2022 年第三季度内部审计工作总结》；3、审议《2022 年第三季度报告》；4、审议《2022 年第四季度内部审计工作计划》。 | 审议通过各项议案 |  |  |
|          |            |   | 2023 年 02 月 20 日 | 1、审议《大博医疗科技股份有限公司 2022 年第四季度内审报告》；2、审议《2022 年第四季度内部审计工作总结》；3、审议《2022 年第四季度报告》；4、审议《2023 年第一季度内部审计工作计划》。 | 审议通过各项议案 |  |  |
| 薪酬与考核委员会 | 林琳、林志雄、李辉  | 1 | 2022 年 08 月 23 日 | 审议《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》   | 审议通过该项议案 |  |  |
| 提名委员会    | 李辉、林志军、王艳艳 | 2 | 2022 年 10 月 11 日 | 1、审议《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》；2、审议《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》  | 审议通过各项议案 |  |  |
|          | 肖伟、林志军、王艳艳 |   | 2022 年 10 月 27 日 | 1、审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》   | 审议通过该项议案 |  |  |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 2,718     |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 1,075     |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 3,793     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 3,869     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 1,695     |
| 销售人员                      | 819       |
| 技术人员                      | 731       |
| 财务人员                      | 34        |
| 行政人员                      | 514       |



|        |       |
|--------|-------|
| 合计     | 3,793 |
| 教育程度   |       |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生及以上 | 123   |
| 本科     | 780   |
| 大专     | 890   |
| 中专及其他  | 2,000 |
| 合计     | 3,793 |

## 2、薪酬政策

报告期内，公司结合本行业发展情况、本地区的经济水平以及公司的经营实际，进一步完善薪酬管理体系，推进内部职、权、责、利相结合的薪酬政策的全面运行，为全体员工提供有竞争力的薪酬水平，并通过限制性股票股权激励计划、合伙人机制的推行等对薪酬福利进行变革，以提升人效的方式从组织能力方面推动公司业务发展。在员工福利方面，公司通过新增爱心基金计划和员工子女的成长、圆梦计划、以及提高五险一金缴交额度，定期稳定调薪、员工健康检查、团队活动和旅游等福利措施，全面构建具有归属感和认可度的员工薪酬政策。

## 3、培训计划

报告期内，公司进一步健全了人才培养机制，根据公司经营发展战略，在原有的培训基础之上，优化了课程体系、讲师体系，形成公司内部资源库。其次，公司持续进行内部讲师选拔与培养以保证课程体系的落地与内化。同时，更加注重员工培养的系统性与独特性，推行应届生培训培养方案，加速融入公司和岗位人才的复制。与此同时，持续发展员工发展通道，建立管理与技术职业发展双通道和完整清晰的公司级人才档案库，为公司未来的发展培养和储备了人才。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

（一）公司利润分配政策为：

1、利润分配的原则：公司充分重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾全体股东的整体利益及公司的长远利益和可持续发展。利润分配每年按当年实现的合并报表和母公司报表中可供分配利润孰低的原则确定具体比例向股东分配股利，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并坚持按照法定顺序分配利润和同股同权、同股同利的原则。

2、利润分配的形式：公司采取现金方式或者现金与股票相结合方式分配股利，其中优先以现金分红方式分配股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

3、利润分配期间间隔：在符合分红条件的情况下，公司原则上每年度进行一次现金分红。公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。

#### 4、现金、股票分红具体条件和比例

(1) 在公司当年盈利且累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利，且公司每年以现金方式分配的利润不低于当年实现的可供股东分配利润的 20%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

(2) 在公司经营状况良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

(3) 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：A、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；B、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；C、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；D、公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(4) 上述重大资金支出事项是指以下任一情形：A、公司未来十二个月内拟对外投资、收购或购买资产累计支出达到或超过 5,000 万元；B、当年经营活动产生的现金流量净额为负；C、中国证监会或者深圳证券交易所规定的其他情形。

5、利润分配政策的调整程序：公司根据自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意方可提交股东大会审议，独立董事应对利润分配政策的调整或变更发表独立意见。

股东大会在审议利润分配政策的调整或变更事项时，应当提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利，且应当经出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

6、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### 7、股东分红回报规划的制定周期和调整机制

(1) 公司应以三年为一个周期，制定股东回报规划，公司应当在总结之前三年股东回报规划执行情况的基础上，充分考虑公司所面临各项因素，以及股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见，确定是否需对公司利润分配政策及未来三年的股东回报规划予以调整。

(2) 如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境发生重大变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化，或现行的具体股东回报规划影响公司的可持续经营，确有必要对股东回报规划进行调整的，公司可以根据本条确定的利润分配基本原则，重新制订股东回报规划。

#### (二) 2020-2022 年分红回报规划

公司董事会制定了《公司未来三年（2020-2022）分红回报规划》，已经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。规划具体内容如下：

1、股东回报规划制定考虑因素：公司将着眼于长远和可持续发展，综合考虑企业实际情况、发展目标，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对股利分配作出制度性安排，以保证股利分配政策的连续性和稳定性。

2、公司股东回报规划制定原则：公司股东回报规划充分考虑和听取股东特别是中小股东的要求和意愿，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则为股东提供回报。

3、股东回报规划制定周期：公司至少每三年重新审阅一次《股东分红回报规划》，对公司即时生效的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划，并由公司董事会结合具体经营数据，充分考虑公司目前盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段及当期资金需求，制定年度或中期分红方案。

4、2020 年至 2022 年现金分红回报规划：每年采取现金分红的比例不低于当年实现的可分配利润的 20%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增。如果公司净利润保持持续增长，则公司每年现金分红金额亦将合理增长。在确保 20% 现金股利分配的基础上，董事会可以结合公司实际情况，另行增加股票、股利分配和公积金转增议案。

公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并交付股东大会进行表决，且公司应当提供网络形式的投票平台为股东参加股东大会提供便利。公司接受所有股东对公司分红的建议和监督。

| 现金分红政策的专项说明                         |     |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：              | 是   |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                     | 是   |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                     | 是   |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                | 是   |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是   |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：        | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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实施情况

报告期内，公司第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第二十三次会议审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》，公司 2021 年限制性股票激励计划已于 2022 年 8 月 23 日终止实施。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

#### 1、内部控制环境

##### (1) 组织架构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会为基础的法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度，确立了股东大会为公司的最高权力机构，三会和管理层各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构。

公司设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会等四个专门委员会，并制定了相应的工作规则，明确了其权责、决策程序和议事规则。

公司根据职责设置了中心、部门、课、班组四级的组织架构，职责清晰，不存在重叠、交叉、缺失，避免了经营活动中的推诿扯皮，保证了经营活动的顺利、高效开展。2022 年组织架构未发生调整，稳定运行。

## （2）发展战略

公司在董事会下设战略委员会，负责战略管理工作，主要负责对公司长期规划、重大投资方案、重大资本运作、资产经营项目决策等。

## （3）人力资源

公司非常重视员工的“选、育、留、用”，建立了科学的聘用、培训、考核、晋升、淘汰等人事管理制度。

## （4）社会责任

按照《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》的相关规定，公司在经营管理中，追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，积极参与环境保护、捐资助学、扶贫等社会公益活动，并且加强对职工社会责任的培训教育，促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

## （5）企业文化

公司经过多年的文化积淀，构建了一套涵盖使命、愿景、价值观、企业精神、企业宗旨、质量方针的企业文化体系，并通过员工培训、积极宣传，已经成为大博员工的行为准则和价值追求。

公司的使命：弘扬民族品牌，打造健康人生。

公司愿景：成为国际一流的综合性医用高值耗材供应商。公司核心价值观：品质决定品牌、服务创造价值。

公司企业精神：勤奋、精益、创新、大爱。公司企业宗旨：源自临床、服务临床。

公司质量方针：质量第一、科学管理、以人为本、追求卓越。

## 2、风险评估

公司根据既定的发展战略，结合当年的经营目标和业务拓展情况，持续收集与风险变化相关的信息，采用定性与定量相结合的方法对识别的风险进行分析和排序。并根据风险分析结果，及时调整风险应对策略。

## 3、控制活动

为了防范公司的各类风险，保障公司的经营目标的实现，护航公司的发展战略，公司制定了一系列的控制措施，主要包含不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运行分析控制和绩效考评控制等。控制活动主要体现在以下方面：

### （1）资金管理

公司制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》、《资金结算业务管理办法》等制度，对银行账户的开立和使用、资金收支管理与审批权限建立了明确的规则和要求，形成了不相容职务分离、各司其职、相互制约的工作机制。

公司在日常资金管理和资金收付中严格做到：资金收支经办与记账岗位分离；资金收支经办与审核岗位分离；支票等重要票据的保管与支取资金的财务专用章和法人章的保管分离。定期或不定期对货币资金进行盘点和银行对账工作，确保现金账面余额与实际库存相符，银行账面余额与实际存款相符，无长期未达账项。在报告期内公司没有发生违反相关规定的事项。

### （2）资产管理

为了保证资产安全、完整，提高资产的使用效率，公司制定了《资产管理制度》、资产请购、采购、验收、调拨、处置等业务流程文件。按照资产类别指定资产管理部门，负责资产的常规管理，并定期进行资产全面盘点、核查使用情况；同时财务部定期全盘或抽盘，有效保障了资产的安全、完整，财务报告数据准确性。

### （3）财务管理

公司根据《企业会计准则》、《会计法》等相关法律法规建立了完善的会计核算与财务管理制度体系，规范会计凭证、会计账簿和财务报告的编制、审核，以及会计政策和会计估计变更等主要控制流程，合理设置财务相关工作岗位，明确职责权限及工作流程和要求，并确保财务报告的合法、合规、真实、完整。2022 年修订了《公司费用报销制度》，重新明确了费用支出原则、费用报销标准等。

### （4）预算管理

公司建立了预算管理相关制度，明确预算编制、预算调整、预算控制及预算执行考核等内容，定期由财务部门牵头组织各部门进行预算分析，由董事会负责预算的指导、监督、审批及考核。

### （5）采购管理

公司依据相关法律法规制定了《供应商管理制度》、《采购管理制度》，明确规定了各类供应商的准入标准，产品质量标准等。公司制定了《请购流程》、《招标/询价流程》、《付款申请流程》，在请购评估、招标执行与审批、询比价要求、采购付款等方面进行标准化操作，实现了内部控制。

### （6）合同管理

公司制定了《合同管理制度》《合同评审流程》，全面规范了合同的起草、评审、审批权限、签订、归档。《合同评审流程》中详细规定了各部门的评审重点，以确保合同相关风险在评审过程中得到有效控制与防范。

### （7）销售管理

公司已制定了比较可行的销售政策，已对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定。股份公司范围内企业之间销售商品、提供劳务按照统一的内部结算价格进行结算。实行催款回笼责任制，对账款回收的管理力度较强，公司和下属企业一律将收款责任落实到销售部门，并将销售货款回收率列作主要考核指标之一。

### （8）研发管理

公司设有研发项目管理部，并制定了《研发项目管理办法》等相关制度，明确了研发中心各部门在研发项目中的职责，研发项目的具体流程，对产品研发进度、质量、资源配置进行有效规划和监督，促进研发成果的转换和利用。

### （9）关联交易

公司制定了《关联交易管理制度》明确规定了关联交易事项范围、关联人认定标准、关联交易原则、关联交易价格管理，详细规定了关联交易的股东回避和表决程序以保护公司和中小股东利益。

### （10）募集资金

为规范募集资金的管理和使用，公司根据证监会有关募集资金管理规定及《公司章程》的规定，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、审批、使用、变更、监督和责任追究等内容进行明确规定，并详细规定募集资金投资项目调整或变更的审批权限、程序及相关责任人的责任追究机制等。公司募集资金按规定存放于董事会指定的专项账户上，公司严格履行《三方监管协议》，并严格按照招股说明书、募集说明书承诺或股东大会批准的用途使用募集资金。保荐机构通过查阅公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，

并与公司高管、中层管理人员等相关人员沟通交流等多种方式，对募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行核查，加强对募集资金监管。

#### （11）控股子公司管理

公司制定了《控股子公司管理制度》明确规定控股子公司应及时向公司分管负责人报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息。同时，内部审计部门定期对子公司各项内部控制制度的建立与执行情况进行检查与监督。

#### （12）投资管理

为确保重大投资的安全和增值，有效控制投资风险，公司在《公司章程》与《投资管理制度》中对公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议程序、资事项研究评估、投资计划的进展跟踪及责任追究等，都做了明确规定。

#### （13）对外担保

公司制定了《对外担保管理制度》，对担保的对象、范围、方式、条件、程序、担保限额和禁止担保等事项作了明确规定。

### 4、信息与系统

#### （1）信息系统

针对各类信息系统，公司制定了《信息系统管理制度》、《数据备份与恢复制度》等，规范了信息系统的权限分配、日常维护、数据管理、异常应对等，以确保信息系统的有效运行。2022 年公司进一步增加对 ERP、医驰云分销系统等信息系统的投入，推动公司信息化水平的提升。

#### （2）信息披露

公司制订了《信息披露制度》、《重大事项内部报告制度》、《内幕知情人登记制度》、《投资者关系管理制度》等与信息披露及沟通相关的制度，以规范公司及相关信息披露义务人的信息披露工作，强化信息披露事务和投资者关系管理，确保信息披露的公平性；规定了信息披露的管理工作，明确了内外部信息沟通和披露的工作流程及各岗位的职责权限，以确保公司的信息披露及时、准确、完整。

### 5、内部监督

公司审计委员会下设审计部，对公司的各项内部控制制度制定与执行进行审计和监督。审计过程发现的问题及时报告并建议，并监督完成整改落实，有效推进内控制度的完善与执行。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

|                  |  |   |   |   |   |   |
|------------------|--|---|---|---|---|---|
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 按照中国证监会、深圳证券交易所的相关法规及上市公司的公司章程对目标公司的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范。 | 上市公司向目标公司委派董事、监事，参与目标公司决策，目标公司根据上市公司的各项规章制度更新现有制度，并建立相应的内控体系。 | 无 | 无 | 无 | 无 |
|------------------|--|---|---|---|---|---|

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

|                              |  |  |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2023 年 04 月 29 日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 巨潮资讯网《内部控制自我评价》  |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |  |
| 缺陷认定标准                       |  |  |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p> |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 定量标准           | <p>定量标准以合并会计报表营业收入和合并会计报表资产总额作为衡量指标。</p> <p>(1) 内部控制缺陷可能导致合并利润存在潜在错报的,以合并会计报表营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表营业收入的 1%,则认定为一般缺陷;如果超过合并会计报表营业收入的 1%但小于 3%,则为重要缺陷;如果超过合并会计报表营业收入的 3%,则认定为重大缺陷。</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在潜在错报的,以合并会计报表资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过合并会计报表资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷;如果超过合并会计报表资产总额 1%,则认定为重大缺陷。</p> | <p>定量标准以合并会计报表营业收入、合并会计报表资产总额作为衡量指标。</p> <p>(1) 内部控制缺陷可能导致合并利润存在错报的,以合并会计报表营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表营业收入的 1%,则认定为一般缺陷;如果超过合并会计报表营业收入的 1%但小于 3%认定为重要缺陷;如果超过合并会计报表营业收入的 3%,则认定为重大缺陷。</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致合并资产总额存在错报的,以合并会计报表资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于合并会计报表资产总额的 0.5%,则认定为一般缺陷;如果超过合并会计报表资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷;如果超过合并会计报表资产总额 1%,则认定为重大缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量(个)  |   | 0   |
| 非财务报告重大缺陷数量(个) |   | 0   |
| 财务报告重要缺陷数量(个)  |   | 0   |
| 非财务报告重要缺陷数量(个) |   | 0   |

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段   |   |
|---|---|
| 大博医疗公司按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》(深证上〔2022〕13 号)规定于 2022 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |   |
| 内控审计报告披露情况  | 披露  |
| 内部控制审计报告全文披露日期  | 2023 年 04 月 29 日  |
| 内部控制审计报告全文披露索引  | 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 内控审计报告意见类型  | 标准无保留意见   |
| 非财务报告是否存在重大缺陷   | 否   |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

| 公司或子公司名称     | 排放口类型 | 排放方式  | 排放口编号 | 排放口名称      | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放浓度                  | 执行的污染物排放标准                 | 排放总量     | 核定的排放总量    | 超标排放情况 |
|--------------|-------|-------|-------|------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------|------------|--------|
| 大博医疗科技股份有限公司 | 废气    | 有组织排放 | DA001 | 喷淋塔排放口     | 颗粒物            | 2.25mg/m <sup>3</sup> | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA002 | 焊接废气排放口    | 颗粒物            | <20mg/m <sup>3</sup>  | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA003 | 酸雾净化塔排放口   | 氮氧化物           | <3mg/m <sup>3</sup>   | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA003 | 酸雾净化塔排放口   | 氟化物            | 0.36mg/m <sup>3</sup> | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA005 | 除尘系统喷淋塔排放口 | 颗粒物            | 3.7mg/m <sup>3</sup>  | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA006 | 酸雾中和喷淋塔排放口 | 氮氧化物           | <0.7mg/m <sup>3</sup> | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA006 | 酸雾中和喷淋塔排放口 | 硫酸雾            | <0.2mg/m <sup>3</sup> | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废气    | 有组织排放 | DA007 | 除尘系统喷淋塔排放口 | 颗粒物            | ND                    | 厦门市大气污染物排放标准 DB35/323-2018 | /        | /          | 未超标    |
|              | 废水    | 间断排放  | DW001 | 污水排放口      | COD            | 74.43mg/L             | 污水综合排放标准 GB8978-1996       | 3.839t/a | 20.8652t/a | 未超标    |
|              | 废水    | 间断排放  | DW001 | 污水排放口      | 悬浮物            | 53.73mg/L             | 污水综合排放标准 GB8978-1996       | /        | /          | 未超标    |
|              | 废水    | 间断排放  | DW001 | 污水排放口      | 总氮             | 0.543mg/L             | 污水排入城镇下水道水质标准              | 0.028t/a | 2.9215t/a  | 未超标    |

|    |      |       |       |          |            |                               |           |          |     |
|----|------|-------|-------|----------|------------|-------------------------------|-----------|----------|-----|
|    |      |       |       |          |            | GB/T 31962-2015               |           |          |     |
| 废水 | 间断排放 | DW001 | 污水排放口 | 氟化物      | 7.42mg/L   | 污水综合排放标准 GB8978-1996          | /         | /        | 未超标 |
| 废水 | 间断排放 | DW001 | 污水排放口 | 总磷       | 1.6564mg/L | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 | /         | /        | 未超标 |
| 废水 | 间断排放 | DW001 | 污水排放口 | 氨氮       | 3.4156mg/L | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 | 0.1847t/a | 1.878t/a | 未超标 |
| 废水 | 间断排放 | DW001 | 污水排放口 | 石油类      | 1.4123mg/L | 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 | /         | /        | 未超标 |
| 废水 | 间断排放 | DW001 | 污水排放口 | 五日生化需氧量  | 24.45mg/L  | 污水综合排放标准 GB8978-1996          | /         | /        | 未超标 |
| 废水 | 间断排放 | DW001 | 污水排放口 | 阴离子表面活性剂 | 4.1929mg/L | 污水综合排放标准 GB8978-1996          | /         | /        | 未超标 |

## 1、防治污染设施的建设和运行情况

| 设施类别  | 防治污染设施名称 | 治理工艺    | 设施数量 | 运行情况 |
|-------|----------|---------|------|------|
| 水污染物  | 生产废水处理设施 | 中和混凝沉淀法 | 2套   | 正常运行 |
| 大气污染物 | 酸雾废气处理设施 | 中和净化喷淋塔 | 2套   | 正常运行 |
| 大气污染物 | 除尘废气处理设施 | 除尘喷淋塔   | 3套   | 正常运行 |
| 危险废物  | 危险废物仓    | 临时周转贮存  | 5间   | 正常运行 |
| 一般固废  | 一般固废仓    | 临时周转贮存  | 1间   | 正常运行 |

## 2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

| 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况 |              |           |               |              |           |              |
|-------------------------|--------------|-----------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| 建设项目名称                  | 环评批复单位       | 环评批复时间    | 环评批复文号        | 竣工验收单位       | 竣工验收时间    | 竣工验收文号       |
| 大博颖精医疗器械及医用材料项目环境影响报告表  | 厦门市环境保护局海沧分局 | 2013.5.2  | 厦环海审(2013)35号 | 厦门市环境保护局海沧分局 | 2016.9.22 | 环验海(2016)95号 |
| 大博医疗改扩建项目               | 厦门市海沧生态环境局   | 2020.6.30 | 厦环海审【2020】59  | 自主验收         | 2022.3.12 | 无            |

|                 |            |           |               |     |   |   |
|-----------------|------------|-----------|---------------|-----|---|---|
|                 |            |           | 号             |     |   |   |
| 大博医疗医用材料项目      | 厦门市海沧生态环境局 | 2020.9.18 | 厦海环审【2020】92号 | 建设中 | / | / |
| 大博医疗科技产业园       | 厦门市海沧生态环境局 | 2020.9.18 | 厦海环审【2020】91号 | 建设中 | / | / |
| 大博医疗器械及医用材料扩建项目 | 厦门市海沧生态环境局 | 2022.3.21 | 厦海环审【2022】36号 | 建设中 | / | / |

**排污许可证许可情况**

| 许可事项  | 许可批准单位     | 许可变更批准时间   | 许可有效期限     | 许可事项文号                 |
|-------|------------|------------|------------|------------------------|
| 排污许可证 | 厦门市海沧生态环境局 | 2022年9月29日 | 2027年9月28日 | 913502007617290664001Q |

### 3、突发环境事件应急预案

| <b>突发环境事件应急预案</b> |                   |      |           |
|-------------------|-------------------|------|-----------|
| 备案部门              | 厦门市海沧生态环境局        | 备案时间 | 2021.8.10 |
| 备案编号              | 350205-2021-015-L |      |           |

### 4、环境自行监测方案

| 序号 | 类型 | 监测点名称     | 监测项目     | 监测方式 | 监测频次 |
|----|----|-----------|----------|------|------|
| 1  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 阴离子表面活性剂 | 手工监测 | 月    |
| 2  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 总氮       | 手工监测 | 日    |
| 3  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 氨氮       | 手工监测 | 月    |
| 4  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 化学需氧量    | 手工监测 | 日    |
| 5  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 悬浮物      | 手工监测 | 月    |
| 6  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 五日生化需氧量  | 手工监测 | 月    |
| 7  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 石油类      | 手工监测 | 月    |
| 8  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 氟化物      | 手工监测 | 月    |
| 9  | 废水 | 废水处理设施排放口 | 总磷       | 手工监测 | 月    |
| 10 | 废气 | 喷淋塔排放口    | 颗粒物      | 手工监测 | 半年   |

|    |    |            |      |      |    |
|----|----|------------|------|------|----|
| 11 | 废气 | 焊接废气排放口    | 颗粒物  | 手工监测 | 半年 |
| 12 | 废气 | 酸雾净化喷淋塔排放口 | 氮氧化物 | 手工监测 | 半年 |
| 13 | 废气 | 酸雾净化喷淋塔排放口 | 氟化物  | 手工监测 | 半年 |
| 14 | 废气 | 除尘系统喷淋塔排放口 | 颗粒物  | 手工监测 | 半年 |
| 15 | 废气 | 酸雾中和喷淋塔排放口 | 氮氧化物 | 手工监测 | 半年 |
| 16 | 废气 | 酸雾中和喷淋塔排放口 | 硫酸雾  | 手工监测 | 半年 |
| 17 | 废气 | 除尘喷淋塔排放口   | 颗粒物  | 手工监测 | 半年 |
| 18 | 废气 | 厂界         | 氮氧化物 | 手工监测 | 年  |
| 19 | 废气 | 厂界         | 氟化物  | 手工监测 | 年  |
| 20 | 废气 | 厂界         | 颗粒物  | 手工监测 | 年  |
| 21 | 废气 | 厂界         | 硫酸雾  | 手工监测 | 年  |
| 22 | 噪声 | 厂东、西、南、北界  | 噪声   | 手工监测 | 季  |

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

无

## 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，注重保护股东特别是中小股东的利益，通过增强自我发展能力，不断为股东、社会创造价值，实现社会、公司、个人的可持续发展。

### 1、股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，诚信规范运营。通过完善内部制度，明确规定股东大会、董事会、监事会的职责权限，确保上市公司股东、董事、监事从公司及全体股东的利益出发履行职责，及时向全体股东及投资者披露公司已发生或拟发生的重大事项，确保信息披露的真实、准确、完整、及时和公平。同时，公司通过交易所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱、投资者调研交流和建立投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

### 2、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的理念，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，建立了合理的薪酬体系和科学完善的绩效管理体系统。同时严格执行安全生产管理制度和标准，要求新进职工参加相关培训。为丰富员工生活，公司工会定期组织各种企业文化活动，并提供相应的活动经费，努力提高员工的生活质量与生活幸福感。公司注重在竞争中选拔人才、使用人才，关心、爱护、信任人才，为员工提供良好的培训和晋升渠道。公司为员工提供安全、舒适的工作环境，办理各类社会保险，足额缴纳保费，保证员工依法享受社会保险待遇。

报告期内，公司系统强化了人才培养机制。依据公司战略发展目标，在原有培训体系的基础之上，优化了培训流程、制度，规划并落地了针对核心岗位的课程体系。其次，持续进行内部讲师选拔与培养以保证课程体系的落地与内化。同时更加注重员工培养的系统性与发展的多样性，针对不同层级员工采取多样的培养方式与辅导计划，加速了核心岗位人才复制。报告期内，公司持续完善员工发展通道，推动并落地了人才梯队建设和技术职称评定项目，对管理和技术人才分类、分层培养，满足了公司快速发展的人才需求。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、生产、销售等重点环节的监督检查，通过执行严格的质量标准，建立健全内部审计制度、采购管理制度等，保护供应商与客户的合法权益。公司致力与客户建立良好的关系，为客户提供优质的产品完善的售后服务。

