

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

二〇二四年年度报告



股票代码：300326

股票简称：凯利泰

披露日期：二〇二五年四月三十日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁征、主管会计工作负责人李元平及会计机构负责人(会计主管人员)李元平声明：保证本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。

会计师事务所为本公司出具了“保留意见”的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

会计师事务所为本公司出具了“无法表示意见”的内部控制审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

2024 年度，归属于上市公司股东的净利润-10,556.54 万元，扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润-6,530.54 万元，分别较上年同期下降 193.80%和 205.93%。本年度公司净利润出现大幅亏损，主要原因系：在骨科耗材已全面集采的背景下，因市场需求变化以及产品更新换代等因素，公司根据成本与可变现净值孰低的减值测试方法，对部分库龄较长滞销的存货计提了存货跌价准备 1,691.30 万元；此外在外部融资环境剧烈变动及恶化的情况下，公司权益工具投资的公允价值出现了较大估值波动，公司聘请第三方评估机构对部分长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产进行专业估值

和评估，依据评估机构意见，公司计提了长期股权投资减值准备 12,156.63 万元，确认公允价值变动损失 8,714.47 万元。上述资产减值以及公允价值变动损失导致公司 2024 年度合并报表利润总额减少 22,562.40 万元，由此导致公司本年度产生较大亏损。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析-公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	46
第五节 环境和社会责任	70
第六节 重要事项	71
第七节 股份变动及股东情况	82
第八节 优先股相关情况	88
第九节 债券相关情况	89
第十节 财务报告	90

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 经公司法定代表人签名的 2024 年年度报告文本原件；
- (五) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、凯利泰	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司
艾迪尔	指	江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司
凯利泰贸易	指	上海凯利泰医疗器械贸易有限公司
天津经纬	指	天津经纬医疗器材有限公司
沈阳凯利泰	指	沈阳凯利泰科技有限公司
显峰投资	指	上海显峰投资管理有限公司
意久泰	指	上海意久泰医疗科技有限公司
上海赛技	指	上海赛技医疗科技有限公司
Elliquence	指	Elliquence, LLC
动之医学	指	动之医学技术（上海）有限公司
利格泰	指	上海利格泰生物科技股份有限公司
逸动医学	指	上海逸动医学科技有限公司
洁诺医疗	指	洁诺医疗管理集团有限公司
凯利泰基金	指	上海凯利泰私募基金管理有限公司
脊光医疗	指	上海脊光医疗科技有限公司
椎体成形术微创介入手术系统	指	主要用于因骨质疏松导致的椎体压缩性骨折的临床微创治疗手术系统，主要包括经皮椎体成形（PVP）手术系统和经皮球囊扩张椎体后凸成形（PKP）手术系统。
弘盛厚德基金	指	上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业（有限合伙）
PKP	指	经皮球囊扩张椎体后凸成形术
PVP	指	经皮椎体成形术
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
上海药监局	指	上海食品药品监督管理局
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海证监局	指	中国证监会上海监管局
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
报告期、上年同期	指	2024 年 1-12 月及 2023 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯利泰医疗科技股份有限公司监事会
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《上海凯利泰医疗科技股份有限公司章程》
微创介入手术	指	介入外科、内科治疗之间的新兴治疗

		方法。其特点是创伤小、简便、安全、有效、并发症少和住院时间明显缩短。
低温等离子射频消融产品	指	以特定 110 KHz 射频电能激发介质 (NaCl) 产生等离子体, 利用等离子体中高速运动的离子的动能打断靶组织的分子键, 将蛋白质等生物大分子直接裂解成 O ₂ , CO ₂ , N ₂ 等气体, 从而以微创的方式完成对组织切割、打孔、消融、皱缩和止血等多种功能。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	凯利泰	股票代码	300326
公司的中文名称	上海凯利泰医疗科技股份有限公司		
公司的中文简称	凯利泰		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Kinetic Medical Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Kinetic Medical		
公司的法定代表人	袁征		
注册地址	上海市张江高科技园区东区瑞庆路 528 号 23 幢		
注册地址的邮政编码	201201		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市张江高科技园区东区瑞庆路 528 号 23 幢		
办公地址的邮政编码	201201		
公司网址	http://www.kineticmedinc.com.cn		
电子信箱	KMC@shkmc.com.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、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	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
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	上海市张江高科技园区东区瑞庆路 528 号 23 幢

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼
签字会计师姓名	章鑫蕾、陈泓洲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	984,518,762.54	956,259,537.45	2.96%	1,166,042,082.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	-105,565,367.23	112,537,303.89	-193.80%	-21,282,494.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-65,305,422.66	61,648,763.58	-205.93%	-27,098,445.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	157,752,381.96	274,260,691.58	-42.48%	236,756,963.51
基本每股收益（元/股）	-0.1472	0.1570	-193.76%	-0.0296
稀释每股收益（元/股）	-0.1472	0.1570	-193.76%	-0.0296
加权平均净资产收益率	-3.77%	4.02%	-7.79%	-0.78%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	3,350,848,951.38	3,354,004,114.33	-0.09%	3,412,148,611.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,720,915,236.08	2,859,842,987.33	-4.86%	2,739,569,604.96