### 4、环境保护与可持续发展

公司通过技术创新和精细化管理，在追求经济效益的同时注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，履行上市公司应有的社会责任。公司是医疗器械研发、生产、销售企业，属于技术、资金密集、低能耗、低污染型企业。但公司长期倡导绿色环保，积极履行环境责任，提高资源利用效率，强化废弃物管理，积极倡导节能环保，充分利用网络电子工具，积极推行无纸化办公，在各项办公设备的选用中坚持选用能耗低的节能设备，减少固体废弃物排放，降低办公环境辐射。

### 5、公共关系与社会公益事业

公司积极履行纳税义务，随着公司销售规模不断扩大，公司纳税额屡创新高，并且随着公司不断扩大，也为当地人员的就业作出了贡献。公司注重社会价值的创造，积极投身社会公益慈善事业，认为回报社会是上市公司应尽的社会责任，公司在做好生产经营工作的同时，积极主动践行社会责任，以实际行动持续传递爱与温暖，以身作则诠释民族品牌坚守与担当。

(1) 明眸工程，光明行动。2022 年，公司向“白内障复命基金项目”慈善捐款 24.5 万元，帮助 100 余名白内障患者重见光明。

(2) 爱心助学，托起希望。2022 年，公司捐资 30 万元，在福建医科大学设立“大博奖学金”，以务实之举助力科研创新及教育发展。

(3) 温暖关怀，医路健康。2022 年，公司向漳州市社会福利院捐赠 40 万元，帮助其改善医疗条件。

(4) 爱在身边，益起行动。2022 年，公司为员工提供免息购房借款，帮助更多员工实现安居梦；关心员工子女成长，设立奖学金，鼓励员工子女奋发学习，全面发展。

(5) 公益种牙，仁心助力。2022 年，公司旗下百齿泰医疗开展公益种牙活动，覆盖 40+城市，50+门店，惠及数千名抗疫英雄。

(6) 爱心医靠，资助解困。2022 年，公司旗下品牌萨科医疗面向全国免费提供市值近百万的创面修复材料，帮助 200 余名经济贫困患者解决燃眉之急。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

### (1) 精准扶贫规划

公司认真贯彻落实《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发〔2015〕34 号）、中国证监会《关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》（证监会公告〔2016〕19 号）的文件精神，响应厦门证监局相关要求，报告期公司通过定向捐款的方式积极参与精准扶贫工作，未来，公司将继续在教育脱贫、健康扶贫和生态保护扶贫等方面进行精准扶贫，为提升贫困地区基础教育水平、医疗卫生水平和生态环境的保护与治理修复尽一份社会责任。

## (2) 年度精准扶贫概要

2022 年全年，公司向漳州市社会福利院捐款累计 400,000 元，帮助其改善医疗条件。

## (3) 精准扶贫成效

| 指标              | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|-----------------|------|---------|
| 一、总体情况          | ——   | ——      |
| 其中：1.资金         | 万元   | 40      |
| 2.物资折款          | 万元   | 0       |
| 3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数 | 人    | 0       |

## (4) 后续精准扶贫计划

公司将积极响应国家精准扶贫的号召，细化精准扶贫工作，提高扶贫精准度，加强与相关组织机构的合作，为打赢脱贫攻坚战、携手奔全民小康作出应有的贡献

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方  | 承诺类型                           | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限   | 履行情况 |
|--------------------|--|--------------------------------|--|------------------|--|------|
| 股改承诺               |  |                                |  |                  |  |      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |  |                                |  |                  |  |      |
| 资产重组时所作承诺          |  |                                |  |                  |  |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 公司实际控制人林志雄、林志军以及公司股东大博通商、大博国际、大博传奇、合心同创以及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员 | 股份锁定及锁定期满后两年内减持价格和特定情况下锁定期延长承诺 | 1、发行人经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人/本公司不转让或者委托他人管理本次发行前所直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本次发行前所直接和间接持有的发行人股份。2、本人/本公司所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行人首次公开发行股票时的发行价。3、发行人上市后六个月内如发行人股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行人首次公开发行股票时的发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行人首次公开发行股票时的发行价，本人/本公司持有发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。发行人上市后，如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述第 2、3 项所述发行价作相应调整。4、本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让发行人股份不超过本人直接或间接所持有股份总数的 25%；在离职后半年内不转让其本人所持有的发行人股份。若因本人/本公司未履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人/本公司将在获得收入的五日内将上述收入支付给发行人指定账户。如果因本人/本公司未履行上述承诺给发行人或者其他投资者造成损失的，本人/本公司将向发行人或其他投 | 2016 年 05 月 09 日 | 股份锁定承诺：上市之日起三十六个月内；锁定期满后减持承诺：锁定期满后两年内。董监高减持承诺：长期有效 | 正在履行 |



|   |                               |  |   |                  |      |      |
|---|-------------------------------|--|---|------------------|------|------|
|   |                               |  | 投资者依法承担赔偿责任。  |                  |      |      |
| 公司股东大博通商、大博国际、林志军承诺                     | 减持承诺                          |  | 在锁定期满后，本人/本公司将审慎制定发行人股票的减持计划，按照相关计划逐步进行减持，每年减持数量不超过上年末发行人总股本的 5%。在锁定期满后两年内，若本人/本公司所持发行人股票进行减持，减持行为将通过竞价交易、大宗交易、协议转让等合法方式进行，本人/本公司将至少提前三个交易日通知发行人公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。若本人/本公司违反上述声明，本人/本公司将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归发行人所有。 | 2016 年 05 月 09 日 | 长期有效 | 正在履行 |
| 公司董事、高级管理人员、大博通商、实际控制人林志雄、林志军           | 对公司本次首次发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺      |  | 公司董事、高级管理人员承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人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、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的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。”大博通商、实际控制人林志雄、林志军承诺：“本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”                 | 2016 年 05 月 09 日 | 长期有效 | 正在履行 |
| 本公司及公司实际控制人林志雄、林志军，大博通商以及公司董事、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 |  | 本人/本公司承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人/本公司将以二级市场价格依法回购本次公开发行的全部新股。如招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖公司股票的证券交易中遭受损失的，本人/本公司将依法赔偿投资者损失。如本人/本公司未能履行首次公开发行上市时已作出的公开承诺，则采取或接受以下措施：（1）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（2）给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；（3）有违法所得的，按相关法律法规处                           | 2016 年 05 月 09 日 | 长期有效 | 正在履行 |

|  |           |   |   |      |      |  |
|--|-----------|---|---|------|------|--|
|  |           |   | 理；（4）如该违反的承诺属可以继续履行的，将继续履行该承诺；（5）根据届时规定可以采取的其他措施。 |      |      |  |
| 公司、实际控制人林志雄、林志军，大博通商以及公司董事、监事、高级管理人员承诺 | 承诺履行约束机制  | “本公司将严格履行所作出的与本次发行人拟向社会公众首次公开发行股票并于深圳证券交易所上市相关的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取如下措施：1、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由本公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定；2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起 12 个月内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；3、自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。实际控制人林志雄、林志军，大博通商以及公司董事、监事、高级管理人员承诺：“本公司/本人将严格履行所作出的与本次发行人拟向社会公众首次公开发行股票并于深圳证券交易所上市相关的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司/本人将采取如下措施：1、以自有资金（包括但不限于本公司/本人自发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，且亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。3、自本公司/本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司/本人不得以任何方式减持持有的发行人股份。” | 2016 年 05 月 09 日                                  | 长期有效 | 正在履行 |  |
| 大博通商、林志雄、林志军、大博国际、公司董事、监事、高级管理人员       | 规范及减少关联交易 | 大博通商、实际控制人林志雄、林志军以及持股 5%以上的股东大博国际出具承诺如下：（1）本人/本公司按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方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/本公司及下属全资/控股子公司及其他实际控制企业（以下简称“附属企业”）与大博医疗科技股份有限公司及其下属子公司（以下简称“发行人”）之间在报告期内不存在任何其他依照法律法规和中国证监会有关规定应披露而未披露的关联交易。（2）在本人/本公司作为发行人持股 5%以上的股东期间，本人/本公司将尽量避免与发行人之间产生关联交易事项，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   | 2016 年 05 月 09 日                                  | 长期有效 | 正在履行 |  |

|  |                     |               |  |                  |      |      |
|--|---------------------|---------------|--|------------------|------|------|
|  |                     |               | <p>则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人/本公司将严格遵守发行人的章程等公司规章制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人/本公司承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对发行人的经营决策权损害发行人及其股东的合法权益。（3）本人/本公司承诺不利用在发行人的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东地位，损害发行人及其股东的合法利益。（4）本人/本公司承诺如未能履行其已做出的以上各项承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），同意采取以下措施：A、及时、充分披露未能履行或无法履行承诺的具体原因；B、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽最大程度保护投资者的权益；C、就补充承诺或替代承诺向发行人董事会、股东大会提出审议申请，并承诺在董事会、股东大会审议该项议案时投赞成票。如因未履行上述承诺，造成投资者损失的，将依法承担赔偿责任。责任。（5）承诺人承诺不以发行人及其分公司和控股子公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东的地位谋求不正当利益，进而损害发行人及其分公司和控股子公司其他股东的权益。公司董事、监事、高级管理人员承诺：（1）本人不利用发行人董事、监事、高级管理人员的地位，占用发行人及其子公司的资金。本人及其控制的其他企业将尽量减少与发行人及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。（2）在发行人或其子公司认定是否与本人及其控制的其他企业存在关联交易董事会或股东大会上，本人承诺，本人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。（3）本人及其控制的其他企业保证严格遵守公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用其实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益。（4）本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。</p> |                  |      |      |
|  | 大博通商及实际控制人林志雄、林志军承诺 | 社会保险和住房公积金的承诺 | “若发行人及其附属公司被要求为其员工补缴或被追偿社保、住房公积金，本公司/本人将及时、无条件、全额承担发行人及其附属公司因此遭受的损失；若发行人及其附属公司因未按照相关法律、法规及规  | 2016 年 05 月 09 日 | 长期有效 | 正在履行 |

|                                       |                   |                        |   |                  |      |      |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|---|------------------|------|------|
|                                       |                   |                        | 章为其员工缴纳社保、住房公积金而受到有权机关的行政处罚，本公司/本人将及时、无条件、全额承担发行人及其附属公司因该行政处罚而遭受的损失。如本公司/本人未及时、全额承担发行人及其附属公司前述损失，发行人有权从对本公司/本人的应付现金股利中扣除相应的金额。”   |                  |      |      |
|                                       | 大博通商和实际控制人林志雄、林志军 | 避免同业竞争的承诺              | 1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与发行人和控股子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。2、本公司/本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与发行人和控股子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与发行人和控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若发行人和控股子公司今后从事新的业务领域，则本公司/本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与发行人和控股子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人和控股子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。4、如若本公司/本人控制的法人出现与发行人和控股子公司有直接竞争的经营业务情况时，发行人和控股子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到发行人和控股子公司经营。5、本公司/本人承诺不以发行人控股股东的地位谋求不正当利益，进而损害发行人和控股子公司其他股东的权益。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司/本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失。” | 2016 年 05 月 09 日 | 长期有效 | 正在履行 |
|                                       | 公司及全体董事、监事、高级管理人员 | 关于上市公告书的真实性、准确性、完整性的承诺 | 保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。  | 2017 年 09 月 21 日 | 长期有效 | 正在履行 |
| 承诺是否按时履行                              | 是                 |                        |   |                  |      |      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用               |                        |   |                  |      |      |

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

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 75               |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 10               |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 方国华、李明明          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 方国华 4 年、李明明 3 年  |

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制审计会计师事务所，费用 15 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额  | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 66,039  | 19,690 | 0        | 0              |
| 银行理财产品 | 募集资金      | 21,000  | 5,000  | 0        | 0              |
| 券商理财产品 | 自有资金      | 0       | 6,000  | 0        | 0              |
| 信托理财产品 | 自有资金      | 10,025  | 5,000  | 0        | 0              |
| 合计     |           | 97,064  | 35,690 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |             |            | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|-------------|------------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 67,303,996  | 16.61%  | 12,000,000  | 0  | 0     | -12,744,200 | -744,200   | 66,559,796  | 15.96%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   |             | 0  | 0     | 0           | 0          | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   | 2,200,191   | 0  | 0     | -2,200,191  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 6,698,214   | 1.65%   | 1,692,454   | 0  | 0     | -2,436,654  | -744,200   | 5,954,014   | 1.43%   |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 1,208,896   | 0  | 0     | -1,208,896  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 6,698,214   | 1.65%   | 483,558     | 0  | 0     | -1,227,758  | -744,200   | 5,954,014   | 1.43%   |
| 4、外资持股     | 60,605,782  | 14.96%  | 1,934,235   | 0  | 0     | -1,934,235  | 0          | 60,605,782  | 14.53%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%   | 1,934,235   | 0  | 0     | -1,934,235  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 60,605,782  | 14.96%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0          | 60,605,782  | 14.53%  |
| 5、基金理财产品等  | 0           | 0.00%   | 6,173,120   | 0  | 0     | -6,173,120  | 0          | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 337,835,824 | 83.39%  | 0           | 0  | 0     | 12,744,200  | 12,744,200 | 350,580,024 | 84.04%  |
| 1、人民币普通股   | 337,835,824 | 83.39%  | 0           | 0  | 0     | 12,744,200  | 12,744,200 | 350,580,024 | 84.04%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0           | 0          | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0           | 0          | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0           | 0          | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 405,139,820 | 100.00% | 12,000,000  | 0  | 0     | 0           | 12,000,000 | 417,139,820 | 100.00% |

[注]截至 2022 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司登记的公司股份总额 417,139,820 股，公司本期回购限制

性股票 3,120,314 股，已于 2023 年 2 月 21 日完成回购注销登记，登记完成后股份总额 414,019,506 股。

#### 股份变动的原因

适用  不适用

1、报告期内，公司办理完成了 2022 年非公开发行新增股份 12,000,000 股，新增股份登记手续已于 2022 年 3 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成，并于 2022 年 3 月 14 日在深交所上市，具体原因详见本节证券发行与上市情况。

2、报告期内，公司办理完成了 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留部分第二个解除限售期股份上市流通手续，本次符合解除限售条件的激励对象共计 283 名，本次解除限售的限制性股票数量为 784,650 股。

3、报告期内，公司 2022 年非公开发行的限售股股票于 2022 年 9 月 14 日解除限售上市流通，本次解除限售的股份数量为 12,000,000 股，具体详见公司 2022 年 9 月 9 日刊登在巨潮资讯网上的《关于非公开发行限售股份解禁上市流通的提示性公告》。

4、报告期内，公司董事、高管以其上年末所持有本公司股份为基数，重新计算可转让股份数量，导致锁定股发生变动。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2022 年 3 月 17 日，公司分别召开了第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。经中国证券监督管理委员会《关于核准大博医疗科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]750 号），公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 12,000,000 股，新增股份已于 2022 年 3 月 14 日在深圳证券交易所上市。公司现有注册资本为 405,139,820.00 元，股份总数为 405,139,820 股，本次发行完成后，公司注册资本变更为 417,139,820.00 元，股份总数变更为 417,139,820 股。

2、2022 年 4 月 22 日，公司分别召开了第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

1、公司 2022 年非公开发行新增股份 12,000,000 股于 2022 年 3 月 14 日在深交所上市，限售期为 6 个月。

2、公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留部分第二个解除限售期解除限售股份于 2022 年 6 月 10 日上市流通。

3、公司 2022 年非公开发行的 12,000,000 股限售股股票于 2022 年 9 月 14 日解除限售上市流通。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股 | 本期增加 | 本期解除 | 期末限售股 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-------|------|------|-------|------|--------|
|------|-------|------|------|-------|------|--------|

|                                   | 数          | 限售股数   | 限售股数    | 数          |                    |  |
|-----------------------------------|------------|--------|---------|------------|--------------------|--|
| 林志雄                               | 2,550,000  | 0      | 0       | 2,550,000  | 董监高锁定股             | 董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定。   |
| 林志军                               | 60,605,782 | 0      | 0       | 60,605,782 | 董监高锁定股             | 董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定。   |
| 罗炯                                | 259,500    | 21,250 | 28,000  | 252,750    | 董监高锁定股、<br>股权激励限售股 | 1、董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定；2、《2018 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁；3、《2021 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 24 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。 |
| 李辉                                | 1,125      | 275    | 0       | 1,400      | 董监高离职锁定<br>股       | 根据董监高股份管理相关规定解锁  |
| 詹欢欢                               | 7,500      | 0      | 1,875   | 5,625      | 董监高锁定股             | 董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定。   |
| 韩少坚                               | 76,500     | 7,000  | 16,000  | 67,500     | 董监高锁定股、<br>股权激励限售股 | 1、董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定；2、《2018 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁；3、《2021 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 24 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。 |
| 阮东阳                               | 63,375     | 8,000  | 14,000  | 57,375     | 董监高锁定股、<br>股权激励限售股 | 1、董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定；2、《2018 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁；3、《2021 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 24 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。 |
| 柯碧灵                               | 14,400     | 0      | 0       | 14,400     | 董监高锁定股、<br>股权激励限售股 | 1、董监高锁定股每年按持股总数的 25% 锁定；2、《2018 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁；3、《2021 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 24 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。 |
| 核心管理<br>人员及核<br>心技术<br>(业务)<br>人员 | 3,725,814  | 5,800  | 795,325 | 3,004,964  | 股权激励限售股            | 1、《2018 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 18 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁；<br>2、《2021 年限制性股票激励计划》限售股份自授予登记完成日起满 24 个月后，在满足解锁条件下，分三期解锁。                     |

|    |            |        |         |            |    |    |
|----|------------|--------|---------|------------|----|----|
| 合计 | 67,303,996 | 42,325 | 855,200 | 66,559,796 | -- | -- |
|----|------------|--------|---------|------------|----|----|

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 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 | 披露索引                           | 披露日期        |
|------------|-------------|-----------|------------|-------------|------------|--------|--------------------------------|-------------|
| 股票类        |             |           |            |             |            |        |                                |             |
| 大博医疗       | 2022年02月17日 | 41.36元/股  | 12,000,000 | 2022年03月14日 | 12,000,000 |        | 巨潮资讯网：大博医疗科技股份有限公司非公开发行股票上市公告书 | 2022年03月11日 |

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]750号文批准，公司于2022年2月17日向14名投资者非公开发行股份12,000,000股，发行价格为41.36元/股，于2022年3月14日在深圳证券交易所上市，发行后公司总股本变更为417,139,820股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

1、报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]750号文批准，公司于2022年2月17日向14名投资者非公开发行股份12,000,000股，发行价格为41.36元/股，于2022年3月14日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股份完成后公司总股本由405,139,820股增加至417,139,820股。公司实际控制人林志雄先生及林志军先生持有公司股份比例由本次非公开发行股份完成前的88.74%减少至86.19%，其仍为公司实际控制人。本次非公开发行股份事项不会导致公司实际控制人发生变化。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|             |        |              |        |                   |   |                                     |   |
|-------------|--------|--------------|--------|-------------------|---|-------------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 30,818 | 年度报告披露日前上一月末 | 29,550 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 |
|-------------|--------|--------------|--------|-------------------|---|-------------------------------------|---|

|   |   | 普通股<br>股东总<br>数 |              |                    | 数（如<br>有）（参<br>见注 8） |                      |            |    |  |
|---|---|-----------------|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------|----|--|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况                 |   |                 |              |                    |                      |                      |            |    |  |
| 股东名称                                    | 股东性质  | 持股比<br>例        | 报告期末持<br>股数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况 | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |  |
|   |   |                 |              |                    |                      |                      | 股份状态       | 数量 |  |
| 昌都市大博通商医疗投资管理有限公司                       | 境内非国有法人   | 43.13%          | 179,928,000  |                    | 0                    | 179,928,000          |            |    |  |
| 大博醫療國際投資有限公司                            | 境外法人  | 22.07%          | 92,064,290   |                    | 0                    | 92,064,290           |            |    |  |
| 林志军                                     | 境外自然人   | 19.37%          | 80,807,710   |                    | 60,605,782           | 20,201,928           |            |    |  |
| 林志雄                                     | 境内自然人   | 0.82%           | 3,400,000    |                    | 2,550,000            | 850,000              |            |    |  |
| 赵少梅                                     | 境内自然人   | 0.41%           | 1,719,500    |                    | 0                    | 1,719,500            |            |    |  |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法人  | 0.40%           | 1,685,967    |                    | 0                    | 1,685,967            |            |    |  |
| 湖南发展集团资本经营有限公司                          | 国有法人  | 0.17%           | 725,338      |                    | 0                    | 725,338              |            |    |  |
| 中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金         | 其他  | 0.17%           | 715,657      |                    | 0                    | 715,657              |            |    |  |
| 中国国际金融股份有限公司                            | 国有法人  | 0.14%           | 599,363      |                    | 0                    | 599,363              |            |    |  |
| 中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞混合型证券投资基金              | 其他  | 0.12%           | 489,556      |                    | 0                    | 489,556              |            |    |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无   |                 |              |                    |                      |                      |            |    |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 上述股东中，昌都市大博通商医疗投资管理有限公司实际控制人为林志雄先生，大博醫療國際投資有限公司的实际控制人为林志军先生，林志雄和林志军为同胞兄弟，赵少梅女士为林志军先生配偶的母亲。除上述情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |                 |              |                    |                      |                      |            |    |  |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 无   |                 |              |                    |                      |                      |            |    |  |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）        | 无   |                 |              |                    |                      |                      |            |    |  |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况  |  |        |             |
|--|--|--------|-------------|
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量  | 股份种类   |             |
|  |  | 股份种类   | 数量          |
| 昌都市大博通商医疗投资管理有限公司  | 179,928,000  | 人民币普通股 | 179,928,000 |
| 大博醫療國際投資有限公司   | 92,064,290   | 人民币普通股 | 92,064,290  |
| 林志军  | 20,201,928   | 人民币普通股 | 20,201,928  |
| 赵少梅  | 1,719,500  | 人民币普通股 | 1,719,500   |
| 香港中央结算有限公司   | 1,685,967  | 人民币普通股 | 1,685,967   |
| 林志雄  | 850,000  | 人民币普通股 | 850,000     |
| 湖南发展集团资本经营有限公司   | 725,338  | 人民币普通股 | 725,338     |
| 中国银行股份有限公司—华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金                          | 715,657  | 人民币普通股 | 715,657     |
| 中国国际金融股份有限公司   | 599,363  | 人民币普通股 | 599,363     |
| 中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞混合型证券投资基金                               | 489,556  | 人民币普通股 | 489,556     |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司股东昌都市大博通商医疗投资管理有限公司、大博醫療國際投資有限公司、林志雄、林志军和赵少梅与上述无限售股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。公司未知上述无限售股东之间、上述无限售股东与除公司股东昌都市大博通商医疗投资管理有限公司、大博醫療國際投資有限公司、林志雄、林志军、赵少梅的其他前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。 |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                       | 无  |        |             |

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名  | 国籍   | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|--|----------------|
| 林志雄     | 中国   | 否              |
| 林志军     | 中国香港   | 是              |
| 主要职业及职务 | 林志雄先生，出生于 1973 年 7 月，中国国籍，无境外居留权，医学学士学位，骨科副主任医师，现任公司董事长。1996 年 9 月至 2004 年 7 月，林志雄在厦门中山医院任骨科主治医师。2003 年 4 月至 2004 年 6 月，前往日本国立千叶大学骨科研究室进修并获得日本国立千叶大学医学部博士入学资格。2004 年 6 |                |

|                          |   |
|--------------------------|---|
|                          | 月回国后创立厦门大博颖精医疗器械有限公司，2004 年 8 月至今历任公司董事长、总经理，现任政协第十三届福建省委员会委员、公司董事长。<br>林志军先生，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，拥有香港特别行政区居留权，现任公司副董事长。1999 年 2 月至 2008 年 5 月，供职于厦门伊耐特医疗器械有限公司，担任执行董事、总经理。2007 年 12 月创立大博医疗国际投资有限公司（香港）并担任董事长至今。2008 年 5 月至今，任公司副董事长。林志军兼任厦门市医疗器械协会会长职务。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无   |

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人、境外自然人

实际控制人类型：自然人

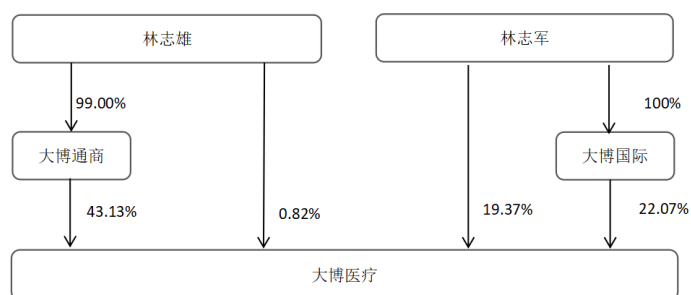
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系   | 国籍   | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|------|----------------|
| 林志雄                  | 本人   | 中国   | 否              |
| 林志军                  | 本人   | 中国香港 | 是              |
| 主要职业及职务              | 林志雄先生，出生于 1973 年 7 月，中国国籍，无境外居留权，医学学士学位，骨科副主任医师，现任公司董事长。1996 年 9 月至 2004 年 7 月，林志雄在厦门中山医院任骨科主治医师。2003 年 4 月至 2004 年 6 月，前往日本国立千叶大学骨科研究室进修并获得日本国立千叶大学医学部博士入学资格。2004 年 6 月回国后创立厦门大博颖精医疗器械有限公司，2004 年 8 月至今历任公司董事长、总经理，现任政协第十三届福建省委员会委员、公司董事长。<br>林志军先生，出生于 1975 年 9 月，中国国籍，拥有香港特别行政区居留权，现任公司副董事长。1999 年 2 月至 2008 年 5 月，供职于厦门伊耐特医疗器械有限公司，担任执行董事、总经理。2007 年 12 月创立大博医疗国际投资有限公司（香港）并担任董事长至今。2008 年 5 月至今，任公司副董事长。林志军兼任厦门市医疗器械协会会长职务。 |      |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无  |      |                |

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                  |
|----------|------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见         |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 04 月 28 日 |
| 审计机构名称   | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号   | 天健审〔2023〕5368 号  |
| 注册会计师姓名  | 方国华、李明明          |

#### 审计报告正文

大博医疗科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了大博医疗科技股份有限公司（以下简称大博医疗公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了大博医疗公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于大博医疗公司，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。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及五（二）1。

大博医疗公司的营业收入主要来自于生产和销售医用高值耗材，产品主要包括创伤类骨科植入耗材、脊柱类骨科植入耗材及神经外科类植入耗材。2022 年度，大博医疗公司营业收入金额为人民币 143,409.92 万元。

由于营业收入是大博医疗公司关键业绩指标之一，可能存在大博医疗管理层（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，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括经销协议、订单、销售发票、出库单、发货通知单等并查询物流信息；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(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) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 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。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2022 年 12 月 31 日，大博医疗公司存货账面余额为人民币 100,613.00 万元，跌价准备为人民币 1,877.87 万元，账面价值为人民币 98,735.13 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净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，管理层负责评估大博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。

大博医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督大博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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大博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大博医疗公司不能持续经营。

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

（六）就大博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）。

从与治理层沟通的事项中，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：方国华  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：李明明

二〇二三年四月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：大博医疗科技股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 992,673,427.21   | 410,190,607.29   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 358,671,291.53   | 769,706,574.07   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 252,300.00       | 13,800,000.00    |
| 应收账款        | 324,713,933.89   | 444,187,590.76   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 40,743,872.09    | 30,325,291.93    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 8,752,368.17     | 9,785,597.02     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 987,351,301.64   | 670,151,967.35   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 13,047,863.09    | 46,945,405.89    |
| 流动资产合计      | 2,726,206,357.62 | 2,395,093,034.31 |
| 非流动资产：      |                  |                  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  | 1,332,009.78     |
| 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      | 745,250,708.24   | 626,820,784.63   |
| 在建工程      | 113,104,417.93   | 51,563,440.53    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 19,322,786.47    | 20,338,770.77    |
| 无形资产      | 143,160,455.65   | 148,593,415.52   |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        | 69,131,837.04    | 69,682,670.90    |
| 长期待摊费用    | 109,610,561.31   | 57,269,979.70    |
| 递延所得税资产   | 7,166,748.31     | 8,264,712.56     |
| 其他非流动资产   | 4,686,090.44     | 899,495.78       |
| 非流动资产合计   | 1,211,433,605.39 | 984,765,280.17   |
| 资产总计      | 3,937,639,963.01 | 3,379,858,314.48 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 345,363,322.46   | 296,296,569.08   |
| 预收款项      |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同负债        | 136,957,736.00 | 58,480,050.96  |
| 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      | 89,219,171.91  | 78,811,140.24  |
| 应交税费        | 31,850,236.46  | 99,140,406.27  |
| 其他应付款       | 88,765,782.11  | 176,576,917.96 |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付分保账款      |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,719,879.39   | 5,036,045.74   |
| 其他流动负债      | 16,726,753.59  | 7,438,872.44   |
| 流动负债合计      | 716,602,881.92 | 721,780,002.69 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 长期借款        | 47,958,544.45  |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 12,900,969.56  | 13,611,846.41  |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 48,677,065.92  | 48,505,116.92  |
| 递延所得税负债     | 4,738,981.89   | 7,573,945.09   |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 114,275,561.82 | 69,690,908.42  |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 负债合计          | 830,878,443.74   | 791,470,911.11   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 414,019,506.00   | 405,139,820.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,101,824,940.85 | 594,230,410.46   |
| 减：库存股         |                  | 89,785,528.86    |
| 其他综合收益        | -4,051,322.28    | -1,661,510.08    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 271,042,124.11   | 271,042,124.11   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,217,271,713.80 | 1,333,510,893.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,000,106,962.48 | 2,512,476,209.50 |
| 少数股东权益        | 106,654,556.79   | 75,911,193.87    |
| 所有者权益合计       | 3,106,761,519.27 | 2,588,387,403.37 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,937,639,963.01 | 3,379,858,314.48 |

法定代表人：林志雄

主管会计工作负责人：林志雄

会计机构负责人：罗春梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022年12月31日    | 2022年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 826,068,706.51 | 357,713,465.91 |
| 交易性金融资产 | 271,376,388.89 | 628,052,135.71 |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 252,300.00     | 11,500,000.00  |
| 应收账款    | 297,813,219.88 | 397,839,101.11 |
| 应收款项融资  |                |                |
| 预付款项    | 26,643,276.48  | 20,190,645.94  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应收款       | 52,692,340.25    | 23,367,046.29    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 730,126,350.93   | 487,768,229.71   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 8,100,687.87     | 41,301,538.46    |
| 流动资产合计      | 2,213,073,270.81 | 1,967,732,163.13 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 410,673,124.29   | 323,633,771.06   |
| 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        | 660,563,463.89   | 569,506,885.56   |
| 在建工程        | 104,825,286.15   | 44,929,842.04    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 5,307,875.97     | 4,045,478.84     |
| 无形资产        | 116,327,569.39   | 118,916,810.31   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 80,878,602.02    | 38,411,341.75    |
| 递延所得税资产     | 7,740,919.74     | 7,697,049.29     |
| 其他非流动资产     | 4,686,090.44     | 899,495.78       |
| 非流动资产合计     | 1,391,002,931.89 | 1,108,040,674.63 |
| 资产总计        | 3,604,076,202.70 | 3,075,772,837.76 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 252,497,504.61 | 227,034,420.65 |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        | 100,025,007.54 | 23,698,836.80  |
| 应付职工薪酬      | 58,484,633.67  | 53,766,511.47  |
| 应交税费        | 12,589,080.24  | 80,460,335.81  |
| 其他应付款       | 76,417,017.22  | 157,955,512.49 |
| 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 | 3,878,611.01   | 1,365,038.63   |
| 其他流动负债      | 12,367,116.22  | 3,080,848.79   |
| 流动负债合计      | 516,258,970.51 | 547,361,504.64 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 47,958,544.45  |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        | 2,272,732.29   | 926,557.90     |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 47,097,079.96  | 47,188,053.93  |
| 递延所得税负债     |                | 157,970.36     |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 97,328,356.70  | 48,272,582.19  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债合计       | 613,587,327.21   | 595,634,086.83   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 414,019,506.00   | 405,139,820.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,118,774,321.45 | 607,507,852.20   |
| 减：库存股      |                  | 89,785,528.86    |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 263,853,494.36   | 263,853,494.36   |
| 未分配利润      | 1,193,841,553.68 | 1,293,423,113.23 |
| 所有者权益合计    | 2,990,488,875.49 | 2,480,138,750.93 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,604,076,202.70 | 3,075,772,837.76 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2022 年度          | 2021 年度          |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入       | 1,434,099,180.05 | 1,994,333,825.91 |
| 其中：营业收入       | 1,434,099,180.05 | 1,994,333,825.91 |
| 利息收入          |                  |                  |
| 已赚保费          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入      |                  |                  |
| 二、营业总成本       | 1,369,842,499.75 | 1,244,770,438.01 |
| 其中：营业成本       | 333,919,799.81   | 311,056,323.75   |
| 利息支出          |                  |                  |
| 手续费及佣金支出      |                  |                  |
| 退保金           |                  |                  |
| 赔付支出净额        |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                  |                  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 税金及附加                 | 16,251,546.42  | 27,520,147.07  |
| 销售费用                  | 662,894,932.33 | 655,179,802.09 |
| 管理费用                  | 125,287,050.48 | 91,762,949.12  |
| 研发费用                  | 256,717,036.76 | 167,067,162.53 |
| 财务费用                  | -25,227,866.05 | -7,815,946.55  |
| 其中：利息费用               | 3,097,375.14   | 549,074.52     |
| 利息收入                  | 21,025,823.48  | 14,436,684.27  |
| 加：其他收益                | 76,935,754.87  | 76,251,906.92  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 16,206,015.44  | 20,189,445.08  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | -120,348.59    | 16,300.17      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   | 1,771,291.53   | 1,217,574.07   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | 2,072,423.95   | -16,236,717.24 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -12,055,426.69 | -8,976,228.01  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -1,734,372.08  | -2,313.56      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 147,452,367.32 | 822,007,055.16 |
| 加：营业外收入               | 1,163,535.30   | 532,016.78     |
| 减：营业外支出               | 1,157,118.59   | 20,026,901.46  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 147,458,784.03 | 802,512,170.48 |
| 减：所得税费用               | 38,228,151.59  | 111,011,822.14 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 109,230,632.44 | 691,500,348.34 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 109,230,632.44 | 691,500,348.34 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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        | 92,218,972.93  | 673,309,413.17 |
| 2. 少数股东损益              | 17,011,659.51  | 18,190,935.17  |
| 六、其他综合收益的税后净额          | -3,164,903.60  | 825,717.35     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | -2,389,812.20  | 825,717.35     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5. 其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      | -2,389,812.20  | 825,717.35     |
| 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          | -2,389,812.20  | 825,717.35     |
| 7. 其他                  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    | -775,091.40    |                |
| 七、综合收益总额               | 106,065,728.84 | 692,326,065.69 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       | 89,829,160.73  | 674,135,130.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额         | 16,236,568.11  | 18,190,935.17  |
| 八、每股收益                 |                |                |
| （一）基本每股收益              | 0.22           | 1.68           |
| （二）稀释每股收益              | 0.22           | 1.67           |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林志雄

主管会计工作负责人：林志雄

会计机构负责人：罗春梅

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2022 年度        | 2021 年度          |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 977,087,595.91 | 1,540,026,852.30 |
| 减：营业成本                        | 242,676,317.89 | 225,840,074.95   |
| 税金及附加                         | 11,418,031.25  | 21,685,768.77    |
| 销售费用                          | 425,194,433.55 | 425,476,835.47   |
| 管理费用                          | 91,103,594.22  | 67,515,387.10    |
| 研发费用                          | 160,085,244.67 | 112,681,441.72   |
| 财务费用                          | -24,832,226.28 | -9,928,627.00    |
| 其中：利息费用                       | 2,392,604.38   | 107,707.98       |
| 利息收入                          | 20,225,164.39  | 13,967,977.12    |
| 加：其他收益                        | 48,615,155.52  | 45,956,499.97    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 34,764,597.49  | 73,155,256.39    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -120,348.59    | 16,300.17        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 1,376,388.89   | 1,053,135.71     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -6,421,258.82  | -19,922,208.27   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -9,415,927.67  | -2,317,692.76    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 18,218.78      | -5,846.15        |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 140,379,374.80 | 794,675,116.18   |
| 加：营业外收入                       | 301,810.67     | 451,983.14       |
| 减：营业外支出                       | 831,556.02     | 19,523,357.26    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 139,849,629.45 | 775,603,742.06   |
| 减：所得税费用                       | 30,973,036.00  | 96,152,111.99    |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 108,876,593.45 | 679,451,630.07 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 108,876,593.45 | 679,451,630.07 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5. 其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |                |                |
| 5. 现金流量套期储备            |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |                |                |
| 7. 其他                  |                |                |
| 六、综合收益总额               | 108,876,593.45 | 679,451,630.07 |
| 七、每股收益                 |                |                |
| （一）基本每股收益              |                |                |
| （二）稀释每股收益              |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目             | 2022 年度          | 2021 年度          |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,839,105,759.90 | 2,087,384,101.19 |



|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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                   | 2,594,910.24     | 2,323,351.12     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 126,541,338.86   | 107,578,337.98   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,968,242,009.00 | 2,197,285,790.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 511,875,312.32   | 280,289,871.43   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 515,385,419.16   | 387,749,374.54   |
| 支付的各项税费                   | 212,773,791.01   | 313,296,872.46   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 599,762,735.61   | 542,687,980.61   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,839,797,258.10 | 1,524,024,099.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 128,444,750.90   | 673,261,691.25   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 4,975,750,416.59 | 6,700,807,946.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 16,737,873.04    | 22,585,573.08    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 436,020.48       | 6,000.02         |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 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          | 214,804,680.62   | 531,313,599.61   |
| 投资活动现金流入小计              | 5,207,728,990.73 | 7,254,713,118.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 285,071,720.92   | 235,109,170.93   |
| 投资支付的现金                 | 4,523,718,288.00 | 6,977,806,946.00 |
| 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     | 271,348.88       | 88,024,661.83    |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 624,281,700.30   | 350,533,759.31   |
| 投资活动现金流出小计              | 5,433,343,058.10 | 7,651,474,538.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -225,614,067.37  | -396,761,419.36  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               | 491,630,000.00   | 79,820,576.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     | 3,310,000.00     | 480,000.00       |
| 取得借款收到的现金               | 50,000,000.00    |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 770,002.00       | 21,207,129.17    |
| 筹资活动现金流入小计              | 542,400,002.00   | 101,027,705.17   |
| 偿还债务支付的现金               | 700,000.00       |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 209,382,752.96   | 329,011,856.00   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                  | 4,900,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 87,159,841.46    | 31,348,980.77    |
| 筹资活动现金流出小计              | 297,242,594.42   | 360,360,836.77   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 245,157,407.58   | -259,333,131.60  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 4,313,924.75     | -3,554,200.44    |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 152,302,015.86   | 13,612,939.85    |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 61,751,869.70    | 48,138,929.85    |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 214,053,885.56   | 61,751,869.70    |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年度          | 2021 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,272,083,124.02 | 1,552,526,732.88 |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 84,917,369.46    | 81,520,561.14    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,357,000,493.48 | 1,634,047,294.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 377,691,250.41   | 216,339,609.37   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 366,233,121.31   | 281,992,372.66   |
| 支付的各项税费                   | 161,215,254.60   | 258,179,581.74   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 370,033,782.69   | 317,624,967.22   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,275,173,409.01 | 1,074,136,530.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 81,827,084.47    | 559,910,763.03   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 4,258,717,288.00 | 5,517,837,946.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 34,264,982.31    | 74,999,633.57    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,748,227.51     | 2,587,933.40     |
| 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            | 324,497,110.63   | 729,427,062.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 4,619,227,608.45 | 6,324,852,574.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 244,067,530.05   | 199,303,778.32   |
| 投资支付的现金                   | 3,932,538,210.00 | 5,833,436,946.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  | 93,710,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 699,019,483.33   | 543,161,429.26   |
| 投资活动现金流出小计                | 4,875,625,223.38 | 6,669,612,153.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -256,397,614.93  | -344,759,578.61  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 488,320,000.00   | 79,340,576.00    |
| 取得借款收到的现金                 | 50,000,000.00    |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 260,880,000.00   | 174,222,661.96   |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计         | 799,200,000.00 | 253,563,237.96  |
| 偿还债务支付的现金          | 700,000.00     |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 209,382,752.96 | 324,111,856.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 342,306,587.24 | 157,763,600.69  |
| 筹资活动现金流出小计         | 552,389,340.20 | 481,875,456.69  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 246,810,659.80 | -228,312,218.73 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,362,584.97   | -3,844,412.69   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 78,602,714.31  | -17,005,447.00  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 19,987,769.99  | 36,993,216.99   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 98,590,484.30  | 19,987,769.99   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年度        |        |    |  |                |                |               |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |                |               |      |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |               |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                  | 其他            | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |                |               |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 405,139,820.00 |        |    |  | 594,230,410.46 | 89,785,528.86  | -1,661,510.08 |      | 271,042,124.11 |        | 1,333,510,893.87 |        | 2,512,476,209.50 | 75,911,193.87 | 2,588,387,403.37 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |                |               |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |                |               |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |                |               |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |                |               |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 405,139,820.00 |        |    |  | 594,230,410.46 | 89,785,528.86  | -1,661,510.08 |      | 271,042,124.11 |        | 1,333,510,893.87 |        | 2,512,476,209.50 | 75,911,193.87 | 2,588,387,403.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 8,879,686.00   |        |    |  | 507,594,530.39 | -89,785,528.86 | -2,389,812.20 |      |                |        | -116,239,180.07  |        | 487,630,752.98   | 30,743,362.92 | 518,374,115.90   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |                | -2,389,812.20 |      |                |        | 92,218,972.93    |        | 89,829,160.73    | 16,236,568.11 | 106,065,728.84   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,879,686.00   |        |    |  | 507,594,530.39 | -89,785,528.86 |               |      |                |        |                  |        | 606,259,745.25   | 14,506,794.81 | 620,766,540.06   |

|                    |              |  |  |                |                |  |  |  |                 |  |                 |               |                 |
|--------------------|--------------|--|--|----------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|---------------|-----------------|
| 1. 所有者投入的普通股       | 8,879,686.00 |  |  | 401,685,201.87 | -76,652,145.36 |  |  |  |                 |  | 487,217,033.23  | 10,014,983.57 | 497,232,016.80  |
| 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  |              |  |  | 105,551,847.71 |                |  |  |  |                 |  | 105,551,847.71  | 4,029,419.67  | 109,581,267.38  |
| 4. 其他              |              |  |  | 357,480.81     | -13,133,383.50 |  |  |  |                 |  | 13,490,864.31   | 462,391.57    | 13,953,255.88   |
| (三) 利润分配           |              |  |  |                |                |  |  |  | -208,458,153.00 |  | -208,458,153.00 |               | -208,458,153.00 |
| 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    |              |  |  |                |                |  |  |  | -208,458,153.00 |  | -208,458,153.00 |               | -208,458,153.00 |
| 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 | 414,019,506.00 |  |  |  | 1,101,824,940.85 | -4,051,322.28 |  | 271,042,124.11 |  | 1,217,271,713.80 |  | 3,000,106,962.48 | 106,654,556.79 | 3,106,761,519.27 |

上期金额

单位：元

| 项目            | 2021 年度        |        |    |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|---------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
|               | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
|               | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |               |                  |
| 优先股           |                | 永续债    | 其他 |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额      | 402,235,800.00 |        |    |  | 474,835,798.63 | 26,038,874.00 | -2,487,227.43 |      | 203,096,961.10 |        | 1,052,258,499.71 |    | 2,103,900,958.01 | 30,038,027.56 | 2,133,938,985.57 |
| 加：会计政策变更      |                |        |    |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正        |                |        |    |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并     |                |        |    |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 其他            |                |        |    |  |                |               |               |      |                |        |                  |    |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额      | 402,235,800.00 |        |    |  | 474,835,798.63 | 26,038,874.00 | -2,487,227.43 |      | 203,096,961.10 |        | 1,052,258,499.71 |    | 2,103,900,958.01 | 30,038,027.56 | 2,133,938,985.57 |
| 三、本期增减变动金额（减） | 2,904,020.00   |        |    |  | 119,394,611.83 | 63,746,654.86 | 825,717.35    |      | 67,945,163.01  |        | 281,252,394.16   |    | 408,575,251.49   | 45,873,166.31 | 454,448,417.80   |

|                   |              |  |  |                |                |            |  |               |                 |                 |                 |                |                |                 |
|-------------------|--------------|--|--|----------------|----------------|------------|--|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 少以“一”号填列)         |              |  |  |                |                |            |  |               |                 |                 |                 |                |                |                 |
| (一) 综合收益总额        |              |  |  |                |                | 825,717.35 |  |               |                 | 673,309,413.17  |                 | 674,135,130.52 | 18,190,935.17  | 692,326,065.69  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 2,904,020.00 |  |  | 119,394,611.83 | 63,746,654.86  |            |  |               |                 |                 |                 | 58,551,976.97  | 32,582,231.14  | 91,134,208.11   |
| 1. 所有者投入的普通股      | 2,904,020.00 |  |  | 94,304,374.18  | 77,202,733.80  |            |  |               |                 |                 |                 |                | -19,520,000.00 | 485,660.38      |
| 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 |              |  |  | 36,725,871.41  |                |            |  |               |                 |                 |                 |                | 1,358,804.51   | 38,084,675.92   |
| 4. 其他             |              |  |  | -11,635,633.76 | -13,456,078.94 |            |  |               |                 |                 |                 |                | 50,743,426.63  | 52,563,871.81   |
| (三) 利润分配          |              |  |  |                |                |            |  | 67,945,163.01 | -392,057,019.01 |                 | -324,111,856.00 |                | -4,900,000.00  | -329,011,856.00 |
| 1. 提取盈余公积         |              |  |  |                |                |            |  | 67,945,163.01 | -67,945,163.01  |                 |                 |                |                |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |              |  |  |                |                |            |  |               |                 |                 |                 |                |                |                 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |              |  |  |                |                |            |  |               |                 | -324,111,856.00 |                 |                | -4,900,000.00  | -329,011,856.00 |
| 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           | 405,139,820.00 |  |  | 594,230,410.46 | 89,785,528.86 | -1,661,510.08 | 271,042,124.11 | 1,333,510,893.87 | 2,512,476,209.50 | 75,911,193.87 | 2,588,387,403.37 |  |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年度        |        |     |    |                |               |        |      |                |                  |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 405,139,820.00 |        |     |    | 607,507,852.20 | 89,785,528.86 |        |      | 263,853,494.36 | 1,293,423,113.23 |    | 2,480,138,750.93 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 405,139,820.00 |        |     |    | 607,507,852.20 | 89,785,528.86 |        |      | 263,853,494.36 | 1,293,423,113.23 |    | 2,480,138,750.93 |

|                       |              |  |  |  |                |                |  |  |  |                 |  |                 |
|-----------------------|--------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|-----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 8,879,686.00 |  |  |  | 511,266,469.25 | -89,785,528.86 |  |  |  | -99,581,559.55  |  | 510,350,124.56  |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |  |                |                |  |  |  | 108,876,593.45  |  | 108,876,593.45  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,879,686.00 |  |  |  | 511,266,469.25 | -89,785,528.86 |  |  |  |                 |  | 609,931,684.11  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 8,879,686.00 |  |  |  | 401,685,201.87 | -76,652,145.36 |  |  |  |                 |  | 487,217,033.23  |
| 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     |              |  |  |  | 109,581,267.38 |                |  |  |  |                 |  | 109,581,267.38  |
| 4. 其他                 |              |  |  |  |                | -13,133,383.50 |  |  |  |                 |  | 13,133,383.50   |
| （三）利润分配               |              |  |  |  |                |                |  |  |  | -208,458,153.00 |  | -208,458,153.00 |
| 1. 提取盈余公积             |              |  |  |  |                |                |  |  |  |                 |  |                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |              |  |  |  |                |                |  |  |  | -208,458,153.00 |  | -208,458,153.00 |
| 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 | 414,019,506.00 |  |  |  | 1,118,774,321.45 |  |  |  | 263,853,494.36 | 1,193,841,553.68 |  | 2,990,488,875.49 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年度        |        |     |    |                |                |        |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |        |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 402,235,800.00 |        |     |    | 475,118,802.10 | 26,038,874.00  |        |      | 195,908,331.35 | 1,006,028,502.17 |    | 2,053,252,561.62 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |                |        |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |                |        |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |                |        |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 402,235,800.00 |        |     |    | 475,118,802.10 | 26,038,874.00  |        |      | 195,908,331.35 | 1,006,028,502.17 |    | 2,053,252,561.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,904,020.00   |        |     |    | 132,389,050.10 | 63,746,654.86  |        |      | 67,945,163.01  | 287,394,611.06   |    | 426,886,189.31   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |                |        |      |                | 679,451,630.07   |    | 679,451,630.07   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,904,020.00   |        |     |    | 132,389,050.10 | 63,746,654.86  |        |      |                |                  |    | 71,546,415.24    |
| 1. 所有者投入的普通股          | 2,904,020.00   |        |     |    | 94,304,374.18  | 77,202,733.80  |        |      |                |                  |    | 20,005,660.38    |
| 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     |                |        |     |    | 38,084,675.92  |                |        |      |                |                  |    | 38,084,675.92    |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                | -13,456,078.94 |        |      |                |                  |    | 13,456,078.94    |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |                |        |      | 67,945,163.01  | -392,057,019.01  |    | -324,111,856.00  |

|                    |                |  |  |  |                |               |  |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |               |  |  | 67,945,163.01  | -67,945,163.01   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |               |  |  |                | -324,111,856.00  |  | -324,111,856.00  |
| 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           | 405,139,820.00 |  |  |  | 607,507,852.20 | 89,785,528.86 |  |  | 263,853,494.36 | 1,293,423,113.23 |  | 2,480,138,750.93 |

### 三、公司基本情况

大博医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原厦门大博颖精医疗器械有限公司，由林志雄、吴宏荣共同发起设立，于 2004 年 8 月 12 日在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为 913502007617290664 的营业执照，注册资本 417,139,820.00 元，股份总数 417,139,820 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 66,559,796 股；无限售条件的流通股份 A 股 350,580,024 股。公司股票已于 2017 年 9 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动医用高值耗材的研发、生产和销售。主要产品有创伤类骨科植入耗材、脊柱类骨科植入耗材、微创外科类产品及神经外科类植入耗材。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 28 日三届三次董事会批准对外报出。

本公司将以下 23 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

| 公司名称                     | 简称    |
|--------------------------|-------|
| 博益宁（厦门）医疗器械有限公司          | 博益宁   |
| 厦门大博精工微创科技有限公司           | 大博精工  |
| 厦门尼罗马特科技有限公司             | 尼罗马特  |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司          | 施爱德   |
| 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司       | 深圳沃尔德 |
| 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司          | 百齿泰   |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司           | 萨科医疗  |
| 沃思坦医疗器械有限公司              | 沃思坦   |
| 厦门大博颖精医疗器械有限公司           | 大博颖精  |
| 美精技医疗器械（上海）有限公司          | 美精技   |
| Double Medical Chile Spa | 大博智利  |
| 安徽卓烨伟创医疗科技有限公司           | 安徽卓烨  |
| 漳州市隆康顺医疗科技有限公司           | 隆康顺   |
| 卓迈康（厦门）医疗器械有限公司          | 卓迈康   |
| 大博优服医疗器械（漳州）有限公司         | 大博优服  |
| 上海大博医疗科技有限公司             | 上海大博  |
| 博唯（厦门）医疗科技有限公司           | 博唯医疗  |
| 大博创新科技研发中心有限公司           | 创新科技  |

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| 医耗网（厦门）科技有限公司              | 医耗网   |
| 斯迈英图（厦门）医疗科技有限公司           | 斯迈英图  |
| 北京安德思考普科技有限公司              | 安德思考普 |
| Д А Б Л М Е Д И К А Л. Р У | 大博俄罗斯 |
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司           | 检测中心  |

## 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

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

### 6、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。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

### 8、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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的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。

## 10、金融工具

### 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②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

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项目          | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------|---------|--|
| 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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目         | 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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄            | 应收账款预期信用损失率(%) |
|---------------|----------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 5              |
| 1-2 年         | 20             |
| 2-3 年         | 50             |

3 年以上

100

## 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。

## 11、应收票据

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”

## 12、应收账款

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”

## 13、应收款项融资

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”

## 15、存货

### 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照分次摊销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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。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。

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年,在发生时直接计入当期损益。

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。

## 18、持有待售资产

### 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. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (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。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 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) 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

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 23、投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率  | 年折旧率        |
|--------|-------|------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 3-10 | 4.85-4.50   |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-10 | 3-10 | 32.33-9.00  |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-10 | 3-10 | 32.33-9.00  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-5  | 3-10 | 24.25-18.00 |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

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。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

| 项目      | 摊销年限（年） |
|---------|---------|
| 土地使用权   | 50      |
| 专利及专有技术 | 3-5     |
| 软件      | 3       |

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。



### 31、长期资产减值

不适用。

### 32、长期待摊费用

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。

### 33、合同负债

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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

### 35、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。

### 36、预计负债

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。

### 37、股份支付

#### 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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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

公司主要销售创伤类骨科植入耗材、脊柱类骨科植入耗材、神经外科类植入耗材等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据

合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

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。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本期公司无其他会计政策变更。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----|
| 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 |      |    |
| 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。                                    |      |    |
| 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。           |      |    |
| 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。          |      |    |

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他

不适用。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 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 | 境外子公司适用所在地区税率，不动产经营租赁适用 5%、9%，金融服务收入和技术服务费收入适用 6%税率，其余均适用 13%的增值税税率 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 隆康顺、大博优服适用 5%税率，其余境内公司均适用 7%税率                                      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%、20%，境外子公司适用所在地企业所得税税率   |
| 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%  |
| 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%  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称             | 所得税税率 |
|--------------------|-------|
| 本公司                | 15%   |
| 博益宁（厦门）医疗器械有限公司    | 15%   |
| 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司 | 15%   |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司    | 15%   |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司     | 15%   |
| 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司    | 15%   |

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| 北京安德思考普科技有限公司         | 15% |
| 美精技医疗器械（上海）有限公司等境内子公司 | 20% |

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率主要为 13%。

### 2. 企业所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于对厦门市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，故本期公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于对厦门市认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司博益宁通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，故本期该子公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于对深圳市 2021 年认定的第一批高新技术企业进项备案的公告》，子公司深圳沃尔德通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，故本期该子公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕203 号），子公司施爱德通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，故本期该子公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于对厦门市 2021 年认定的第二批高新技术企业进项备案的公告》，子公司萨科医疗和百齿泰通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，故本期该子公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告的《关于对北京市 2021 年认定的第四批高新技术企业进项备案的公告》，子公司安德思考普通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，故本期该子公司按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(7) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。其中子公司大博精工、美精技等 14 家公司符合小型微利企业认定要求，故本期享受上述所得税优惠政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 71,598.10      | 18,522.60      |
| 银行存款          | 992,465,769.94 | 409,156,584.69 |
| 其他货币资金        | 136,059.17     | 1,015,500.00   |
| 合计            | 992,673,427.21 | 410,190,607.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,013,299.80   | 1,849,816.26   |

其他说明：

期末其他货币资金中包含远期结售汇保证金余额及利息 120,059.17 元及 ETC 业务冻结资金 16000.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 358,671,291.53 | 769,706,574.07 |
| 其中：                    |                |                |
| 银行短期理财产品               | 358,671,291.53 | 769,706,574.07 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 358,671,291.53 | 769,706,574.07 |

### 3、衍生金融资产

不适用。

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额          |
|--------|------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 252,300.00 | 13,800,000.00 |
| 商业承兑票据 |            | 0.00          |
| 合计     | 252,300.00 | 13,800,000.00 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 |    |      |    | 账面价值 | 期初余额 |    |      |    | 账面价值 |
|----|------|----|------|----|------|------|----|------|----|------|
|    | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |      | 账面余额 |    | 坏账准备 |    |      |
|    | 金额   | 比例 | 金额   | 计提 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提 |      |
|    |      |    |      |    |      |      |    |      |    |      |



|                |            |         |  | 比例 |            |               |         |  | 比例 |               |
|----------------|------------|---------|--|----|------------|---------------|---------|--|----|---------------|
| 其中：            |            |         |  |    |            |               |         |  |    |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 252,300.00 | 100.00% |  |    | 252,300.00 | 13,800,000.00 | 100.00% |  |    | 13,800,000.00 |
| 其中：            |            |         |  |    |            |               |         |  |    |               |
| 合计             | 252,300.00 | 100.00% |  |    | 252,300.00 | 13,800,000.00 | 100.00% |  |    | 13,800,000.00 |

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用。

## (3) 期末公司已质押的应收票据

不适用。

## (4) 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

不适用。

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别           | 期末余额         |       |              |         |      | 期初余额         |       |              |         |      |
|--------------|--------------|-------|--------------|---------|------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|              | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值 | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|              | 金额           | 比例    | 金额           | 计提比例    |      | 金额           | 比例    | 金额           | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收 | 1,264,671.27 | 0.34% | 1,264,671.27 | 100.00% |      | 1,160,964.38 | 0.24% | 1,160,964.38 | 100.00% |      |

|                |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 账款             |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 365,657,063.99 | 99.66%  | 40,943,130.10 | 11.20% | 324,713,933.89 | 489,659,359.72 | 99.76%  | 45,471,768.96 | 9.29% | 444,187,590.76 |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 合计             | 366,921,735.26 | 100.00% | 42,207,801.37 | 11.50% | 324,713,933.89 | 490,820,324.10 | 100.00% | 46,632,733.34 | 9.50% | 444,187,590.76 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称  | 期末余额         |              |         |   |
|-----|--------------|--------------|---------|---|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由                                      |
| 客户一 | 386,190.02   | 386,190.02   | 100.00% | 挂账时间较长且已与公司无合作关系, 相关款项预计难以收回。             |
| 客户二 | 135,000.00   | 135,000.00   | 100.00% | 挂账时间较长且已与公司无合作关系, 相关款项预计难以收回。             |
| 客户三 | 74,392.05    | 74,392.05    | 100.00% | 挂账时间较长且已与公司无合作关系, 相关款项预计难以收回。             |
| 客户四 | 669,089.20   | 669,089.20   | 100.00% | 系公司于乌克兰设立的孙公司的应收客户货款, 因孙公司所在地发生战争预计可收回性较小 |
| 合计  | 1,264,671.27 | 1,264,671.27 |         |   |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称  | 期末余额         |              |         |   |
|-----|--------------|--------------|---------|---|
|     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由                                      |
| 客户一 | 386,190.02   | 386,190.02   | 100.00% | 挂账时间较长且已与公司无合作关系, 相关款项预计难以收回。             |
| 客户二 | 135,000.00   | 135,000.00   | 100.00% | 挂账时间较长且已与公司无合作关系, 相关款项预计难以收回。             |
| 客户三 | 74,392.05    | 74,392.05    | 100.00% | 挂账时间较长且已与公司无合作关系, 相关款项预计难以收回。             |
| 客户四 | 669,089.20   | 669,089.20   | 100.00% | 系公司于乌克兰设立的孙公司的应收客户货款, 因孙公司所在地发生战争预计可收回性较小 |
| 合计  | 1,264,671.27 | 1,264,671.27 |         |   |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额           |               |        |
|------|----------------|---------------|--------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1年以内 | 294,716,054.05 | 14,735,802.70 | 5.00%  |
| 1-2年 | 51,065,920.41  | 10,213,184.08 | 20.00% |

|       |                |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 2-3 年 | 7,761,892.43   | 3,880,946.22  | 50.00%  |
| 3 年以上 | 12,113,197.10  | 12,113,197.10 | 100.00% |
| 合计    | 365,657,063.99 | 40,943,130.10 |         |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的客户具有类似的预期损失率，信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款。

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 295,270,872.31 |
| 1 至 2 年      | 51,151,200.01  |
| 2 至 3 年      | 7,761,892.43   |
| 3 年以上        | 12,737,770.51  |
| 3 至 4 年      | 5,471,227.55   |
| 4 至 5 年      | 2,164,941.11   |
| 5 年以上        | 5,101,601.85   |
| 合计           | 366,921,735.26 |

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |              |           | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|--------------|-----------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 核销           | 其他        |               |
| 单项计提坏账准备  | 1,160,964.38  | 103,706.89    |       |              |           | 1,264,671.27  |
| 按组合计提坏账准备 | 45,471,768.96 | -3,510,965.91 |       | 1,048,154.52 | 30,481.57 | 40,943,130.10 |
| 合计        | 46,632,733.34 | -3,407,259.02 |       | 1,048,154.52 | 30,481.57 | 42,207,801.37 |

[注]系本期非同一控制下企业合并转入坏账准备 30,481.57 元

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

- 1) 本期实际核销应收账款 1,048,154.52 元。
- 2) 本期无重要的应收账款核销。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 单位一  | 50,309,835.09  | 13.71%          | 2,515,491.75 |
| 单位二  | 22,001,277.77  | 6.00%           | 1,100,063.89 |
| 单位三  | 17,287,237.02  | 4.71%           | 864,361.85   |
| 单位四  | 13,842,276.44  | 3.77%           | 692,113.82   |
| 单位五  | 13,789,442.25  | 3.76%           | 2,685,468.49 |
| 合计   | 117,230,068.57 | 31.95%          |              |

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## 6、应收款项融资

不适用

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 37,689,308.00 | 92.50% | 28,872,825.84 | 95.21% |
| 1至2年 | 1,962,415.24  | 4.82%  | 771,928.84    | 2.55%  |
| 2至3年 | 518,197.18    | 1.27%  | 237,973.75    | 0.78%  |
| 3年以上 | 573,951.67    | 1.41%  | 442,563.50    | 1.46%  |
| 合计   | 40,743,872.09 |        | 30,325,291.93 |        |

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未及时结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额          | 占预付款项<br>余额的比例 (%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位一  | 7,115,498.23  | 17.46              |
| 单位二  | 4,423,249.03  | 10.86              |
| 单位三  | 1,866,909.50  | 4.58               |
| 单位四  | 1,562,345.11  | 3.83               |
| 单位五  | 1,123,200.00  | 2.76               |
| 小计   | 16,091,201.87 | 39.49              |

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,752,368.17 | 9,785,597.02 |
| 合计    | 8,752,368.17 | 9,785,597.02 |

## (1) 应收利息

不适用。

单位：元

## (2) 应收股利

不适用。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 10,189,993.74 | 10,306,059.62 |
| 拆借款   | 6,979,825.91  | 6,692,860.06  |
| 应收暂付款 | 1,566,343.75  | 1,765,985.27  |
| 备用金   | 632,661.32    | 414,382.57    |
| 其他    | 245,685.52    | 165,812.45    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,614,510.24 | 19,345,099.97 |
|----|---------------|---------------|

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 290,658.96     | 634,694.19           | 8,634,149.80         | 9,559,502.95  |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            | -184,416.29    | 184,416.29           |                      |               |
| ——转入第三阶段            |                | -552,767.19          | 552,767.19           |               |
| 本期计提                | 115,053.79     | 471,321.86           | 748,459.42           | 1,334,835.07  |
| 本期核销                |                |                      | 125,320.00           | 125,320.00    |
| 其他变动                | 11,324.05      |                      | 81,800.00            | 93,124.05     |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 232,620.51     | 737,665.15           | 9,891,856.41         | 10,862,142.07 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,652,410.12  |
| 1 至 2 年      | 3,688,325.73  |
| 2 至 3 年      | 2,763,835.96  |
| 3 年以上        | 8,509,938.43  |
| 3 至 4 年      | 1,305,252.18  |
| 4 至 5 年      | 358,745.05    |
| 5 年以上        | 6,845,941.20  |
| 合计           | 19,614,510.24 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |            |           | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|-------|------------|-----------|---------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销         | 其他        |               |
| 单项计提坏账准备  |              |              |       |            |           |               |
| 按组合计提坏账准备 | 9,559,502.95 | 1,334,835.07 |       | 125,320.00 | 93,124.05 | 10,862,142.07 |
| 合计        | 9,559,502.95 | 1,334,835.07 |       | 125,320.00 | 93,124.05 | 10,862,142.07 |

其他变动系本期非同一控制下企业合并转入坏账准备 93,124.05 元

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

- 1) 本期实际核销其他应收款 125,320.00 元。
- 2) 本期无重要的其他应收款核销。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|--------------|--|------------------|--------------|
| 单位一  | 押金保证金 | 6,100,000.00 | 3 年以上  | 31.10%           | 6,100,000.00 |
| 单位二  | 拆借款   | 1,622,925.90 | 1 年以内 317,798.29 元，1-2 年 474,621.30 元，2-3 年 830,506.31 元 | 8.27%            | 526,067.33   |
| 单位三  | 押金保证金 | 500,000.00   | 3 年以上  | 2.55%            | 500,000.00   |
| 单位四  | 押金保证金 | 302,000.00   | 1-2 年 218,000.00 元，3 年以上 84,000.00 元                     | 1.54%            | 127,600.00   |
| 单位五  | 应收暂付款 | 276,915.00   | 1 年以内 163,056.00 元，2-3 年 113,859.00 元                    | 1.41%            | 65,082.30    |
| 合计   |       | 8,801,840.90 |  | 44.87%           | 7,318,749.63 |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目    | 期末余额             |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|-------|------------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|       | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 152,634,364.80   | 2,426,785.18              | 150,207,579.62 | 108,834,686.64 | 673,988.29                | 108,160,698.35 |
| 在产品   | 91,967,133.44    |                           | 91,967,133.44  | 76,034,763.17  |                           | 76,034,763.17  |
| 库存商品  | 704,036,937.95   | 16,351,961.44             | 687,684,976.51 | 438,420,530.91 | 13,081,693.31             | 425,338,837.60 |
| 发出商品  | 2,373,469.81     |                           | 2,373,469.81   | 1,724,941.97   |                           | 1,724,941.97   |
| 低值易耗品 | 55,118,142.26    |                           | 55,118,142.26  | 58,892,726.26  |                           | 58,892,726.26  |
| 合计    | 1,006,130,048.26 | 18,778,746.62             | 987,351,301.64 | 683,907,648.95 | 13,755,681.60             | 670,151,967.35 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 原材料  | 673,988.29    | 2,203,152.33  |    | 450,355.44   |    | 2,426,785.18  |
| 库存商品 | 13,081,693.31 | 8,481,568.12  |    | 5,211,299.99 |    | 16,351,961.44 |
| 合计   | 13,755,681.60 | 10,684,720.45 |    | 5,661,655.43 |    | 18,778,746.62 |

公司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；将不符合正常销售使用条件及因质量问题销售退回的成品单独核算，使成品成本大于其未来可变现净值，且成品价格在可预见的将来无望回升。

本期转回或转销存货跌价准备，系公司将已计提存货跌价准备的存货领用或销售处理所致。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。



**10、合同资产**

不适用。

**11、持有待售资产**

不适用。

**12、一年内到期的非流动资产**

不适用。

**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 12,663,213.24 | 20,359.51     |
| 预缴企业所得税   | 384,649.85    | 5,623,507.92  |
| 保本固定收益产品  |               | 41,301,538.46 |
| 合计        | 13,047,863.09 | 46,945,405.89 |

**14、债权投资**

不适用。

**15、其他债权投资**

不适用。

**16、长期应收款**

不适用。

**17、长期股权投资**

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|        |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |          |
| 一、合营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业 |            |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |

|                |              |              |             |  |  |  |  |  |               |  |  |
|----------------|--------------|--------------|-------------|--|--|--|--|--|---------------|--|--|
| 厦门医疗器械研发中心有限公司 | 1,332,009.78 | 4,244,898.00 | -120,348.59 |  |  |  |  |  | -5,456,559.19 |  |  |
| 小计             | 1,332,009.78 | 4,244,898.00 | -120,348.59 |  |  |  |  |  | -5,456,559.19 |  |  |
| 合计             | 1,332,009.78 | 4,244,898.00 | -120,348.59 |  |  |  |  |  | -5,456,559.19 |  |  |

[注]本期公司对检测中心增资，增资后公司持股比例达到 51%，自 2022 年 9 月 1 日起将检测中心纳入合并范围

## 18、其他权益工具投资

不适用。

## 19、其他非流动金融资产

不适用。

## 20、投资性房地产

不适用。

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 745,250,708.24 | 626,820,784.63 |
| 合计   | 745,250,708.24 | 626,820,784.63 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 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    | 315,791,590.76 | 21,617,137.94 | 512,856,101.44 | 18,191,558.19 | 868,456,388.33 |
| 2. 本期增加金额  | 8,885,424.23   | 1,030,912.18  | 188,172,015.83 | 1,826,029.12  | 199,914,381.36 |
| (1) 购置     | 153,371.34     | 166,067.40    | 115,268,397.71 | 1,826,029.12  | 117,413,865.57 |
| (2) 在建工程转入 | 8,732,052.89   | 35,720.36     | 68,934,771.16  |               | 77,702,544.41  |
| (3) 企业合并增加 |                | 829,124.42    | 3,968,846.96   |               | 4,797,971.38   |
| 3. 本期减少金额  |                | 2,209,935.95  | 3,912,293.37   | 650,862.06    | 6,773,091.38   |

|               |                |               |                |               |                  |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| (1) 处<br>置或报废 |                | 2,209,935.95  | 3,912,293.37   | 650,862.06    | 6,773,091.38     |
| 4. 期末余额       | 324,677,014.99 | 20,438,114.17 | 697,115,823.90 | 19,366,725.25 | 1,061,597,678.31 |
| 二、累计折旧        |                |               |                |               |                  |
| 1. 期初余额       | 41,854,204.53  | 15,626,918.66 | 171,406,255.34 | 12,748,225.17 | 241,635,603.70   |
| 2. 本期增加<br>金额 | 15,115,812.22  | 3,290,805.96  | 58,279,538.34  | 2,266,303.42  | 78,952,459.94    |
| (1) 计<br>提    | 15,115,812.22  | 2,595,742.51  | 55,857,108.78  | 2,266,303.42  | 75,834,966.93    |
| 2) 企业合并增加     |                | 695,063.45    | 2,422,429.56   |               | 3,117,493.01     |
| 3. 本期减少<br>金额 |                | 1,990,224.38  | 1,750,519.13   | 500,350.06    | 4,241,093.57     |
| (1) 处<br>置或报废 |                | 1,990,224.38  | 1,750,519.13   | 500,350.06    | 4,241,093.57     |
| 4. 期末余额       | 56,970,016.75  | 16,927,500.24 | 227,935,274.55 | 14,514,178.53 | 316,346,970.07   |
| 三、减值准备        |                |               |                |               |                  |
| 1. 期初余额       |                |               |                |               |                  |
| 2. 本期增加<br>金额 |                |               |                |               |                  |
| (1) 计<br>提    |                |               |                |               |                  |
| 3. 本期减少<br>金额 |                |               |                |               |                  |
| (1) 处<br>置或报废 |                |               |                |               |                  |
| 4. 期末余额       |                |               |                |               |                  |
| 四、账面价值        |                |               |                |               |                  |
| 1. 期末账面<br>价值 | 267,706,998.24 | 3,510,613.93  | 469,180,549.35 | 4,852,546.72  | 745,250,708.24   |
| 2. 期初账面<br>价值 | 273,937,386.23 | 5,990,219.28  | 341,449,846.10 | 5,443,333.02  | 626,820,784.63   |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

期末公司无暂时闲置的固定资产。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租出固定资产

| 项 目    | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 8,310,422.96 |

| 项 目 | 期末账面价值       |
|-----|--------------|
| 小 计 | 8,310,422.96 |

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (5) 固定资产清理

不适用。

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 113,104,417.93 | 51,563,440.53 |
| 合计   | 113,104,417.93 | 51,563,440.53 |

#### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目            | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|---------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 大博医疗医用材料项目[注] | 48,085,392.83  |      | 48,085,392.83  | 1,263,127.66  |      | 1,263,127.66  |
| 大博医疗科技产业园[注]  | 34,811,695.00  |      | 34,811,695.00  | 2,612,989.15  |      | 2,612,989.15  |
| 新厂房二期工程       |                |      |                | 1,705,563.26  |      | 1,705,563.26  |
| 零星工程          | 109,788.74     |      | 109,788.74     | 367,586.91    |      | 367,586.91    |
| 生产车间工程        |                |      |                | 1,749,435.73  |      | 1,749,435.73  |
| 在安装设备         | 30,097,541.36  |      | 30,097,541.36  | 43,864,737.82 |      | 43,864,737.82 |
| 合计            | 113,104,417.93 |      | 113,104,417.93 | 51,563,440.53 |      | 51,563,440.53 |

[注]大博医疗医用材料项目、大博医疗科技产业园系原四厂工程、三厂工程

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称       | 预算数        | 期初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额     | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源    |
|------------|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|---------|
| 大博医疗医用材料项目 | 35,000.00  | 1,263,127.66  | 46,822,265.17  |               |              | 48,085,392.83  | 13.72%      | 在建     |           |              |          | 其他      |
| 大博医疗科技产业园  | 105,000.00 | 2,612,989.15  | 32,198,705.85  |               |              | 34,811,695.00  | 3.31%       | 在建     |           |              |          | 募集资金及自筹 |
| 新厂房二期工程    | 24,000.00  | 1,705,563.26  | 7,026,489.63   | 8,732,052.89  |              |                | 85.03%      | 90.00% |           |              |          | 募集资金及自筹 |
| 零星工程       |            | 367,586.91    | 132,770.64     |               | 390,568.81   | 109,788.74     |             |        |           |              |          | 其他      |
| 生产车间工程     |            | 1,749,435.73  | 403,669.72     |               | 2,153,105.45 |                |             | 已完工    |           |              |          | 其他      |
| 在安装设备      |            | 43,864,737.82 | 55,988,039.92  | 68,970,491.52 | 784,744.86   | 30,097,541.36  |             |        |           |              |          | 募股资金    |
| 合计         | 164,000.00 | 51,563,440.53 | 142,571,940.93 | 77,702,544.41 | 3,328,419.12 | 113,104,417.93 |             |        |           |              |          |         |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

## (4) 工程物资

不适用。

## 23、生产性生物资产

不适用。

## 24、油气资产

不适用。

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 27,399,838.17 | 27,399,838.17 |
| 2. 本期增加金额 | 8,909,310.11  | 8,909,310.11  |
| 1) 租入     | 8,909,310.11  | 8,909,310.11  |
| 3. 本期减少金额 | 1,014,244.74  | 1,014,244.74  |
| 1) 处置     | 1,014,244.74  | 1,014,244.74  |
| 4. 期末余额   | 35,294,903.54 | 35,294,903.54 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 7,061,067.40  | 7,061,067.40  |
| 2. 本期增加金额 | 9,291,528.07  | 9,291,528.07  |
| (1) 计提    | 9,291,528.07  | 9,291,528.07  |
| 3. 本期减少金额 | 380,478.40    | 380,478.40    |
| (1) 处置    | 380,478.40    | 380,478.40    |
| 4. 期末余额   | 15,972,117.07 | 15,972,117.07 |
| 三、减值准备    |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 19,322,786.47 | 19,322,786.47 |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 2. 期初账面价值 | 20,338,770.77 | 20,338,770.77 |
|-----------|---------------|---------------|

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 127,042,666.89 | 45,391,900.00 | 9,874,758.03  | 182,309,324.92 |
| 2. 本期增加金额  |                | 3,370,000.00  | 1,580,065.13  | 4,950,065.13   |
| (1) 购置     |                | 3,370,000.00  | 1,580,065.13  | 4,950,065.13   |
| (2) 内部研发   |                |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |                |
| (1) 处置     |                |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 127,042,666.89 | 48,761,900.00 | 11,454,823.16 | 187,259,390.05 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 9,935,802.64   | 16,978,566.66 | 6,801,540.10  | 33,715,909.40  |
| 2. 本期增加金额  | 2,539,959.84   | 6,218,636.30  | 1,624,428.86  | 10,383,025.00  |
| (1) 计提     | 2,539,959.84   | 6,218,636.30  | 1,624,428.86  | 10,383,025.00  |
| 3. 本期减少金额  |                |               |               |                |
| (1) 处置     |                |               |               |                |
| 4. 期末余额    | 12,475,762.48  | 23,197,202.96 | 8,425,968.96  | 44,098,934.40  |
| 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 | 114,566,904.41 | 25,564,697.04 | 3,028,854.20 | 143,160,455.65 |
| 2. 期初账面价值 | 117,106,864.25 | 28,413,333.34 | 3,073,217.93 | 148,593,415.52 |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目          | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因        |
|-------------|---------------|-------------------|
| 大博医疗科技产业园项目 | 58,397,535.00 | 2023年2月16日登记办妥    |
| 大博医疗医用材料项目  | 30,796,710.00 | 待项目完工后，与房屋产权证一并办理 |

## 27、开发支出

不适用。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------------|---------------|------------|------|---------------|
|                    |               | 企业合并形成的    | 处置   |               |
| 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司 | 17,246,983.21 |            |      | 17,246,983.21 |
| 美精技医疗器械（上海）有限公司    | 3,332,042.76  |            |      | 3,332,042.76  |
| 北京安德思考普科技有限公司      | 53,349,125.77 |            |      | 53,349,125.77 |
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司   |               | 819,872.38 |      | 819,872.38    |
| 合计                 | 73,928,151.74 | 819,872.38 |      | 74,748,024.12 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
|                 |              | 计提   | 处置   |              |
| 美精技医疗器械（上海）有限公司 | 3,332,042.76 |      |      | 3,332,042.76 |



|               |              |              |  |              |
|---------------|--------------|--------------|--|--------------|
| 北京安德思考普科技有限公司 | 913,438.08   | 1,370,706.24 |  | 2,284,144.32 |
| 合计            | 4,245,480.84 | 1,370,706.24 |  | 5,616,187.08 |

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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的未来一段期间的现金流量预测为基础，测试中采用的其他关键数据还包括产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明对深圳沃尔德确认的商誉并未出现减值损失，对美精技确认的商誉于 2018 年出现减值损失，已全额计提减值准备；对安德思考普因合并成本大于合并中取得的被购买可辨认净资产公允价值份额的差额确认的商誉并未出现减值损失，对因评估增值确认递延所得税负债而形成的商誉随着递延所得税负债的转回而计提同等金额的商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 29、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 装修费    | 9,783,140.23  | 3,914,213.12  | 5,168,913.01  |        | 8,528,440.34   |
| 周转手术器械 | 47,486,839.47 | 90,427,281.09 | 36,831,999.59 |        | 101,082,120.97 |
| 合计     | 57,269,979.70 | 94,341,494.21 | 42,000,912.60 |        | 109,610,561.31 |

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 52,260,770.80 | 7,815,344.71 | 52,259,819.15 | 7,272,709.70 |
| 内部交易未实现利润 | 9,608,777.74  | 1,441,316.66 | 6,613,352.40  | 992,002.86   |
| 合计        | 61,869,548.54 | 9,256,661.37 | 58,873,171.55 | 8,264,712.56 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 31,357,664.56 | 4,703,649.68 | 49,275,393.20 | 7,391,308.98 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 1,771,291.53  | 261,525.12   | 1,217,574.07  | 182,636.11   |
| 固定资产税前扣除        | 12,868,106.30 | 1,863,720.15 |               |              |
| 合计              | 45,997,062.39 | 6,828,894.95 | 50,492,967.27 | 7,573,945.09 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,089,913.06     | 7,166,748.31      |                  |                   |
| 递延所得税负债 | 2,089,913.06     | 4,738,981.89      |                  |                   |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损   | 161,656,534.74 | 98,618,882.49  |
| 资产减值准备  | 25,204,106.34  | 21,933,579.58  |
| 内部未实现毛利 | 22,913,057.51  | 18,021,170.77  |
| 合计      | 209,773,698.59 | 138,573,632.84 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额 | 期初金额         | 备注   |
|--------|------|--------------|--|
| 2022 年 |      | 4,175,839.45 | 期末数包含非同一控制下企业合并被合并方的可抵扣亏损；高新技术企业可抵扣亏损弥补期限为十年 |

|        |                |               |  |
|--------|----------------|---------------|--|
| 2023 年 | 5,014,911.82   | 3,979,510.10  |  |
| 2024 年 | 6,016,305.57   | 5,929,726.82  |  |
| 2025 年 | 11,344,361.04  | 14,558,789.35 |  |
| 2026 年 | 40,256,390.48  | 41,263,583.22 |  |
| 2027 年 | 47,817,981.45  | 2,771,668.91  |  |
| 2028 年 | 2,279,877.49   | 2,279,877.49  |  |
| 2029 年 | 4,460,412.78   | 4,460,412.78  |  |
| 2030 年 | 5,221,799.20   | 7,883,865.67  |  |
| 2031 年 | 11,315,608.70  | 11,315,608.70 |  |
| 2032 年 | 27,928,886.21  |               |  |
| 合计     | 161,656,534.74 | 98,618,882.49 |  |

### 31、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额       |      |            |
|---------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 预付软件采购款 | 4,686,090.44 |      | 4,686,090.44 | 899,495.78 |      | 899,495.78 |
| 合计      | 4,686,090.44 |      | 4,686,090.44 | 899,495.78 |      | 899,495.78 |

### 32、短期借款

不适用。

### 33、交易性金融负债

不适用。

### 34、衍生金融负债

不适用。

### 35、应付票据

不适用。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 材料及劳务款 | 311,169,983.72 | 277,264,645.93 |
| 工程及设备款 | 34,193,338.74  | 19,031,923.15  |
| 合计     | 345,363,322.46 | 296,296,569.08 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用。

## 37、预收款项

不适用。

## 38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额          |
|----|----------------|---------------|
| 货款 | 136,957,736.00 | 58,480,050.96 |
| 合计 | 136,957,736.00 | 58,480,050.96 |

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 78,758,545.21 | 503,511,367.80 | 493,128,585.60 | 89,141,327.41 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 52,595.03     | 23,286,099.75  | 23,260,850.28  | 77,844.50     |
| 三、辞退福利         |               | 421,236.96     | 421,236.96     |               |
| 合计             | 78,811,140.24 | 527,218,704.51 | 516,810,672.84 | 89,219,171.91 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 78,586,206.66 | 460,906,488.72 | 450,574,327.24 | 88,918,368.14 |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 2、职工福利费       |               | 2,919,463.14   | 2,919,463.14   |               |
| 3、社会保险费       | 42,780.67     | 11,919,327.42  | 11,910,982.50  | 51,125.59     |
| 其中：医疗保险费      | 34,438.15     | 10,900,392.81  | 10,889,102.60  | 45,728.36     |
| 工伤保险费         | 8,342.52      | 1,018,934.61   | 1,021,879.90   | 5,397.23      |
| 4、住房公积金       | 8,529.85      | 18,554,713.53  | 18,551,566.38  | 11,677.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 121,028.03    | 9,211,374.99   | 9,172,246.34   | 160,156.68    |
| 合计            | 78,758,545.21 | 503,511,367.80 | 493,128,585.60 | 89,141,327.41 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 51,144.15 | 22,681,391.01 | 22,656,913.30 | 75,621.86 |
| 2、失业保险费  | 1,450.88  | 604,708.74    | 603,936.98    | 2,222.64  |
| 合计       | 52,595.03 | 23,286,099.75 | 23,260,850.28 | 77,844.50 |

其他说明：

本期增加中包含非同一控制下企业合并检测中心转入，明细如下：

| 项目       | 转入金额     |
|----------|----------|
| 短期薪酬     | 1,500.00 |
| 其中：住房公积金 | 1,500.00 |
| 小计       | 1,500.00 |

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 13,449,663.06 | 44,807,596.68 |
| 企业所得税   | 11,498,317.46 | 45,584,339.47 |
| 个人所得税   | 2,406,167.40  | 980,913.72    |
| 城市维护建设税 | 1,330,153.33  | 3,358,223.39  |
| 房产税     | 1,627,840.18  | 1,517,193.13  |
| 教育费附加   | 570,650.29    | 1,443,468.05  |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 地方教育附加   | 380,433.54    | 962,312.07    |
| 印花税      | 208,846.04    | 108,533.30    |
| 城镇土地使用税  | 377,810.44    | 377,810.44    |
| 水利建设专项资金 | 288.03        |               |
| 环境保护税    | 66.69         | 16.02         |
| 合计       | 31,850,236.46 | 99,140,406.27 |

#### 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 88,765,782.11 | 176,576,917.96 |
| 合计    | 88,765,782.11 | 176,576,917.96 |

##### (1) 应付利息

不适用。

##### (2) 应付股利

不适用。

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额           |
|-----------|---------------|----------------|
| 限制性股票回购义务 | 0.00          | 87,133,013.23  |
| 押金保证金     | 76,502,682.82 | 53,688,010.88  |
| 应付暂收款     | 6,921,456.42  | 10,991,568.70  |
| 已判决诉讼赔偿款  | 325,700.00    | 21,236,100.00  |
| 拆借款       | 590,002.00    | 2,407,129.17   |
| 其他        | 4,425,940.87  | 1,121,095.98   |
| 合计        | 88,765,782.11 | 176,576,917.96 |

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

不适用。

期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

**42、持有待售负债**

不适用。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 1,401,711.11 |              |
| 一年内到期的租赁负债 | 6,318,168.28 | 5,036,045.74 |
| 合计         | 7,719,879.39 | 5,036,045.74 |

**44、其他流动负债**

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 待转销项税额 | 16,726,753.59 | 7,438,872.44 |
| 合计     | 16,726,753.59 | 7,438,872.44 |

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 47,958,544.45 |      |
| 合计   | 47,958,544.45 |      |

**46、应付债券**

不适用。

**47、租赁负债**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 12,900,969.56 | 13,611,846.41 |
| 合计    | 12,900,969.56 | 13,611,846.41 |

#### 48、长期应付款

不适用。

#### 49、长期应付职工薪酬

不适用。

#### 50、预计负债

不适用。

#### 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因      |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 政府补助 | 48,505,116.92 | 10,220,000.00 | 10,048,051.00 | 48,677,065.92 | 政府给予的无偿补助 |
| 合计   | 48,505,116.92 | 10,220,000.00 | 10,048,051.00 | 48,677,065.92 | --        |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                  | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目 | 87,500.00  |          | 70,000.00   |            |            |      | 17,500.00  | 与资产相关       |
| 医用骨科、神经科、颌面外科植入       | 305,000.00 |          | 183,000.00  |            |            |      | 122,000.00 | 与资产相关       |



|                          |              |  |              |  |  |  |              |       |
|--------------------------|--------------|--|--------------|--|--|--|--------------|-------|
| 物医疗器械生产线改扩建项目            |              |  |              |  |  |  |              |       |
| 项目建设配套扶持                 | 416,666.67   |  | 249,997.08   |  |  |  | 166,669.59   | 与资产相关 |
| 海沧区2012年企业技术改造           | 25,000.00    |  | 25,000.00    |  |  |  |              | 与资产相关 |
| 医用钛和钛合金表面处理工艺及应用         | 100,000.00   |  | 50,002.92    |  |  |  | 49,997.08    | 与资产相关 |
| 空心钉系统在骨科微创治疗的应用          | 116,666.66   |  | 49,998.19    |  |  |  | 66,668.47    | 与资产相关 |
| 厦门市骨科医疗器械工程技术研究中心        | 100,000.00   |  | 60,000.00    |  |  |  | 40,000.00    | 与资产相关 |
| 福建省骨科医疗企业企业工程技术研究中心      | 100,000.00   |  | 60,000.00    |  |  |  | 40,000.00    | 与资产相关 |
| 2013年重点制造业企业技改财政扶持       | 166,666.67   |  | 99,997.08    |  |  |  | 66,669.59    | 与资产相关 |
| 2015年第二批科技政策兑现专项扶持资金     | 25,000.00    |  | 20,002.92    |  |  |  | 4,997.08     | 与资产相关 |
| 金属脊柱接骨板系统的研发与产业化         | 125,000.00   |  | 60,000.00    |  |  |  | 65,000.00    | 与资产相关 |
| 医疗器械及医用材料项目（脊柱与人工关节专项）   | 4,662,943.99 |  | 1,805,002.92 |  |  |  | 2,857,941.07 | 与资产相关 |
| 海沧区2014年制造业企业技改项目        | 139,000.00   |  | 66,720.00    |  |  |  | 72,280.00    | 与资产相关 |
| 促进下肢骨愈合的体外应力刺激仪的成果转化与产业化 | 116,666.67   |  | 50,000.00    |  |  |  | 66,666.67    | 与资产相关 |

|                         |               |  |              |  |  |  |               |       |
|-------------------------|---------------|--|--------------|--|--|--|---------------|-------|
| 项目                      |               |  |              |  |  |  |               |       |
| 骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目   | 1,427,083.33  |  | 684,997.08   |  |  |  | 742,086.25    | 与资产相关 |
| 促进下肢骨愈合的体外应力刺激仪成果转化项目   | 140,000.00    |  | 60,000.00    |  |  |  | 80,000.00     | 与资产相关 |
| 可分离式微创牵开装置系统关键技术研发及产业化  | 168,333.33    |  | 40,003.68    |  |  |  | 128,329.65    | 与资产相关 |
| 创新性企业扶持基金               | 40,000.00     |  | 9,994.92     |  |  |  | 30,005.08     | 与资产相关 |
| 金属接骨螺钉的研发与产业化项目         | 391,666.67    |  | 99,997.08    |  |  |  | 291,669.59    | 与资产相关 |
| 骨科外固定器的技术研发与产业化项目       | 375,000.00    |  | 100,002.24   |  |  |  | 274,997.76    | 与资产相关 |
| 企业技术改造补助                | 667,358.30    |  | 151,102.56   |  |  |  | 516,255.74    | 与资产相关 |
| 新兴产业专项资金                | 2,465,000.00  |  | 510,000.00   |  |  |  | 1,955,000.00  | 与资产相关 |
| 工业技改项目                  | 208,450.00    |  | 208,450.00   |  |  |  |               | 与资产相关 |
| 可注射型纳米生物活性玻璃基产品及配套器械的开发 | 1,310,416.38  |  | 185,000.16   |  |  |  | 1,125,416.22  | 与资产相关 |
| 危险废物预处理节能减排项目           | 60,385.26     |  | 9,289.80     |  |  |  | 51,095.46     | 与资产相关 |
| 2019 年技术改造中央专项资金        | 23,625,000.00 |  | 3,375,000.00 |  |  |  | 20,250,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年沧海区技术改造补助         | 2,058,000.00  |  | 294,000.00   |  |  |  | 1,764,000.00  | 与资产相关 |
| 2019 年厦门市工业企业技改         | 2,061,833.33  |  | 278,000.04   |  |  |  | 1,783,833.29  | 与资产相关 |

|                          |              |              |            |  |  |  |              |       |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|--|--|--|--------------|-------|
| 项目补助                     |              |              |            |  |  |  |              |       |
| 2020 年厦门市工业企业技术改造项目奖补资金  | 3,478,416.67 |              | 468,999.96 |  |  |  | 3,009,416.71 | 与资产相关 |
| 2020 年厦门市工业企业技改项目补助      | 2,225,000.00 |              | 300,000.00 |  |  |  | 1,925,000.00 | 与资产相关 |
| 金属骨针系统的技术攻关与产业化项目        | 133,333.39   |              | 40,000.00  |  |  |  | 93,333.39    | 与资产相关 |
| 博益宁创伤与脊柱耗材技改项目           | 255,000.00   |              | 36,000.00  |  |  |  | 219,000.00   | 与资产相关 |
| 2019 年厦门市工业企业技改项目        | 550,250.00   |              | 71,000.00  |  |  |  | 479,250.00   | 与资产相关 |
| 外科医疗器械一次性腹腔镜用穿刺器研发与产业化项目 | 200,000.00   |              | 50,000.00  |  |  |  | 150,000.00   | 与资产相关 |
| 外科器械穿刺器系列产品技术攻关与产业化      | 105,146.28   |              | 26,286.76  |  |  |  | 78,859.52    | 与资产相关 |
| 2018 年技术改造投资补贴           | 60,499.93    |              | 11,000.04  |  |  |  | 49,499.89    | 与资产相关 |
| 2019 年技改倍增专项技术改造投资补贴     | 2,833.39     |              | 2,000.04   |  |  |  | 833.35       | 与资产相关 |
| 2021 年技术改造投资补贴           | 10,000.00    |              | 1,290.24   |  |  |  | 8,709.76     | 与资产相关 |
| 2022 年企业技术改造补助（市级）       |              | 6,710,000.00 | 62,129.63  |  |  |  | 6,647,870.37 | 与资产相关 |
| 2021 年企业技术改造补助（区级）       |              | 3,000,000.00 | 114,285.71 |  |  |  | 2,885,714.29 | 与资产相关 |
| 海沧区第一批科技计划项目资金补助         |              | 500,000.00   | 8,333.33   |  |  |  | 491,666.67   | 与资产相关 |

|                     |               |               |               |  |  |  |               |       |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------|-------|
| 2022 年企业技术改造补助 (市级) |               | 10,000.00     | 1,166.62      |  |  |  | 8,833.38      | 与资产相关 |
| 小计                  | 48,505,116.92 | 10,220,000.00 | 10,048,051.00 |  |  |  | 48,677,065.92 |       |

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报告附注七、84 之说明

## 52、其他非流动负债

不适用。

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-)   |    |       |              |              | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|--------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           |                |
| 股份总数 | 405,139,820.00 | 12,000,000.00 |    |       | 3,120,314.00 | 8,879,686.00 | 414,019,506.00 |

[注]截至 2022 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司登记的公司股份总额 417,139,820 股，公司本期回购限制性股票 3,120,314 股，已于 2023 年 2 月 21 日完成回购注销登记，登记完成后股份总额 414,019,506 股。

其他说明：

### 1) 本期增加

经中国证券监督管理委员会《关于核准大博医疗科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕750 号）核准，公司获准非公开发行人民币普通股（A 股）股票总数不超过 120,670,740 股。公司实际发行股票 12,000,000 股，募集资金总额 496,320,000.00 元，减除发行费用人民币 9,102,966.77 元（不含增值税）后，募集资金净额为 487,217,033.23 元，其中计入股本 12,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）475,217,033.23 元。本次股本变动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〔2022〕66 号）。

### 2) 本期减少

根据公司二届二十五次董事会会议、2022 年第二次临时股东大会分别审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司原激励对象 35 人因个人原因离职、职位变动或业绩考核不达标不再符合激励条件。上述人员已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意根据公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，回购注销其已获授但尚未解除限售的共计的 78,114 股限制性股票；此外由于骨科集采对公司业绩有所影响，公司经营所面临的外部环境与制定股权激励计划时相比发生了变化，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差。公司董事会经审慎研究后同意终止实施 2021 年限制性股票激励计划，决定对 2021 年限制性股票激励计划中 525 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的 3,042,200 股限制性股票进行回购注销。上述回购注销对应减少库存股 76,652,145.36 元。该次减资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〔2022〕768 号）。

## 54、其他权益工具

不适用。

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 549,716,135.67 | 491,878,526.19 | 73,588,751.01 | 968,005,910.85   |
| 其他资本公积     | 44,514,274.79  | 105,551,847.71 | 16,247,092.50 | 133,819,030.00   |
| 合计         | 594,230,410.46 | 597,430,373.90 | 89,835,843.51 | 1,101,824,940.85 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期增加

① 公司本期非公开发行人民币普通股（A 股）股票增加资本公积（股本溢价）475,217,033.23 元，具体说明详见本财务报告附注七、53 股本之说明。

② 根据公司 2022 年二届二十四次董事会审议通过的《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，解除限售的限制性股票数量为 784,650 股，等待期计提的资本公积-其他资本公积 16,247,092.50 元，转入资本溢价（股本溢价），对应减少库存股 11,292,658.50 元。

③ 2019 年-2021 年，公司向员工授予限制性股票，本期终止实施 2021 年限制性股票激励计划，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的有关规定，公司本期共确认股份支付金额（含加速行权费用）109,581,267.38 元，扣除归属于子公司少数股东享有的 4,029,419.67 元后，剩余 105,551,847.71 元计入资本公积-其他资本公积。

④ 子公司创新科技注册资本由 5,000.00 万元增加至 5,265.00 万元，少数股东本期实缴出资 265.00 万元，公司持股比例由 100.00%变更为 94.97%，公司对该长期股权投资与按照增资后持有股权比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调增资本公积（股本溢价）；创新科技子公司博创中金（厦门）科技有限公司收到少数股东以知识产权（两项发明专利）增资，非货币出资评估价值与实收资本之间差额调整资本公积。上述事项合计调增资本公积（股本溢价）414,400.46 元。

2) 本期减少

① 公司本期回购限制性股票减少资本公积（股本溢价）73,531,831.36 元，具体说明详见本财务报告附注七、53 股本之说明。

② 公司增加百齿泰为募投项目“口腔种植体项目”的实施主体，未来由公司及百齿泰共同实施此项目，并使用部分募集资金向百齿泰增资 2,700.00 万元，少数股东未等比例增资，公司持股比例由 99.34%变更为 99.59%，公司对该公司投资与按照持有股权比例计算的净资产份额之间的差额 56,919.65 元，冲减资本公积（股本溢价）。

③ 本期解除限售的限制性股票数量为 784,650 股，对应减少资本公积-其他资本公积 16,247,092.50 元，具体说明详见本财务报告附注七、55(2)1)②之说明。

## 56、库存股

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额 |
|-------|---------------|------|---------------|------|
| 限制性股票 | 89,785,528.86 |      | 89,785,528.86 |      |
| 合计    | 89,785,528.86 |      | 89,785,528.86 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少

- 1) 根据公司 2021 年度股东大会决议，以 2021 年末总股本 41,713.982 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），公司库存股分红 1,840,725.00 元冲减库存股余额；
- 2) 本期减少 76,652,145.36 元系限制性股票回购注销产生，详见本财务报告附注七、53 股本之说明；
- 3) 本期减少 11,292,658.50 元系解除限售的限制性股票产生，详见本财务报告附注七、55 资本公积之说明。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期发生额         |                    |                      |         |               |             | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-------------|---------------|
|                |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东   |               |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | -1,661,510.08 | -3,164,903.60 |                    |                      |         | -2,389,812.20 | -775,091.40 | -4,051,322.28 |
| 其中：外币财务报表折算差额  | -1,661,510.08 | -3,164,903.60 |                    |                      |         | -2,389,812.20 | -775,091.40 | -4,051,322.28 |
| 其他综合收益合计       | -1,661,510.08 | -3,164,903.60 |                    |                      |         | -2,389,812.20 | -775,091.40 | -4,051,322.28 |

## 58、专项储备

不适用。

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 271,042,124.11 |      |      | 271,042,124.11 |
| 合计     | 271,042,124.11 |      |      | 271,042,124.11 |

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整后期初未分配利润        | 1,333,510,893.87 | 1,052,258,499.71 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 92,218,972.93    | 673,309,413.17   |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                  | 67,945,163.01    |
| 应付普通股股利    | 208,458,153.00   | 324,111,856.00   |
| 期末未分配利润    | 1,217,271,713.80 | 1,333,510,893.87 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,428,156,885.21 | 331,462,745.64 | 1,989,312,710.97 | 309,395,653.77 |
| 其他业务 | 5,942,294.84     | 2,457,054.17   | 5,021,114.94     | 1,660,669.98   |
| 合计   | 1,434,099,180.05 | 333,919,799.81 | 1,994,333,825.91 | 311,056,323.75 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

| 项目      | 本期数            |                | 上年同期数            |                |
|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入           | 主营业务成本         |
| 创伤类产品   | 542,453,667.00 | 139,135,088.25 | 1,127,606,751.04 | 154,922,537.48 |
| 脊柱类产品   | 472,100,781.95 | 67,451,902.81  | 565,382,773.00   | 67,704,917.01  |
| 微创外科类产品 | 191,604,157.76 | 46,193,728.29  | 149,627,777.12   | 32,009,929.32  |
| 关节类产品   | 58,614,360.68  | 33,389,473.63  | 21,451,190.37    | 8,184,428.86   |
| 神经外科类产品 | 46,988,227.12  | 6,797,245.13   | 43,821,107.18    | 6,175,667.78   |
| 手术器械    | 23,534,052.84  | 10,375,720.70  | 20,453,842.95    | 10,780,853.44  |

|            |                  |                |                  |                |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 其他产品       | 92,861,637.86    | 28,119,586.83  | 60,969,269.31    | 29,617,319.88  |
| 小计         | 1,428,156,885.21 | 331,462,745.64 | 1,989,312,710.97 | 309,395,653.77 |
| 按经营地区分类    | 本期数              |                | 上年同期数            |                |
| 其中：        | 主营业务收入           | 主营业务成本         | 主营业务收入           | 主营业务成本         |
| 境内         | 1,349,217,083.45 | 312,149,478.27 | 1,909,369,486.78 | 291,743,773.17 |
| 境外         | 78,939,801.76    | 19,313,267.37  | 79,943,224.19    | 17,651,880.60  |
| 小计         | 1,428,156,885.21 | 331,462,745.64 | 1,989,312,710.97 | 309,395,653.77 |
| 按商品转让的时间分类 | 本期数              |                | 上年同期数            |                |
| 在某一时点确认收入  | 1,428,156,885.21 |                | 1,989,312,710.97 |                |
| 小计         | 1,428,156,885.21 |                | 1,989,312,710.97 |                |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 136,957,736.00 元，其中，136,957,736.00 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 35,371,884.23 元。

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 6,777,673.72 | 14,128,500.92 |
| 教育费附加   | 2,929,288.27 | 6,100,515.17  |
| 房产税     | 3,173,022.52 | 1,780,990.74  |
| 土地使用税   | 755,620.88   | 755,620.88    |
| 车船使用税   | 10,612.10    | 16,429.44     |
| 印花税     | 652,173.49   | 671,004.89    |



|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 地方教育附加 | 1,952,858.80  | 4,067,010.09  |
| 环境保护税  | 296.64        | 74.94         |
| 合计     | 16,251,546.42 | 27,520,147.07 |

### 63、销售费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 市场开发及技术服务费 | 397,843,498.09 | 428,400,505.79 |
| 职工薪酬       | 150,013,909.41 | 136,865,534.43 |
| 股份支付       | 53,380,568.13  | 17,639,202.18  |
| 办公差旅费      | 43,353,008.25  | 54,935,106.21  |
| 仓储费        | 11,568,394.87  | 12,137,691.95  |
| 业务招待费      | 3,984,295.88   | 3,539,891.44   |
| 其他         | 2,751,257.70   | 1,661,870.09   |
| 合计         | 662,894,932.33 | 655,179,802.09 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 61,654,519.79 | 44,338,678.83 |
| 股份支付  | 15,713,805.89 | 5,380,293.03  |
| 折旧、摊销 | 24,701,723.99 | 18,855,219.82 |
| 办公差旅费 | 10,757,850.68 | 9,289,880.23  |
| 咨询服务费 | 2,014,456.43  | 3,642,582.75  |
| 业务招待费 | 1,003,313.52  | 1,060,498.50  |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 其他 | 9,441,380.18   | 9,195,795.96  |
| 合计 | 125,287,050.48 | 91,762,949.12 |

其他说明:

## 65、研发费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 人员人工费用     | 118,005,445.08 | 78,245,878.67  |
| 股份支付       | 27,661,056.18  | 9,798,921.31   |
| 直接投入费用     | 74,420,567.85  | 54,329,448.82  |
| 注册、检测等鉴证费用 | 14,399,043.14  | 7,385,297.05   |
| 折旧费        | 8,543,698.85   | 7,018,537.98   |
| 新产品设计费     | 6,261,159.15   | 4,572,239.41   |
| 其他相关费用     | 7,426,066.51   | 5,716,839.29   |
| 合计         | 256,717,036.76 | 167,067,162.53 |

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息收入   | -21,025,823.48 | -14,436,684.27 |
| 利息支出   | 3,097,375.14   | 549,074.52     |
| 汇兑损益   | -7,621,942.46  | 5,873,412.70   |
| 手续费及其他 | 322,524.75     | 198,250.50     |
| 合计     | -25,227,866.05 | -7,815,946.55  |

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助[注] | 10,048,051.00 | 10,797,852.77 |
| 与收益相关的政府补助[注] | 66,404,691.90 | 65,208,164.31 |
| 代扣个人所得税手续费返还  | 430,683.95    | 245,889.84    |
| 增值税进项税加计抵减    | 52,328.02     |               |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报告附注七、84之说明

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -120,348.59   | 16,300.17     |
| 理财产品收益         | 16,326,364.03 | 20,173,144.91 |
| 合计             | 16,206,015.44 | 20,189,445.08 |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

不适用。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 1,771,291.53 | 1,217,574.07 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 1,771,291.53 | 1,217,574.07 |
| 合计                   | 1,771,291.53 | 1,217,574.07 |

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      |              |                |
|------|--------------|----------------|
| 坏账损失 | 2,072,423.95 | -16,236,717.24 |
| 合计   | 2,072,423.95 | -16,236,717.24 |

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 一、坏账损失    | -10,684,720.45 | -8,062,789.93 |
| 十一、商誉减值损失 | -1,370,706.24  | -913,438.08   |
| 合计        | -12,055,426.69 | -8,976,228.01 |

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额     |
|-----------|---------------|-----------|
| 固定资产处置收益  | -1,733,263.21 | -2,313.56 |
| 使用权资产处置收益 | -1,108.87     |           |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 罚没收入        | 97,868.14    |            | 97,868.14         |
| 无法支付款项      | 1,052,054.16 | 426,304.94 | 1,052,054.16      |
| 非流动资产毁损报废利得 |              | 3,000.00   |                   |
| 其他          | 13,613.00    | 102,711.84 | 13,613.00         |
| 合计          | 1,163,535.30 | 532,016.78 | 1,163,535.30      |

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|----|-------|-------|-------------------|
|----|-------|-------|-------------------|

|             |              |               |              |
|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 对外捐赠        | 323,248.80   | 70,000.00     | 323,248.80   |
| 非常损失        |              | 19,100,000.00 |              |
| 罚款支出        | 107,319.98   | 446,705.00    | 107,319.98   |
| 非流动资产毁损报废损失 | 539,649.07   | 28,939.03     | 539,649.07   |
| 其他          | 186,900.74   | 381,257.43    | 186,900.74   |
| 合计          | 1,157,118.59 | 20,026,901.46 | 1,157,118.59 |

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 39,965,150.54 | 114,862,223.48 |
| 递延所得税费用 | -1,736,998.95 | -3,850,401.34  |
| 合计      | 38,228,151.59 | 111,011,822.14 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 147,458,784.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 22,118,817.60  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,725,231.85   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,752,045.96   |
| 非应税收入的影响                       | -197,699.90    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 30,458,968.51  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -221,962.49    |
| 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 | 4,077,546.50   |

|           |                |
|-----------|----------------|
| 技术开发费加计扣除 | -25,484,796.44 |
| 所得税费用     | 38,228,151.59  |

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益之说明。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 收到的政府补助  | 76,586,991.90  | 68,228,164.31  |
| 收到的履约保证金 | 42,819,698.32  | 32,802,912.62  |
| 收回信用证保证金 |                | 2,000,000.00   |
| 其他       | 7,134,648.64   | 4,547,261.05   |
| 合计       | 126,541,338.86 | 107,578,337.98 |

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|----------------|----------------|
| 支付市场开发及技术服务费 | 397,185,233.80 | 381,213,426.85 |
| 支付办公差旅费      | 49,074,849.00  | 60,054,723.67  |
| 支付技术开发费      | 73,155,812.63  | 47,795,596.19  |
| 支付储运配送费      | 14,273,469.06  | 15,371,999.78  |
| 支付业务招待费      | 4,987,609.40   | 4,600,389.94   |
| 支付信用证保证金     |                | 2,000,000.00   |
| 支付诉讼赔偿       | 20,910,400.00  | 1,600,000.00   |
| 支付保函保证金      |                | 1,000,000.00   |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 支付咨询服务费 | 2,894,827.05   | 3,752,913.41   |
| 其他      | 37,280,534.67  | 25,298,930.77  |
| 合计      | 599,762,735.61 | 542,687,980.61 |

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 收到定期存款本金及利息      | 121,932,550.18 | 211,202,135.98 |
| 收到结构性存款本金及利息     | 90,937,951.41  | 320,111,463.63 |
| 非同控企业合并被合并方合并日现金 | 1,934,179.03   |                |
| 合计               | 214,804,680.62 | 531,313,599.61 |

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 定期存款存出          | 464,126,483.33 | 250,344,065.00 |
| 结构性存款存出         | 160,028,875.00 | 100,000,000.00 |
| ICPLUS LTDA 拆借款 | 126,341.97     | 189,694.31     |
| 合计              | 624,281,700.30 | 350,533,759.31 |

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额         |
|-------------------|------------|---------------|
| 收到实际控制人补偿的专利诉讼赔偿款 |            | 20,100,000.00 |
| 资金拆借              | 770,002.00 | 1,107,129.17  |
| 合计                | 770,002.00 | 21,207,129.17 |

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付限制性股票回购款  | 75,682,308.34 | 2,917,498.09  |
| 支付租赁费及保证金   | 8,076,569.25  | 8,331,482.68  |
| 购买少数股权      |               | 20,000,000.00 |
| 支付资金拆借款     | 2,587,129.17  |               |
| 支付股票发行费用    | 813,834.70    |               |
| 支付限制性股票发行费用 |               | 100,000.00    |
| 合计          | 87,159,841.46 | 31,348,980.77 |

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | 109,230,632.44 | 691,500,348.34 |
| 加：资产减值准备                         | 9,983,002.74   | 25,212,945.25  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 75,834,966.93  | 58,410,884.22  |
| 使用权资产折旧                          | 9,291,528.07   | 6,228,524.27   |
| 无形资产摊销                           | 10,383,025.00  | 6,214,073.32   |
| 长期待摊费用摊销                         | 42,000,912.60  | 11,203,521.13  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | 1,734,372.08   | 2,313.56       |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 539,649.07     | 25,939.03      |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -1,771,291.53  | -1,217,574.07  |



|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | -23,176,880.05  | -7,825,754.84   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -16,206,015.44  | -20,189,445.08  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 1,097,964.25    | -1,864,027.58   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -2,834,963.20   | -1,986,373.76   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -418,257,353.53 | -140,442,007.34 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 121,909,283.26  | -179,377,072.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 103,134,070.50  | 189,280,720.99  |
| 其他                    | 105,551,847.71  | 38,084,675.92   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 128,444,750.90  | 673,261,691.25  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                 |                 |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 214,053,885.56  | 61,751,869.70   |
| 减：现金的期初余额             | 61,751,869.70   | 48,138,929.85   |
| 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          | 152,302,015.86  | 13,612,939.85   |

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 271,348.88 |
| 其中：                         |            |
| 其中：SPINENDOS GbmH           | 271,348.88 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 271,348.88 |

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 214,053,885.56 | 61,751,869.70 |
| 其中：库存现金        | 71,598.10      | 18,522.60     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 213,982,287.46 | 61,733,347.10 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 214,053,885.56 | 61,751,869.70 |

其他说明：

期末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 214,053,885.56 元，合并资产负债表“货币资金”余额为 992,673,427.21 元，差异 778,619,541.65 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款及利息 778,483,482.48 元、远期结售汇保证金及利息 120,059.17 元及 ETC 业务冻结资金 16,000.00 元。

期初合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 61,751,869.70 元，合并资产负债表“货币资金”余额为 410,190,607.29 元，差异 348,438,737.59 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的定期存款及利息 347,423,237.59 元、保函保证金 1,000,000.00 元及 ETC 业务冻结资金 15,500.00 元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值     | 受限原因         |
|------|------------|--------------|
| 货币资金 | 120,059.17 | 系远期结售汇保证金及利息 |

|      |            |              |
|------|------------|--------------|
| 货币资金 | 16,000.00  | 系 ETC 业务冻结资金 |
| 合计   | 136,059.17 | ---          |

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金  | --             | --     | 20,182,397.23 |
| 其中：美元 | 2,465,520.05   | 6.9646 | 17,171,360.94 |
| 欧元    | 112,848.59     | 7.4229 | 837,663.80    |
| 港币    | 29,006.62      | 0.8933 | 25,911.61     |
| 澳元    | 220.00         | 4.7138 | 1,037.04      |
| 卢布    | 300.00         | 0.0942 | 28.26         |
| 智利比索  | 154,377,767.80 | 0.0082 | 1,265,897.70  |
| 格里夫纳  | 819,240.00     | 0.1862 | 152,542.49    |
| 新台币   | 325,176.00     | 0.2278 | 74,075.09     |
| 新加坡元  | 126,156.22     | 5.1831 | 653,880.30    |
| 应收账款  | --             | --     | 35,122,831.07 |
| 其中：美元 | 4,604,328.17   | 6.9646 | 32,067,303.97 |
| 欧元    | 5,393.75       | 7.4229 | 40,037.27     |
| 港币    |                |        |               |
| 智利比索  | 279,001,318.53 | 0.0082 | 2,287,810.81  |
| 格里夫纳  | 3,593,389.89   | 0.1862 | 669,089.20    |
| 新台币   | 21,800.00      | 0.2278 | 4,966.04      |
| 新加坡元  | 10,345.89      | 5.1831 | 53,623.78     |

|       |                |        |              |
|-------|----------------|--------|--------------|
| 长期借款  | --             | --     |              |
| 其中：美元 |                |        |              |
| 欧元    |                |        |              |
| 港币    |                |        |              |
| 其他应收款 | --             | --     | 1,964,257.57 |
| 其中：欧元 | 42,090.21      | 7.4229 | 312,431.42   |
| 智利比索  | 197,768,220.14 | 0.0082 | 1,621,699.41 |
| 格里夫纳  | 3,140.30       | 0.1862 | 584.72       |
| 新台币   | 129,684.00     | 0.2278 | 29,542.02    |
| 应付账款  | --             | --     | 8,344,358.91 |
| 其中：欧元 | 129,298.04     | 7.4229 | 959,766.42   |
| 美元    | 836,288.89     | 6.9646 | 5,824,417.60 |
| 港币    | 9,591.30       | 0.8933 | 8,567.91     |
| 智利比索  | 40,302,189.02  | 0.0082 | 330,477.95   |
| 格里夫纳  | 156,713.10     | 0.1862 | 29,179.98    |
| 新台币   | 86,340.00      | 0.2278 | 19,668.25    |
| 新加坡元  | 226,173.68     | 5.1831 | 1,172,280.80 |
| 其他应付款 | --             | --     | 906,393.13   |
| 其中：欧元 | 367.78         | 7.4229 | 2,729.99     |
| 港币    | 80,000.00      | 0.8933 | 71,464.00    |
| 智利比索  | 14,330,790.00  | 0.0082 | 117,512.48   |
| 格里夫纳  | 661,924.95     | 0.1862 | 123,250.43   |
| 新台币   | 2,596,296.00   | 0.2278 | 591,436.23   |

(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。

不适用。

### 83、套期

不适用。

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类         | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|------------|---------------|------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 10,048,051.00 | 其他收益 | 10,048,051.00 |
| 与收益相关的政府补助 | 66,404,691.90 | 其他收益 | 66,404,691.90 |
| 财政贴息       | 462,300.00    | 财务费用 | 462,300.00    |

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

##### 1) 与资产相关的政府补助

| 项目                           | 期初递延收益     | 本期新增补助[注] | 本期摊销       | 期末递延收益     | 本期摊销列报项目 | 说明  |
|------------------------------|------------|-----------|------------|------------|----------|---|
| 骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目        | 87,500.00  |           | 70,000.00  | 17,500.00  | 其他收益     | 根据厦门市科学技术局“骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目”项目的科技计划项目合同书 3502Z20121149, 收到项目补助                                     |
| 医用骨科、神经科、颌面外科植入物医疗器械生产线改扩建项目 | 305,000.00 |           | 183,000.00 | 122,000.00 | 其他收益     | 根据厦发改产业〔2013〕16号文件, 厦门市发展和改革委员会、厦门市经济发展局《关于转下达国家发展改革委 工业和信息化部工业中小企业技术改造项目 2013年在中央预算内投资计划的通知》, 公司收到项目补助 |
| 项目建设配套扶持                     | 416,666.67 |           | 249,997.08 | 166,669.59 | 其他收益     | 根据厦海政〔2012〕196号文件, 厦门市海沧区人民政府《关于进一步促进生物与新医药产业发展的若   |

| 项目                    | 期初递延收益     | 本期新增补助[注] | 本期摊销      | 期末递延收益    | 本期摊销列报项目 | 说明   |
|-----------------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|--|
|                       |            |           |           |           |          | 干意见》，公司收到项目补助  |
| 海沧区 2012 年企业技术改造      | 25,000.00  |           | 25,000.00 |           | 其他收益     | 根据厦财预（2011）89 号文件，厦门市财政局、厦门市经济发展局《关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造实施财政扶持的通知》，公司收到技术改造补助  |
| 医用钛和钛合金表面处理工艺及应用      | 100,000.00 |           | 50,002.92 | 49,997.08 | 其他收益     | 根据厦经投（2014）178 号，厦门市经济发展局、厦门市财政局，《关于下达厦门市 2014 年第一批重点技术创新及产学研项目等支持资金计划的通知》，公司收到项目补助  |
| 空心钉系统在骨科微创治疗的应用       | 116,666.66 |           | 49,998.19 | 66,668.47 | 其他收益     | 根据厦海科联（2014）5 号文件，厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局，《关于下达二〇一四年度海沧区第七批科技计划项目及资金的通知》，公司收到项目补助      |
| 厦门市骨科医疗器械工程技术研究中心     | 100,000.00 |           | 60,000.00 | 40,000.00 | 其他收益     | 根据厦海科联（2014）10 号文件，厦门市海沧区科学技术局、厦门市海沧区财政局《关于下达二〇一四年度海沧区第十二批科技计划项目及资金的通知》，公司收到项目补助     |
| 福建省骨科医疗企业企业工程技术研究中心   | 100,000.00 |           | 60,000.00 | 40,000.00 | 其他收益     | 根据闽科计（2013）80 号文件，福建省科学技术厅《关于公布 2013 年省级（企业）工程技术研究中心及科技公共服务平台评估结果的通知》，公司收到项目补助       |
| 2013 年重点制造业企业技改财政扶持   | 166,666.67 |           | 99,997.08 | 66,669.59 | 其他收益     | 根据厦财预（2011）89 号文件，厦门市财政局、厦门市经济发展局《关于 2011-2013 年继续对重点制造业企业技术改造 实施财政扶持的通知》，公司收到技术改造补助 |
| 2015 年第二批科技政策兑现专项扶持资金 | 25,000.00  |           | 20,002.92 | 4,997.08  | 其他收益     | 根据厦科联（2015）13 号文件，厦门市科学技术局、厦门市财政局《关于下达 2015 年第二批科技政策兑现专项扶持资金的通知》，公司收到专项扶持资金          |
| 金属脊柱接骨板系统的研发与产业化      | 125,000.00 |           | 60,000.00 | 65,000.00 | 其他收益     | 根据厦门市科学技术局“金属脊柱接骨板系统的研发与产业化”项目科技计划项目合同书 3502Z20131164，公司收到                           |

| 项目                         | 期初递延收益       | 本期新增补助[注] | 本期摊销         | 期末递延收益       | 本期摊销列报项目 | 说明   |
|----------------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|--|
|                            |              |           |              |              |          | 项目补助   |
| 医疗器械及医用材料项目（脊柱与人工关节专项）     | 4,662,943.99 |           | 1,805,002.92 | 2,857,941.07 | 其他收益     | 根据厦发改产业（2015）435号文件，厦门市发展和改革委员会《关于转下达国家发展改革委工业和信息化部产业转型升级项目（产业振兴和技术改造第二批）2015年中央预算内投资计划的通知》，公司收到项目补助 |
| 海沧区 2014 年制造业企业技改项目        | 139,000.00   |           | 66,720.00    | 72,280.00    | 其他收益     | 根据厦海政（2014）75号文件，厦门市海沧区人民政府《关于进一步推动工业稳增长促转型八条措施的通知》，公司收到项目补助   |
| 促进下肢骨愈合的体外应力刺激仪的成果转化与产业化项目 | 116,666.67   |           | 50,000.00    | 66,666.67    | 其他收益     | 根据厦发改投资（2015）500号文件，厦门市发展和改革委员会《关于下达2015年第三批市财政预算内基建拨款计划的通知》，公司收到项目补助                                |
| 骨科医疗器械空心钉系统技术攻关与产业化项目      | 1,427,083.33 |           | 684,997.08   | 742,086.25   | 其他收益     | 根据厦科发计（2014）6号文件，厦门市科学技术局《关于确定2013年度厦门市高新技术成果转化项目的通知》，公司收到项目补助                                       |
| 促进下肢骨愈合的体外应力刺激仪成果转化项目      | 140,000.00   |           | 60,000.00    | 80,000.00    | 其他收益     | 根据厦财企指（2014）1号文件，厦门区财政局《关于下达省2014年促进项目成果转化扶持资金的通知》，公司收到项目补助  |
| 可分离式微创牵开装置系统关键技术研发及产业化     | 168,333.33   |           | 40,003.68    | 128,329.65   | 其他收益     | 根据厦门市海沧区科技计划项目合同书350205Z20151043，公司收到项目补助  |
| 创新性企业扶持基金                  | 40,000.00    |           | 9,994.92     | 30,005.08    | 其他收益     | 根据厦科联（2016）19号文件，厦门市科学技术局、厦门市财政《关于下达通过认定的创新型企业专项扶持的资金的通知》，公司收到专项扶持资金                                 |
| 金属接骨螺钉的研发与产业化项目            | 391,666.67   |           | 99,997.08    | 291,669.59   | 其他收益     | 根据厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书350205Z20161003，公司收到项目资金  |
| 骨科外固定器的技术研发与产业化项目          | 375,000.00   |           | 100,002.24   | 274,997.76   | 其他收益     | 根据厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书350205Z20161004，公司收到项目补助  |
| 企业技术改造补助                   | 667,358.30   |           | 151,102.56   | 516,255.74   | 其他收益     | 根据厦海政（2017）34号文件，厦门市海沧区人民政府《关于推动工业企业实现跨越发展、促进工业经   |

| 项目                      | 期初递延收益        | 本期新增补助[注] | 本期摊销         | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 | 说明  |
|-------------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|----------|---|
|                         |               |           |              |               |          | 济转型升级九条措施》，公司收到技术改造补助   |
| 新兴产业专项资金                | 2,465,000.00  |           | 510,000.00   | 1,955,000.00  | 其他收益     | 根据厦发改高技（2017）819号，厦门市发展和改革委员会、厦门市财政局《关于下达国家战略性新兴产业专项资金（区域集聚发展试点补助资金）的通知》，公司收到专项资金         |
| 工业技改项目                  | 208,450.00    |           | 208,450.00   |               | 其他收益     | 根据海沧区经济和信息化局下发的《关于申报2017年度技术改造项目补助资金的通知》，公司收到补助资金   |
| 可注射型纳米生物活性玻璃基产品及配套器械的开发 | 1,310,416.38  |           | 185,000.16   | 1,125,416.22  | 其他收益     | 根据国科生字（2018）70号文件，科学技术部、中国生物技术发展中心《关于国家重点研发计划生物医用材料研发与组织器官修复替代重点专项2018年度立项的通知》，公司收到项目科研经费 |
| 危险废物预处理节能减排项目           | 60,385.26     |           | 9,289.80     | 51,095.46     | 其他收益     | 根据《2018年海沧区节能减排项目补助企业公示公告》，公司收到节能减排项目补助   |
| 2019年技术改造中央专项资金         | 23,625,000.00 |           | 3,375,000.00 | 20,250,000.00 | 其他收益     | 根据厦门市发展和改革委员会、厦门市工业和信息化局关于转下达技术改造专项2019年中央预算内投资计划的通知，公司收到2019年技术改造中央专项资金                  |
| 2018年沧海区技术改造补助          | 2,058,000.00  |           | 294,000.00   | 1,764,000.00  | 其他收益     | 根据厦海政（2018）69号文件，厦门市海沧区人民政府《关于印发推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》，公司收到2018年沧海区技术改造补助         |
| 2019年厦门市工业企业技改项目补助      | 2,061,833.33  |           | 278,000.04   | 1,783,833.29  | 其他收益     | 根据厦海政（2018）69号文件，厦门市海沧区人民政府《关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》，公司收到2019年度技术改造项目补助       |
| 2020年厦门市工业企业技术改造项目奖补资金  | 3,478,416.67  |           | 468,999.96   | 3,009,416.71  | 其他收益     | 根据厦工信投资（2020）168号文件，厦门市工业和信息化局、厦门市财政局《关于发布2020年厦门市工业企业技术改造项目奖补资金申报指南的通知》，公司收到2020年度       |



| 项目                       | 期初递延收益       | 本期新增补助[注] | 本期摊销       | 期末递延收益       | 本期摊销列报项目 | 说明   |
|--------------------------|--------------|-----------|------------|--------------|----------|--|
|                          |              |           |            |              |          | 技术改造项目奖补资金   |
| 2020 年厦门市工业企业技改项目补助      | 2,225,000.00 |           | 300,000.00 | 1,925,000.00 | 其他收益     | 根据厦海政（2018）69 号文件，厦门市海沧区人民政府《关于印发完善推动工业企业实现跨越发展促进工业经济转型升级九条措施的通知》，公司收到 2020 年度技术改造项目补助   |
| 金属骨针系统的技术攻关与产业化项目        | 133,333.39   |           | 40,000.00  | 93,333.39    | 其他收益     | 根据厦科联（2015）21 号文件，厦门市科学技术局、厦门市财政局关于《2015 年度厦门市第一批科技计划项目及拨付资助经费》，子公司博益宁收到项目补助   |
| 博益宁创伤与脊柱耗材技改项目           | 255,000.00   |           | 36,000.00  | 219,000.00   | 其他收益     | 根据《厦门市工业和信息化局厦门市财政局关于印发厦门市工业企业技术改造奖补资金实施细则的通知》（厦工信投资（2019）20 号）、《厦门市工业和信息化局厦门市财政局关于印发厦门市工业企业技术改造奖补资金实施细则的补充通知》（厦工信投资（2019）134 号）及《厦充通知》（厦工信投资（2019）134 号）及《厦业企业技术改造项目奖补资金申报指南的通知》，子公司博益宁收到技术改造奖补资金 |
| 2019 年厦门市工业企业技改项目        | 550,250.00   |           | 71,000.00  | 479,250.00   | 其他收益     | 根据厦工信投资（2019）20 号文件，厦门市工业和信息化局、厦门市财政局《关于印发厦门市工业企业技术改造奖补资金实施细则的通知》，子公司博益宁收到工业企业技改项目补助   |
| 外科医疗器械一次性腹腔镜用穿刺器研发与产业化项目 | 200,000.00   |           | 50,000.00  | 150,000.00   | 其他收益     | 根据厦门市海沧区生物与新医药产业专项扶持项目合同书 350205220151024，子公司施爱德收到项目补助   |
| 外科器械穿刺器系列产品技术攻关与产业化      | 105,146.28   |           | 26,286.76  | 78,859.52    | 其他收益     | 根据厦门市科学技术局科技计划项目合同书 3502220161249，子公司施爱德收到项目补助   |
| 2018 年技术改造投资补贴           | 60,499.93    |           | 11,000.04  | 49,499.89    | 其他收益     | 根据深工信投创字（2019）39 号文件，深圳市工业和信息化局《关于 2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第   |

| 项目                   | 期初递延收益        | 本期新增补助[注]     | 本期摊销          | 期末递延收益        | 本期摊销列报项目 | 说明   |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--|
|                      |               |               |               |               |          | 第三批拟资助计划公示的通知》，子公司深圳沃尔德收到 2018 年技术改造投资补贴   |
| 2019 年技改倍增专项技术改造投资补贴 | 2,833.39      |               | 2,000.04      | 833.35        | 其他收益     | 根据深工信资金（2021）7 号文件，深圳市工业和信息化局《关于下达 2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划的通知》，子公司深圳沃尔德收到 2019 年技改倍增专项技术改造投资补贴 |
| 2021 年技术改造投资补贴       | 10,000.00     |               | 1,290.24      | 8,709.76      | 其他收益     | 根据深工信资金（2021）48 号文件，深圳市工业和信息化局《关于下达 2021 年企业技术改造扶持计划技术改造投资项目第四批资助计划的通知》，子公司深圳沃尔德收到 2021 年技术改造投资补贴    |
| 2022 年企业技术改造补助（市级）   |               | 6,710,000.00  | 62,129.63     | 6,647,870.37  | 其他收益     | 根据厦工信投资函（2021）127 号 2022 年厦门市工业企业技术改造专项资金申报指南，公司收到 2022 年企业技术改造补助（市级）                                |
| 2021 年企业技术改造补助（区级）   |               | 3,000,000.00  | 114,285.71    | 2,885,714.29  | 其他收益     | 根据厦海政规（2021）1 号关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知，公司收到 2021 年企业技术改造补助                                      |
| 海沧区第一批科技计划项目资金补助     |               | 500,000.00    | 8,333.33      | 491,666.67    | 其他收益     | 根据厦海工信（2021）4 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《关于下达二〇二一年海沧区第一批科技计划项目及资金的通知》，子公司检测中心收到第一批科技计划项目资金                    |
| 2022 年企业技术改造补助（市级）   |               | 10,000.00     | 1,166.62      | 8,833.38      | 其他收益     | 根据厦工信投资函（2021）127 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局 2022 年厦门市工业企业技术改造专项资金申报指南，子公司百齿泰收到 2022 年市技改补助资金                 |
| 小计                   | 48,505,116.92 | 10,220,000.00 | 10,048,051.00 | 48,677,065.92 |          |  |

[注]本期增加中包含非同一控制下企业合并转入 500,000.00 元

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项目         | 金额            | 列报项目 | 说明   |
|------------|---------------|------|--|
| 三高企业纳税增量奖励 | 19,085,526.00 | 其他收益 | 根据厦委发（2019）17 号文件，中共厦门市委办公厅《中共厦门市委厦门市人民政府关于实施高技术高成 |

| 项目                       | 金额           | 列报项目 | 说明  |
|--------------------------|--------------|------|---|
|                          |              |      | 长高附加值企业倍增计划的意见》，公司收到三高企业纳税增量奖   |
| 注册证产业化奖励                 | 5,500,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）7号文件，厦门市人民政府《关于加快推进生物医药产业高质量发展若干措施的通知》，公司收到注册证产业化奖励                                      |
| 注册证产业化奖励                 | 5,000,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）7号文件，厦门市人民政府《关于加快推进生物医药产业高质量发展若干措施的通知》，子公司博益宁收到注册证产业化奖励                                  |
| 海沧区 2022 年第四批科技计划项目补助    | 4,000,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2021）4号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知》，子公司博益宁收到海沧区 2022 年第四批科技计划项目补助       |
| 海沧区 2022 年第四批科技计划项目补助    | 3,200,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2021）4号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知》，公司收到海沧区 2022 年第四批科技计划项目补助           |
| 2022 年第一批企业研发费用补助        | 2,500,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）15号文件，厦门市科学技术局《厦门市人民政府关于优化企业研发费用补助政策的通知》，公司收到 2022 年第一批企业研发费用补助                          |
| 注册证产业化奖励                 | 2,400,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）7号文件，厦门市人民政府《关于加快推进生物医药产业高质量发展若干措施的通知》，子公司施爱德收到注册证产业化奖励                                  |
| 高新技术成果转化项目补助             | 2,185,700.00 | 其他收益 | 根据厦府办规（2020）20号文件，厦门市人民政府办公厅《关于印发促进科技成果转化若干规定的通知》，子公司博益宁收到高新技术成果转化项目补助                              |
| 高新技术成果转化项目补助             | 2,124,300.00 | 其他收益 | 根据厦府办规（2020）20号文件，厦门市人民政府办公厅《关于印发促进科技成果转化若干规定的通知》，子公司施爱德收到高新技术成果转化项目补助                              |
| 2021 年双百计划领军人才创办企业业务收入奖励 | 1,347,500.00 | 其他收益 | 根据厦委组（2018）151号文件，中共厦门市委组织部《〈关于深化人才发展体制机制改革加快推进人才强市战略的意见〉办事项补充说明》，子公司博益宁收到 2021 年双百计划领军人才创办企业业务收入奖励 |
| 科技计划项目补助                 | 1,164,340.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2022）4号文件，厦门市海沧区人民政府《关于印发厦门市海沧区科学技术资金管理暂行办法的通知》，子公司施爱德收到科技计划项目补助                             |
| 第三批专精特新“小巨人”企业认定奖励       | 1,000,000.00 | 其他收益 | 根据工信厅企业函（2021）79号文件，工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，子公司博益宁收到第三批专精特新“小巨人”企业认定奖励      |
| 2022 年新型研发机构一次性奖励补助      | 1,000,000.00 | 其他收益 | 根据厦科合（2022）21号文件，厦门市科学技术局关于确定 2022 年度厦门市新型研发机构及拨付补助资金的通知，子公司创新科技收到 2022 年新型研发机构一次性奖励补助              |
| 2022 年第一批博士后科研工作补助经费     | 820,000.00   | 其他收益 | 根据厦人（2007）50号文件，厦门市人民政府厦门市博士后科研工作站管理细则，公司收到 2022 年第一批博士后科研工作补助经费                                    |
| 2022 年第二季度鼓励制造业企业增产增效奖   | 804,000.00   | 其他收益 | 根据厦海政规（2021）1号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》，公司收到 2022 年第二季度鼓励制造业企业增产增效奖     |
| 支持医疗器械研制和产业化奖励           | 800,000.00   | 其他收益 | 根据长高新管发（2020）2号文件，长沙高新技术产业开发区管理委员会《长沙高新区促进生物医药产业发展若干政策措施》，孙公司施爱德（长沙）医疗器械有限公司收到支持医疗器械研制和产业化奖励        |
| 2022 年建档立卡户贫困减免税额        | 682,450.00   | 其他收益 | 根据财税（2019）22号《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群   |

| 项目                                | 金额         | 列报项目 | 说明   |
|-----------------------------------|------------|------|--|
|                                   |            |      | 体创业就业有关税收政策的通知》及财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号《人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》文件，公司收到 2022 年建档立卡卡户贫困减免税额 |
| 2021 年实现跨越发展奖励                    | 675,461.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2021）1 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》，公司收到 2021 年实现跨越发展奖励                                     |
| 2022 年第七批科技计划项目研发补助               | 675,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2022）4 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区科学技术资金管理暂行办法》，公司收到 2022 年第七批科技计划项目研发补助  |
| 一次性稳岗补贴与招工奖励                      | 630,084.21 | 其他收益 | 根据厦人社（2021）196 号文件，厦门市人力资源和社会保障局《厦门市人力资源和社会保障局厦门市财政局关于印发发放一次性稳岗补贴与招工奖励实施细则的通知》，公司收到稳岗补贴                                      |
| 扶持企业发展奖励金                         | 621,363.00 | 其他收益 | 根据靖政综规（2022）4 号文件，南靖县人民政府关于印发《南靖县扶持产业发展奖励办法》的通知，子公司隆康顺收到南靖县金山镇财政所扶持企业发展奖励金   |
| 2022 年海沧区第一季度工业企业增产用电奖励           | 570,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2021）1 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》，公司收到 2022 年海沧区第一季度工业企业增产用电奖励                            |
| 2021 年四季度鼓励工业企业多接单多生产奖励           | 534,500.00 | 其他收益 | 根据厦工信企业（2021）269 号文件，厦门市工业和信息化局《厦门市工业和信息化局关于印发关于支持工业企业稳定发展的若干措施的通知》，公司收到 2021 年四季度鼓励工业企业多接单多生产奖励                             |
| 2022 年第六批科技计划项目研发补助               | 525,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规（2022）4 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区科学技术资金管理暂行办法》，公司收到 2022 年第六批科技计划项目研发补助  |
| 2021 年第五批企业研发费用补贴                 | 500,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）15 号文件，厦门市科学技术局《厦门市人民政府关于优化企业研发费用补助政策的通知》，公司收到 2021 年第五批企业研发费用补贴  |
| 企业研发费用补助                          | 450,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）15 号文件，厦门市人民政府《关于优化企业研发费用补助政策的通知》，子公司施爱德收到企业研发费用补助  |
| 注册证产业化奖励                          | 400,000.00 | 其他收益 | 根据厦府规（2020）7 号文件，厦门市人民政府《关于加快推进生物医药产业高质量发展若干措施的通知》，子公司萨科医疗收到注册证产业化奖励   |
| 2021 年度企业研发投入补助、生物领域奖励补助、市场准入奖励补助 | 381,396.00 | 其他收益 | 根据《深圳市坪山区关于加快科技创新发展的若干措施实施细则》，子公司深圳沃尔德收到 2021 年度企业研发投入补助、生物领域奖励补助、市场准入奖励补助   |
| 第五批企业研发费用补贴                       | 377,700.00 | 其他收益 | 根据厦科资配（2021）19 号文件，厦门市科学技术局《关于兑现 2021 年企业研发费用补助相关事项的通知》，子公司施爱德收到 2021 年第五批企业研发费用补贴   |
| 2021 年度国家及省级绿色制造和省级循环经济示范试点       | 300,000.00 | 其他收益 | 根据厦经信环资（2018）248 号文件，厦门市经济和信息化局《厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于印发厦门市市级节约能源和发展循环经济专项资金管理办法的通知》，公司收到 2021 年度国家及省级绿色制造和省级循环经济示范试点            |
| 2021 年企业技术中心、技术创新示范、质量标杆奖励        | 300,000.00 | 其他收益 | 根据厦经信办（2018）575 号文件，厦门市经济和信息化局《厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于印发厦门市产业转型升级专项资金管理办法的通知》，公司收到 2021 年企业技术中心、技术创新示范、质                          |

| 项目                              | 金额         | 列报项目 | 说明   |
|---------------------------------|------------|------|--|
|                                 |            |      | 量标杆奖励  |
| 深圳市坪山区科技创新局、高新技术企业认定奖励          | 300,000.00 | 其他收益 | 根据《深圳市科技创新委员会关于 2022 年度深圳市中央引导地方科技发展专项（坪山区项目）拟资助项目的公示》，子公司深圳沃尔德收到深圳市坪山区科技创新局、高新技术企业认定奖励              |
| 2022 年第三批科技计划项目国高认定奖励           | 300,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区科学技术资金管理辦法》，子公司百齿泰收到 2022 年第三批科技计划项目国高认定奖励                     |
| 2022 年第三批科技计划项目国高认定奖励           | 300,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区科学技术资金管理辦法》，子公司萨科医疗收到 2022 年第三批科技计划项目国高认定奖励                    |
| 海沧区生物医药企业 2022 年第一批租金补助         | 295,146.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕4 号文件，海沧区工信局《关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知》，子公司检测中心收到海沧区生物医药企业 2022 年第一批租金补助                  |
| 2022 年第六批科技计划项目 2021 年第二批企业研发补助 | 267,300.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区科学技术资金管理辦法》，子公司博益宁收到 2022 年第六批科技计划项目 2021 年第二批企业研发补助              |
| 2021 年第五批企业研发费用补贴               | 242,200.00 | 其他收益 | 根据厦科资配〔2021〕19 号文件，厦门市科学技术局《厦门市科学技术局关于兑现 2021 年企业研发费用补助相关事项的通知》，子公司博益宁收到 2021 年第五批企业研发费用补贴           |
| 2022 年第七批科技计划项目研发补助             | 232,500.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区科学技术资金管理辦法》，子公司博益宁收到 2022 年第七批科技计划项目研发补助                          |
| 2021 年四季度制造业企业增产增效用电奖励          | 209,800.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕1 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》，公司收到 2021 年四季度制造业企业增产增效用电奖励     |
| 2022 年高新技术企业培育资助                | 200,000.00 | 其他收益 | 根据《深圳市科技创新委员会关于发布 2022 年高新技术企业培育资助（原企业研究开发资助与高新技术企业培育资助）申请指南的通知》，子公司深圳沃尔德收到 2022 年高新技术企业培育资助         |
| 福建省专利奖奖金                        | 200,000.00 | 其他收益 | 根据闽政文〔2022〕375 号文件，福建省市场监督管理局福建省人民政府关于 2021 年福建省专利奖授奖的决定，子公司百齿泰收到福建省专利奖奖金                            |
| 2022 年第四批科技计划项目补助               | 200,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕4 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知》，子公司萨科医疗收到海沧区 2022 年第四批科技计划项目补助   |
| 海沧区生物医药企业 2022 年第一批租金补助         | 158,094.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕4 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知》，子公司大博精工收到海沧区生物医药企业 2022 年第一批租金补助 |
| 2022 年入统奖励                      | 150,000.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕1 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》，子公司萨科医疗收到 2022 年入统奖励         |
| 2022 年第六批科技计划项目 2021 年第二批企业研发补助 | 144,780.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4 号文件，厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区科学技术资金管理辦法》，子公司萨科医疗收到 2022 年第六批科技计划项目 2021 年第二批企业研发补助          |

| 项目                           | 金额         | 列报项目 | 说明  |
|------------------------------|------------|------|---|
| 出口信用保费补贴                     | 138,142.03 | 其他收益 | 根据厦商务〔2022〕96号文件,厦门市商务局《厦门市商务局中国出口信用保险公司厦门分公司关于进一步发挥出口信》,公司收到出口信用保费补贴                                 |
| 2021年度循环经济与节能减排专项资助          | 120,000.00 | 其他收益 | 根据《坪山区人民政府办公室关于印发深圳市坪山区产业发展专项资金系列政策的通知》,子公司深圳沃尔德收到2021年度循环经济与节能减排专项资助                                 |
| 一次性稳岗补贴与招工奖励                 | 117,463.70 | 其他收益 | 根据厦人社〔2021〕196号文件,厦门市人力资源和社会保障局、厦门市财政局《关于印发发放一次性稳岗补贴与招工奖励实施细则的通知》,子公司施爱德收到一次性稳岗补贴及招工奖励                |
| 2021年度跨越发展财政扶持金              | 100,791.00 | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕1号文件,厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》,子公司博益宁收到2021年度跨越发展财政扶持金           |
| 2021年第五批企业研发费用补贴             | 100,500.00 | 其他收益 | 根据厦府规〔2020〕15号文件,厦门市科学技术局《厦门市科学技术局关于兑现2021年企业研发费用补助相关事项的通知》,子公司萨科医疗收到2021年第五批企业研发费用补贴                 |
| 博士后补贴经费                      | 100,000.00 | 其他收益 | 根据厦委发〔2017〕16号文件,厦门市人民政府《中共厦门市委厦门市人民政府关于印发〈关于深化人才发展体制机制改革加快推进人才强市战略的意见〉的通知》,公司收到博士后补贴经费               |
| 深圳市工业和信息化局自愿性生产清洁项目补助        | 100,000.00 | 其他收益 | 根据《市工业和信息化局关于2022年工业“碳达峰”工业试点示范拟资助项目公示的通知》,子公司深圳沃尔德收到深圳市工业和信息化局自愿性生产清洁项目补助                            |
| 2021年第一批补充认定和第二批国高奖励资金       | 100,000.00 | 其他收益 | 根据厦经信办〔2018〕575号文件,厦门市科学技术局《厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于印发厦门市产业转型升级专项资金管理办法的通知》,子公司百齿泰收到2021年第一批补充认定和第二批国高奖励资金  |
| 2021年第一批补充认定和第二批国高奖励资金       | 100,000.00 | 其他收益 | 根据厦经信办〔2018〕575号文件,厦门市科学技术局《厦门市经济和信息化局厦门市财政局关于印发厦门市产业转型升级专项资金管理办法的通知》,子公司萨科医疗收到2021年第一批补充认定和第二批国高奖励资金 |
| 第一批博士后补贴经费                   | 100,000.00 | 其他收益 | 根据厦委发〔2017〕16号文件,厦门市人民政府《中共厦门市委厦门市人民政府关于印发〈关于深化人才发展体制机制改革加快推进人才强市战略的意见〉的通知》,公司收到第一批博士后补贴经费            |
| 2022年第七批科技计划项目研发补助           | 96,540.00  | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4号文件,厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区科学技术资金管理办法》,子公司萨科医疗收到2022年第七批科技计划项目研发补助                          |
| 海沧区生物医药企业2022年第一批租金补助        | 90,000.00  | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕4号文件,厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区加快生物医药产业发展若干措施的通知》,子公司卓迈康收到海沧区生物医药企业2022年第一批租金补助      |
| 2021年度跨越发展财政扶持金              | 83,302.00  | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕1号文件,厦门市海沧区人民政府《关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》,子公司施爱德收到2021年度跨越发展财政扶持金                     |
| 2022年第六批科技计划项目2021年第二批企业研发补助 | 75,540.00  | 其他收益 | 根据厦海政规〔2022〕4号文件,厦门市海沧区工业和信息化局《厦门市海沧区科学技术资金管理办法》,子公司百齿泰收到2022年第六批科技计划项目2021年第二批企业研发补助                 |

| 项目                       | 金额            | 列报项目 | 说明  |
|--------------------------|---------------|------|---|
| 2022 年建档立卡贫困户贫困减免税额      | 53,950.00     | 其他收益 | 根据财税〔2019〕22 号《财政部税务总局人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》及财政部税务总局人力资源社会保障部国家乡村振兴局公告 2021 年第 18 号《人力资源社会保障部国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》文件，子公司博益宁收到 2022 年建档立卡贫困户贫困减免税额 |
| 2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励 | 52,400.00     | 其他收益 | 根据厦工信企业〔2021〕269 号文件，厦门市工业和信息化局《厦门市工业和信息化局关于印发关于支持工业企业稳定发展的若干措施的通知》，子公司博益宁收到 2021 年四季度鼓励工业企业多接订单多生产奖励   |
| 2022 年上半年展位费补助           | 50,000.00     | 其他收益 | 根据厦府办规〔2021〕5 号文件，厦门市人民政府办公厅《厦门市人民政府办公厅关于印发促进工业企业降低成本增产增效若干措施的通知》，公司收到 2022 年上半年展位费补助   |
| 海沧区非公领域党建典型培育和重点工作市级补助经费 | 50,000.00     | 其他收益 | 公司收到海沧区非公领域党建典型培育和重点工作市级补助经费  |
| 2022 年一季度鼓励企业增产增效奖励      | 50,000.00     | 其他收益 | 根据厦海政规〔2021〕1 号文件，厦门市海沧区人民政府《厦门市海沧区人民政府关于印发海沧区促进工业经济转型升级提质增效若干措施的通知》，子公司博益宁收到 2022 年一季度鼓励企业增产增效奖励   |
| 2020 年度坪山区和谐劳动补贴         | 50,000.00     | 其他收益 | 根据《坪山区人力资源局关于开展 2020 年度坪山区和谐劳动关系奖励（补贴）有关工作的通知》，子公司深圳沃尔德收到 2020 年度坪山区和谐劳动补贴  |
| 其他零星补助                   | 921,922.96    | 其他收益 |   |
| 小计                       | 66,404,691.90 |      |   |

## 3) 财政贴息

银行以优惠利率向公司提供贷款，且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的财政贴息

| 项目   | 借款金额          | 优惠利率  | 市场利率  | 财政贴息对本期利润总额的影响金额 | 借款费用列报项目 | 说明   |
|------|---------------|-------|-------|------------------|----------|--|
| 贷款贴息 | 50,000,000.00 | 2.00% | 4.00% | 462,300.00       | 财务费用     | 根据厦工信企业〔2022〕114 号文件，公司被认定为技术创新基金“白名单”企业，获得了 5000.00 万元流动资金贷款额度，贷款需专用于研发投入 |
| 小计   | 50,000,000.00 |       |       | 462,300.00       |          |  |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 76,915,042.90 元。

## 85、其他

不适用。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称           | 股权取得时点      | 股权取得成本       | 股权取得比例 | 股权取得方式     | 购买日         | 购买日的确定依据  | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|------------------|-------------|--------------|--------|------------|-------------|-----------|---------------|----------------|
| 厦门医疗器械检测研发中心有限公司 | 2015年08月01日 | 2,000,000.00 | 25.00% | 新设         | 2022年09月01日 | 取得被购买方控制权 | 3,010,250.40  | 573,856.48     |
|                  | 2022年09月01日 | 4,244,898.00 | 26.00% | 非同一控制下企业合并 | 2022年09月01日 |           |               |                |

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        |              |
|-----------------------------|--------------|
| --现金                        | 4,244,898.00 |
| --非现金资产的公允价值                |              |
| --发行或承担的债务的公允价值             |              |
| --发行的权益性证券的公允价值             |              |
| --或有对价的公允价值                 |              |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       | 1,211,661.19 |
| --其他                        |              |
| 合并成本合计                      | 5,456,559.19 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 4,636,686.81 |
| 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 | 819,872.38   |

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元



|          | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
|----------|--------------|--------------|
| 资产：      | 5,727,130.28 | 5,727,130.28 |
| 货币资金     | 1,934,179.03 | 1,934,179.03 |
| 应收款项     | 371,219.83   | 371,219.83   |
| 存货       | 82,300.88    | 82,300.88    |
| 固定资产     | 1,680,478.37 | 1,680,478.37 |
| 无形资产     |              |              |
| 预付款项     | 128,784.00   | 128,784.00   |
| 其他应收款    | 216,956.89   | 216,956.89   |
| 其他流动资产   | 10,521.02    | 10,521.02    |
| 在建工程     | 1,165,840.00 | 1,165,840.00 |
| 长期待摊费用   | 136,850.26   | 136,850.26   |
| 负债：      | 880,485.52   | 880,485.52   |
| 借款       |              |              |
| 应付款项     | 44,430.00    | 44,430.00    |
| 递延所得税负债  |              |              |
| 合同负债     | 205,216.98   | 205,216.98   |
| 应付职工薪酬   | 1,500.00     | 1,500.00     |
| 应交税费     | 4,156.17     | 4,156.17     |
| 其他应付款    | 112,869.35   | 112,869.35   |
| 其他流动负债   | 12,313.02    | 12,313.02    |
| 递延收益     | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 净资产      | 4,846,644.76 | 4,846,644.76 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 4,846,644.76 | 4,846,644.76 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值系以账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

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**

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**

不适用。

**(6) 其他说明**

不适用。

**2、同一控制下企业合并**

不适用。

**3、反向购买**

不适用。

**4、处置子公司**

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：

合并范围减少

| 公司名称 | 股权处置方式 | 股权处置时点    | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润     |
|------|--------|-----------|--------|---------------|
| 大博颖精 | 注销     | 2022/12/8 | 6.38   | -1,352,034.69 |
| 安徽卓烨 | 注销     | 2022/5/30 |        | 541,376.78    |

**6、其他**

不适用。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称                            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例    |    | 取得方式       |
|----------------------------------|-------|------|------------|---------|----|------------|
|                                  |       |      |            | 直接      | 间接 |            |
| 厦门大博精工微创科技有限公司                   | 厦门    | 厦门   | 制造业        | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 博益宁（厦门）医疗器械有限公司                  | 厦门    | 厦门   | 制造业        | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 厦门尼罗马特科技有限公司                     | 厦门    | 厦门   | 制造业        | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 沃思坦医疗器械有限公司                      | 台湾    | 台湾   | 制造业        | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司                  | 厦门    | 厦门   | 制造业        | 99.59%  |    | 同一控制下企业合并  |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司                   | 厦门    | 厦门   | 制造业        | 85.00%  |    | 同一控制下企业合并  |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司                  | 厦门    | 厦门   | 制造业        | 51.00%  |    | 同一控制下企业合并  |
| 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司               | 深圳    | 深圳   | 制造业        | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 美精技医疗器械（上海）有限公司                  | 上海    | 上海   | 批发和零售业     | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| Д А Б Л<br>М Е Д И К А<br>Л. Р У | 俄罗斯   | 克麦罗沃 | 制造业        | 75.00%  |    | 设立         |
| Double<br>Medical<br>Chile Spa.  | 智利    | 圣地亚哥 | 批发和零售业     | 100.00% |    | 设立         |
| 漳州市隆康顺医疗科技有限公司                   | 漳州    | 漳州   | 批发和零售业     | 100.00% |    | 设立         |
| 大博优服医疗器械（漳州）有限公司                 | 漳州    | 漳州   | 批发和零售业     | 100.00% |    | 设立         |
| 上海大博医疗科技有限公司                     | 上海    | 上海   | 批发和零售业     | 100.00% |    | 设立         |
| 卓迈康（厦门）医疗器械有限公司                  | 厦门    | 厦门   | 批发和零售业     | 100.00% |    | 设立         |
| 医耗网（厦门）科技有限公司                    | 厦门    | 厦门   | 批发和零售业     | 100.00% |    | 设立         |
| 大博创新科技研发中心有限                     | 厦门    | 厦门   | 科学研究和技术服务业 | 94.97%  |    | 设立         |

|                  |    |    |            |        |            |
|------------------|----|----|------------|--------|------------|
| 公司               |    |    |            |        |            |
| 博唯（厦门）医疗科技有限公司   | 厦门 | 厦门 | 批发和零售业     | 70.00% | 设立         |
| 北京安德思考普科技有限公司    | 北京 | 北京 | 批发和零售业     | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 斯迈英图（厦门）医疗科技有限公司 | 厦门 | 厦门 | 制造业        | 80.00% | 设立         |
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 厦门 | 厦门 | 科学研究和技术服务业 | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |

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：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称               | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|---------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司     | 49.00%   | 19,183,195.18 |                | 58,977,366.77 |
| 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司     | 10.00%   | -90,247.28    |                | 146,614.38    |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司      | 15.00%   | 494,618.19    |                | 2,185,318.22  |
| 厦门大博精工微创科技有限公司（乌克兰） | 41.19%   | 153,315.58    |                | -157,091.25   |
| 博唯（厦门）医疗科技有限公司      | 30.00%   | -1,300,782.90 |                | -1,438,810.93 |
| 厦门尼罗马特科技有限公司（博俊缘）   | 20.00%   | 15,902.66     |                | 1,155,601.92  |
| 斯迈英图（厦门）医疗科技有限公司    | 20.00%   | -222,283.88   |                | -250,897.54   |
| 北京安德思考普商贸有限公司（德国）   | 37.50%   | -4,373,965.65 |                | -4,930,094.02 |
| 北京安德思考普商贸有限公司       | 49.00%   | 2,361,213.70  |                | 41,177,994.27 |
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司    | 49.00%   | 281,189.68    |                | 4,736,045.63  |

|                    |        |             |  |              |
|--------------------|--------|-------------|--|--------------|
| 大博创新科技研发中心有限公司     | 5.03%  | -213,252.79 |  | 2,062,843.74 |
| 大博创新科技研发中心有限公司（中金） | 23.08% | -52,334.38  |  | 2,989,665.62 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称           | 期末余额           |               |                |               |              |               | 期初余额          |               |                |               |              |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司  | 31,405,698.40  | 2,687,883.41  | 34,093,581.81  | 18,813,096.23 | 711,697.37   | 19,524,793.60 | 15,864,194.59 | 3,078,883.33  | 18,943,077.92  | 8,497,490.61  | 1,044,008.19 | 9,541,498.80  |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司 | 160,491,826.55 | 35,122,054.05 | 195,613,880.60 | 65,583,196.82 | 1,125,901.12 | 75,251,907.59 | 92,220,580.04 | 24,104,327.88 | 116,324,907.92 | 37,851,985.00 | 4,826,278.09 | 42,678,263.09 |

单位：元

| 子公司名称           | 本期发生额          |               |               |               | 上期发生额          |               |               |               |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司  | 34,732,418.95  | 3,297,454.63  | 3,297,454.63  | 8,887,454.89  | 25,312,852.53  | 3,887,633.45  | 3,887,633.45  | 76,263.95     |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司 | 195,046,067.81 | 39,149,377.90 | 39,149,377.90 | 48,287,305.88 | 138,728,217.57 | 46,833,307.06 | 46,833,307.06 | 57,014,735.29 |

其他说明：无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

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**

不适用。

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

| 子公司名称           | 变动时间      | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|-----------------|-----------|---------|---------|
| 大博创新科技研发中心有限公司  | 2022/3/16 | 100.00% | 94.97%  |
| 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司 | 2022/4/18 | 99.34%  | 99.59%  |

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响详见本财务报告附注七、55 资本公积之说明。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

不适用。

**4、重要的共同经营**

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**

不适用。

**6、其他**

不适用。

**十、与金融工具相关的风险**

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。

#### （一）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：

- 1) 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；
- 2) 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：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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财务报告附注七、4 及七、8 之说明。

##### 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.95%（2021 年 12 月 31 日：28.90%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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

| 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        |
| 应付账款        | 345,363,322.46 | 345,363,322.46 | 345,363,322.46 |               |              |
| 其他应付款       | 88,765,782.11  | 88,765,782.11  | 88,765,782.11  |               |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,719,879.39   | 8,444,527.32   | 8,444,527.32   |               |              |
| 长期借款        | 47,958,544.45  | 52,659,966.66  |                | 52,659,966.66 |              |
| 租赁负债        | 12,900,969.56  | 13,820,703.42  |                | 9,553,538.46  | 4,267,164.96 |
| 小计          | 502,708,497.97 | 509,054,301.97 | 442,573,631.89 | 62,213,505.12 | 4,267,164.96 |

(续上表)

| 项目          | 上年年末数          |                |                |              |              |
|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|             | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年        | 3 年以上        |
| 应付账款        | 296,296,569.08 | 296,296,569.08 | 296,296,569.08 |              |              |
| 其他应付款       | 176,576,917.96 | 176,576,917.96 | 176,576,917.96 |              |              |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,036,045.74   | 5,509,356.54   | 5,509,356.54   |              |              |
| 租赁负债        | 13,611,846.41  | 15,419,396.53  |                | 8,140,376.63 | 7,279,019.90 |
| 小计          | 491,521,379.19 | 493,802,240.11 | 478,382,843.58 | 8,140,376.63 | 7,279,019.90 |

#### (三) 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财务报告附注七、82 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |                |                |                |
|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | ---        | ---            | ---            | ---            |
| （一）交易性金融资产     |            | 176,563,055.55 | 182,108,235.98 | 358,671,291.53 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 176,563,055.55 | 182,108,235.98 | 358,671,291.53 |
| 二、非持续的公允价值计量   | ---        | ---            | ---            | ---            |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司银行短期理财产品中结构性存款嵌入衍生金融工具随存款本金被整体分类为交易性金融资产，公司根据适用的利率计算利息与结构性存款本金合计数确定其公允价值，而适用利率根据合约规定及伦敦金银市场协会发布的下午定盘价确定。

### 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

对于持有的结构性存款以外的银行短期理财产品，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认期公允价值。

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

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

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不适用。

## 9、其他

不适用。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称             | 注册地  | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------------|------|------|---------------|--------------|---------------|
| 昌都市大博通商医疗投资管理有限公司 | 西藏昌都 | 投资管理 | 50,000,000.00 | 43.13%       | 43.13%        |

本企业的母公司情况的说明

不适用。

本企业最终控制方是林志雄、林志军兄弟。

其他说明：

不适用。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系      |
|------------------|------------------|
| 漳州市第三医院          | 同受最终控制方控制        |
| 厦门凝赋生物科技有限公司     | 同受最终控制方控制        |
| 雅博捷锐（厦门）医疗科技有限公司 | 同受最终控制方控制        |
| 台湾瑞健生物科技股份有限公司   | 实际控制人林志军担任董事长的企业 |

|                  |           |
|------------------|-----------|
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 子公司[注]    |
| 驻颜传奇（厦门）生物科技有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 伽俐略（厦门）科技有限公司    | 同受最终控制方控制 |
| 厦门创举一帆软件有限公司     | 同受最终控制方控制 |
| 美林美邦（厦门）生物科技有限公司 | 同受最终控制方控制 |
| 杭州隐力科技有限公司       | 同受最终控制方控制 |
| 漳州市第三医院          | 同受最终控制方控制 |

[注]本期公司对检测中心增资，增资后公司持股比例达到 51%，自 2022 年 9 月 1 日起将检测中心纳入合并范围，以下列示为 2022 年 1-8 月发生额

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容          | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|------------------|-----------------|--------------|---------|----------|--------------|
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 采购原材料、接受检测与技术服务 | 1,887,678.24 |         |          | 3,746,504.01 |
| 漳州市第三医院          | 采购原材料、接受劳务      | 168,830.20   |         |          | 500,798.57   |
| 伽俐略（厦门）科技有限公司    | 采购原材料           | 2,301.15     |         |          |              |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|--------|------------|------------|
| 杭州隐力科技有限公司       | 销售商品   | 214,159.29 |            |
| 漳州市第三医院          | 销售商品   | 59,506.21  | 305,522.12 |
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 销售商品   | 41,716.81  | 33,981.06  |
| 厦门凝赋生物科技有限公司     | 销售商品   |            | 420.00     |
| 伽俐略（厦门）科技有限公司    | 销售商品   | 10,178.44  |            |

|                  |      |        |  |
|------------------|------|--------|--|
| 雅博捷锐（厦门）医疗科技有限公司 | 销售商品 | 796.46 |  |
|------------------|------|--------|--|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|------------------|--------|------------|------------|
| 雅博捷锐（厦门）医疗科技有限公司 | 房屋建筑物  | 22,029.00  | 247,346.59 |
| 驻颜传奇（厦门）生物科技有限公司 | 房屋建筑物  | 472,213.02 |            |
| 伽俐略（厦门）科技有限公司    | 房屋建筑物  | 37,843.49  |            |
| 厦门创举一帆软件有限公司     | 房屋建筑物  | 2,975.00   |            |
| 美林美邦（厦门）生物科技有限公司 | 房屋建筑物  | 75,468.77  |            |

本公司作为承租方：

不适用。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

不适用。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方            | 拆借金额       | 起始日         | 到期日         | 说明                       |
|----------------|------------|-------------|-------------|--------------------------|
| 拆入             |            |             |             |                          |
| 林志军            | 255,389.17 | 2021年11月24日 | 2022年02月16日 | 子公司沃思坦借款用于维持公司日常运营，本期已偿还 |
| 台湾瑞健生物科技股份有限公司 | 184,160.00 | 2021年05月13日 | 2022年02月17日 |                          |

|  |            |             |             |  |
|--|------------|-------------|-------------|--|
|  | 345,300.00 | 2021年07月12日 | 2022年02月17日 |  |
|  | 322,280.00 | 2021年09月23日 | 2022年02月17日 |  |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------------|--------|-------|------------|
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 | 采购固定资产 |       | 188,495.58 |

## (7) 关键管理人员报酬

单位：万元

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 527.39 | 525.39 |

## (8) 其他关联交易

不适用。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额       |           | 期初余额      |          |
|------|------------------|------------|-----------|-----------|----------|
|      |                  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备     |
| 应收账款 | 漳州市第三医院          |            |           | 41,800.00 | 2,090.00 |
|      | 厦门凝赋生物科技有限公司     |            |           | 256.60    | 12.83    |
|      | 驻颜传奇（厦门）生物科技有限公司 | 527,614.55 | 26,380.73 |           |          |
|      | 伽俐略（厦门）科技有限公司    | 48,111.06  | 2,405.55  |           |          |
|      | 杭州隐力科技有限公司       | 242,000.00 | 12,100.00 |           |          |
|      | 美林美邦（厦门）生物科技有限公司 | 82,080.00  | 4,104.00  |           |          |
|      | 厦门创举一帆软件有限公司     | 3,242.75   | 162.14    |           |          |

|    |                  |            |           |           |          |
|----|------------------|------------|-----------|-----------|----------|
|    | 雅博捷锐（厦门）医疗科技有限公司 | 24,011.61  | 1,200.58  |           |          |
| 小计 |                  | 927,059.97 | 46,353.00 | 42,056.60 | 2,102.83 |

## （2）应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|-------|------------------|------------|--------------|
| 应付账款  | 厦门医疗器械研发检测中心有限公司 |            | 95,648.36    |
|       | 漳州市第三医院          | 168,140.10 |              |
|       | 伽俐略（厦门）科技有限公司    | 2,301.15   |              |
| 小计    |                  | 170,441.25 | 95,648.36    |
| 合同负债  | 厦门凝赋生物科技有限公司     | 346.90     | 346.90       |
|       | 漳州市第三医院          | 99,175.21  |              |
| 小计    |                  | 99,522.11  | 346.90       |
| 其他应付款 | 台湾瑞健生物科技股份有限公司   |            | 851,740.00   |
|       | 林志军              |            | 255,389.17   |
| 小计    |                  |            | 1,107,129.17 |

## 7、关联方承诺

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                 |      |
|-----------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
|-----------------|------|

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 11,292,658.50 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 76,652,145.36 |

其他说明

(1) 第一批股权激励

根据公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向228名激励对象授予限制性股票1,830,000股，授予价格15.14元/股，授予日2018年11月20日，另有预留519,200股。

激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过54个月。限制性股票分3次解锁，解锁比例分别为30%、30%、40%；解锁条件中公司层面业绩条件如下：

| 解除限售期              | 业绩考核目标                          |
|--------------------|---------------------------------|
| 首次授予的限制性股票第一个解除限售期 | 以2018年净利润值为基数，2019年净利润增长率不低于24% |
| 首次授予的限制性股票第二个解除限售期 | 以2018年净利润值为基数，2020年净利润增长率不低于55% |
| 首次授予的限制性股票第三个解除限售期 | 以2018年净利润值为基数，2021年净利润增长率不低于95% |

激励对象未达到解锁条件，对应获授的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格。

(2) 第二批股权激励

根据公司二届四次董事会审议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司向85名激励对象授予预留部分限制性股票338,100股，授予价格23.59元/股，授予日2019年9月27日。

激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过30个月。限制性股票分2次解锁，解锁比例分别为50%、50%；解锁条件中公司层面业绩条件如下：

| 解除限售期              | 业绩考核目标                          |
|--------------------|---------------------------------|
| 预留授予的限制性股票第一个解除限售期 | 以2018年净利润值为基数，2020年净利润增长率不低于55% |
| 预留授予的限制性股票第二个解除限售期 | 以2018年净利润值为基数，2021年净利润增长率不低于95% |

激励对象未达到解锁条件，对应获授的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格。

(3) 第三批股权激励

根据公司二届十三、十五次董事会和2021年第二次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》，公司向525名认购激励对象发行限制性股票3,042,200股，授予价格26.08元，授予日2021年5月14日。

激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过48个月。限制性股票分3次解锁，解锁比例分别为30%、30%、40%；解锁条件中公司层面业绩条件如下：

| 解除限售期              | 业绩考核目标                          |
|--------------------|---------------------------------|
| 首次授予的限制性股票第一个解除限售期 | 以2021年净利润值为基数，2022年净利润增长率不低于24% |
| 首次授予的限制性股票第二个解除限售期 | 以2021年净利润值为基数，2023年净利润增长率不低于55% |
| 首次授予的限制性股票第三个解除限售期 | 以2021年净利润值为基数，2024年净利润增长率不低于95% |

激励对象未达到解锁条件，对应获授的限制性股票由公司回购注销，回购价格为授予价格。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元



|                       |  |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 限制性股票授予日公司股票收盘价  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具的数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 178,671,218.34   |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 109,581,267.38   |

其他说明：

股份支付事宜详见本财务报告附注七、55 之说明。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

本期股份支付已终止，详见本财务报告附注七、53 股本之说明。

### 5、其他

不适用。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用。

### 2、利润分配情况

不适用。

### 3、销售退回

不适用。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

不适用。

### 2、债务重组

不适用。

### 3、资产置换

不适用。

### 4、年金计划

不适用。

### 5、终止经营

不适用。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售创伤类、脊柱类、神经外科类及手术器械类产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报告附注七、61 之说明。

### (2) 报告分部的财务信息

不适用。

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

不适用。

### (4) 其他说明

#### (一) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。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：

| 项目     | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 2,328,643.56 | 3,854,297.74 |
| 合计     | 2,328,643.56 | 3,854,297.74 |

##### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项目          | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用   | 892,141.01    | 507,081.28    |
| 与租赁相关的总现金流出 | 10,773,903.25 | 12,185,780.42 |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

##### 2. 公司作为出租人

##### 经营租赁

| 项目   | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 租赁收入 | 700,141.75 | 247,346.59 |

#### (二) 骨科脊柱类医用耗材集中带量采购

根据 2022 年 9 月国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布的《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购文件（GH-HD2022-1）》，实施骨科脊柱类医用耗材集中带量采购，参与地区自 2023 年 2 月开始陆续执行。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

## 8、其他

不适用。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |                |         |               |        |                | 999,088.19     | 0.22%   | 458,145.12    | 45.86% | 540,943.07     |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 351,419,602.44 | 100.00% | 53,606,382.56 | 15.25% | 297,813,219.88 | 443,874,356.35 | 99.78%  | 46,576,198.31 | 10.49% | 397,298,158.04 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 合计             | 351,419,602.44 | 100.00% | 53,606,382.56 | 15.25% | 297,813,219.88 | 444,873,444.54 | 100.00% | 47,034,343.43 | 10.57% | 397,839,101.11 |

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |        |
|-------|----------------|---------------|--------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内 | 263,651,904.31 | 13,182,595.22 | 5.00%  |
| 1-2 年 | 50,604,900.85  | 10,120,980.17 | 20.00% |
| 2-3 年 | 13,719,980.22  | 6,859,990.11  | 50.00% |

|       |                |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 3 年以上 | 23,442,817.06  | 23,442,817.06 | 100.00% |
| 合计    | 351,419,602.44 | 53,606,382.56 |         |

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 263,651,904.31 |
| 1 至 2 年      | 50,604,900.85  |
| 2 至 3 年      | 13,719,980.22  |
| 3 年以上        | 23,442,817.06  |
| 3 至 4 年      | 16,853,438.17  |
| 4 至 5 年      | 2,008,967.06   |
| 5 年以上        | 4,580,411.83   |
| 合计           | 351,419,602.44 |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |            |           |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|------------|-----------|----|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回      | 核销        | 其他 |               |
| 单项计提坏账准备  | 458,145.12    |              | 458,145.12 |           |    |               |
| 按组合计提坏账准备 | 46,576,198.31 | 7,052,734.57 |            | 22,550.32 |    | 53,606,382.56 |
| 合计        | 47,034,343.43 | 7,052,734.57 | 458,145.12 | 22,550.32 |    | 53,606,382.56 |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

- 1) 本期实际核销应收账款 22,550.32 元。
- 2) 本期无重要的应收账款核销。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 客户一  | 49,186,825.37  | 14.00%          | 2,459,341.27 |
| 客户二  | 23,428,642.15  | 6.67%           | 9,976,577.19 |
| 客户三  | 20,530,125.67  | 5.84%           | 1,026,506.28 |
| 客户四  | 14,033,934.34  | 3.99%           | 701,696.72   |
| 客户五  | 13,814,475.60  | 3.93%           | 690,723.78   |
| 合计   | 120,994,003.13 | 34.43%          |              |

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 52,692,340.25 | 23,367,046.29 |
| 合计    | 52,692,340.25 | 23,367,046.29 |

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 拆借款   | 56,238,837.06 | 26,081,697.25 |
| 押金保证金 | 1,744,919.40  | 1,987,323.24  |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 备用金   | 16,800.00     | 266,760.00    |
| 应收暂付款 | 281,315.00    | 808,888.00    |
| 其他    | 99,928.39     | 85,168.03     |
| 合计    | 58,381,799.85 | 29,229,836.52 |

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 996,487.13     | 685,398.43           | 4,180,904.67         | 5,862,790.23 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| --转入第二阶段            | -235,533.05    | 235,533.05           |                      |              |
| --转入第三阶段            |                | -413,328.40          | 413,328.40           |              |
| 本期计提                | 1,759,598.05   | 434,529.10           | -2,367,457.78        | -173,330.63  |
| 2022 年 12 月 31 日余额  | 2,520,552.13   | 942,132.18           | 2,226,775.29         | 5,689,459.60 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 账面余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 50,411,042.65 |
| 1 至 2 年      | 4,710,660.90  |
| 2 至 3 年      | 2,066,642.02  |
| 3 年以上        | 1,193,454.28  |
| 3 至 4 年      | 928,539.23    |
| 4 至 5 年      | 264,915.05    |
| 合计           | 58,381,799.85 |

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提坏账准备  |              |             |       |    |    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,862,790.23 | -173,330.63 |       |    |    | 5,862,790.23 |

|    |              |             |  |  |              |
|----|--------------|-------------|--|--|--------------|
| 合计 | 5,862,790.23 | -173,330.63 |  |  | 5,862,790.23 |
|----|--------------|-------------|--|--|--------------|

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|---|------------------|--------------|
| 单位一  | 拆借款   | 22,375,695.10 | 1年以内  | 38.33%           | 1,118,784.76 |
| 单位二  | 拆借款   | 6,090,554.24  | 1年以内  | 10.43%           | 304,527.71   |
| 单位三  | 拆借款   | 5,060,495.85  | 其中账龄1年以内3,400,000.00元，1-2年1,050,000.00元，2-3年610,495.85元 | 8.67%            | 685,247.93   |
| 单位四  | 拆借款   | 4,226,490.45  | 其中账龄1年以内3,716,642.71元，1-2年509,847.74元                   | 7.24%            | 287,801.68   |
| 单位五  | 拆借款   | 3,860,750.00  | 其中账龄1年以内3,369,000.00元，1-2年491,750.00元                   | 6.61%            | 266,800.00   |
| 合计   |       | 41,613,985.64 |   | 71.28%           | 2,663,162.08 |

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



|            | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对子公司投资     | 424,192,370.32 | 13,519,246.03 | 410,673,124.29 | 335,821,007.31 | 13,519,246.03 | 322,301,761.28 |
| 对联营、合营企业投资 |                |               |                | 1,332,009.78   |               | 1,332,009.78   |
| 合计         | 424,192,370.32 | 13,519,246.03 | 410,673,124.29 | 337,153,017.09 | 13,519,246.03 | 323,633,771.06 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                    | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额（账面价值）    | 减值准备期末余额     |
|--------------------------|---------------|---------------|------|--------|----|---------------|--------------|
|                          |               | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |               |              |
| 博益宁（厦门）医疗器械有限公司          | 53,579,364.71 | 3,004,767.01  |      |        |    | 56,584,131.72 |              |
| 厦门尼罗马特科技有限公司             | 1,494,228.57  |               |      |        |    | 1,494,228.57  |              |
| 深圳市沃尔德外科医疗器械技术有限公司       | 68,913,387.42 | 1,043,407.96  |      |        |    | 69,956,795.38 |              |
| 百齿泰（厦门）医疗科技有限公司          | 43,857,075.77 | 29,207,692.63 |      |        |    | 73,064,768.40 | 1,800,000.00 |
| 厦门大博精工微创科技有限公司           | 16,500,000.00 |               |      |        |    | 16,500,000.00 |              |
| 萨科（厦门）医疗科技有限公司           | 5,023,638.78  | 1,869,754.46  |      |        |    | 6,893,393.24  |              |
| 沃思坦医疗器械有限公司              |               | 4,575,024.00  |      |        |    | 4,575,024.00  | 3,909,620.54 |
| 美精技医疗器械（上海）有限公司          | 2,483,348.84  |               |      |        |    | 2,483,348.84  | 7,809,625.49 |
| 施爱德（厦门）医疗器材有限公司          | 4,099,244.65  | 7,565,950.28  |      |        |    | 11,665,194.93 |              |
| Double Medical Chile Spa | 3,751,514.95  |               |      |        |    | 3,751,514.95  |              |
| 卓迈康（厦门）医疗器械有限公司          | 8,059,535.32  | 253,854.23    |      |        |    | 8,313,389.55  |              |
| 博唯（厦门）医疗科技有限公司           | 700,000.00    |               |      |        |    | 700,000.00    |              |
| 北京安德思考普商贸有限公司            | 93,710,000.00 |               |      |        |    | 93,710,000.00 |              |
| 大博创新科技研发中心有限公司           | 20,126,320.46 | 30,299,687.35 |      |        |    | 50,426,007.81 |              |
| 斯迈英图（厦门）医疗科技有限公司         | 4,101.81      | 94,665.90     |      |        |    | 98,767.71     |              |
| 医耗网（厦门）科技有限公司            |               | 5,000,000.00  |      |        |    | 5,000,000.00  |              |
| 厦门医疗器械研发检测中心有限公司         |               | 5,456,559.19  |      |        |    | 5,456,559.19  |              |

|    |                |               |  |  |  |                |               |
|----|----------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|
| 合计 | 322,301,761.28 | 88,371,363.01 |  |  |  | 410,673,124.29 | 13,519,246.03 |
|----|----------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位           | 期初余额（账面价值）   | 本期增减变动       |      |             |          |        |             |               |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|------|-------------|----------|--------|-------------|---------------|----|------------|----------|
|                |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备        | 其他 |            |          |
| 一、合营企业         |              |              |      |             |          |        |             |               |    |            |          |
| 厦门医疗器械研发中心有限公司 | 1,332,009.78 | 4,244,898.00 |      | -120,348.59 |          |        |             | -5,456,559.19 |    |            |          |
| 小计             | 1,332,009.78 | 4,244,898.00 |      | -120,348.59 |          |        |             | -5,456,559.19 |    |            |          |
| 二、联营企业         |              |              |      |             |          |        |             |               |    |            |          |
| 合计             | 1,332,009.78 | 4,244,898.00 |      | -120,348.59 |          |        |             | -5,456,559.19 |    |            |          |

## (3) 其他说明

[注]本期公司对检测中心增资，增资后公司持股比例达到51%，自2022年9月1日起将检测中心纳入合并范围

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 945,153,769.26 | 235,826,995.02 | 1,526,105,298.18 | 221,405,739.82 |
| 其他业务 | 31,933,826.65  | 6,849,322.87   | 13,921,554.12    | 4,434,335.13   |
| 合计   | 977,087,595.91 | 242,676,317.89 | 1,540,026,852.30 | 225,840,074.95 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 100,025,007.54 元，其中，100,025,007.54 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,065,002.95 元。

## 5、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 20,000,000.00 | 55,100,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -120,348.59   | 16,300.17     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,310,163.01  |               |
| 理财产品收益          | 13,574,783.07 | 18,038,956.22 |
| 合计              | 34,764,597.49 | 73,155,256.39 |

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明  |
|--|---------------|---|
| 非流动资产处置损益  | -2,274,021.15 | 主要系资产处置收益及营业外支出中非流动资产毁损报废损失。              |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 76,915,042.90 | 详见本报告“十二节、七、合并财务报表项目注释 67、其他收益、和 84、政府补助。 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | 156,946.24    | 智利子公司借给合作单位的资金占用费。                        |
| 委托他人投资或管理资产的损益   |               |   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |               | 因不可抗力因素，计提的资产减值准备。                        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      |               | 专利案未决诉讼和亏损合同所计提的预计负债。                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产                           | 18,097,655.56 | 处置及持有交易性计金融资产取得的投资收益及公允价值变动损益。            |

|  |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| 产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |                       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                       | 548,534.13     |                       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -74,221,624.83 | 股权激励计划终止，相应确认的加速行权费用。 |
| 减：所得税影响额   | 13,465,791.81  |                       |
| 少数股东权益影响额  | 4,552,281.50   |                       |
| 合计   | 1,204,459.54   | --                    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

| 项目            | 金额             | 说明  |
|---------------|----------------|---|
| 限制性股票加速行权确认费用 | -74,704,636.80 | 本期终止实施限制性股票激励计划，根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的有关规定，确认加速行权费用 |

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.20%      | 0.22        | 0.22        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.15%      | 0.22        | 0.22        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

## 4、其他

不适用。

大博医疗科技股份有限公司

法定代表人：林志雄

2023 年 4 月 29 日