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

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	984,518,762.54	956,259,537.45	主要为医疗器械产品生产、销售收入及其他业务收入合计
营业收入扣除金额（元）	21,782,269.33	22,632,926.30	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入
营业收入扣除后金额（元）	962,736,493.21	933,626,611.15	主要为医疗器械产品生产和销售收入

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	246,205,033.77	229,688,922.35	274,333,597.07	234,291,209.35

归属于上市公司股东的净利润	10,876,455.41	19,361,585.96	25,827,759.96	-161,631,168.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,311,621.85	16,613,274.39	19,212,458.32	-109,442,777.22
经营活动产生的现金流量净额	-19,497,653.07	52,041,633.95	58,228,342.60	66,980,058.48

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,013,096.93	-949,428.24	-51,847.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,441,301.26	23,359,830.49	22,158,373.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-73,505,014.02	1,186,616.12	-18,248,780.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金	391,986.00	795,805.96	433,612.77	

占用费				
委托他人投资或管理资产的损益	15,222,815.44	11,442,140.87	6,090,323.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,262.50	-5,922,111.14	-2,096,917.28	
处置子公司及其他长期股权投资产生的投资收益		31,384,507.33	185,252.39	
减：所得税影响额	-9,002,727.06	9,059,205.44	1,584,110.41	
少数股东权益影响额（税后）	-652,599.12	1,349,615.64	1,069,956.35	
合计	-40,259,944.57	50,888,540.31	5,815,951.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

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

中国骨科医疗器械行业的发展起步较晚但成长迅猛，改革开放以后大量海外头部骨科器械公司进入中国市场扩展在华业务，与跨国企业竞争和学习的过程中，国内企业的技术、工艺、研发和管理水平得到了较大的提升，并逐渐改变行业被外资龙头垄断的竞争格局。目前我国骨科医疗器械行业正处于市场扩容和进口替代时代，借助国家政策支持和国内市场扩容的机遇，国内骨科医疗科技公司逐渐发展壮大，同行业国内主要上市公司主要包括威高骨科、大博医疗、爱康医疗、凯利泰、三友医疗等。从长期来看，骨科疾病的发病率与人口年龄增长密切相关，因此骨科医疗需求将持续增长，为骨科市场带来平稳增长的前景。尽管与发达国家相比，我国骨科植入手术的渗透率仍然较低，但随着居民健康意识的提高和集采降价的推动，骨科植入物市场有望进一步扩大。

该行业受到国家药监局等主管部门的严格监管，近年来，随着国家进一步深化医药卫生体制改革，相关政府部门陆续在行业标准、招投标政策、流通体系等方面出台诸多法规和政策，这些行业政策的发布为骨科医疗器械厂商提供了有力的制度保障，但也带来了一定的挑战。2021 年国家医改政策开始进入高频发布及执行期，包括医疗器械医保目录的制定、高值耗材“带量采购”、医保支付改革、医疗反腐等，都已对医疗器械行业发展产生深刻而广泛的影响。

2021 年 11 月，河南省牵头的十二省（区、市）采购联盟对骨科创伤类医用耗材开展集中带量采购，本次集采 71 家骨科创伤类企业共有 20751 个产品拟中选，中标价格整体平均降幅达到 88.65%，极大的冲击了行业预期，其中，普通接骨板

系统价格从平均 4683 元左右下降至 606 元左右，平均降幅 87.05%；锁定（万向）加压接骨板系统价格从平均 9360 元左右下降至 987 元左右，平均降幅 89.45%；髓内钉系统价格从平均 11687 元左右下降至 1271 元左右，平均降幅 89.12%。全资子公司艾迪尔在普通接骨板系统、髓内钉系统两个采购包中标，且临床需求量、中标价格均排名前列（详见本节第三项、核心竞争力分析相关内容）。该些集采后价格自 2022 年开始用于实际临床。

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

2022 年 2 月 9 日，京津冀三地联合发布《2022 年京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购和使用工作方案》（以下简称《方案》），本次骨科创伤类医用耗材集中带量采购方式为带量联动、双向选择，联动河南等十二省骨科创伤类医用耗材联盟带量采购价格，通过购销双方互相选择，确定中选产品，按照带量分包，实行带量联动采购。该方案下，中选产品价格的平均降幅达到 83.48%。

2022 年 7 月 11 日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购公告》，标志着骨科脊柱类集中带量采购正式启动。本次集中带量采购产品为骨科脊柱类医用耗材，根据手术类型、手术部位、入路方式等组建产品系统进行采购，共分为 14 个产品系统类别。9 月 27 日，该批国家组织高值医用耗材集采产生拟中选结果，本次集采平均降价 84%。9 月 30 日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《关于公布国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购中选结果的通知》，并要求联盟各地区于 2023 年 1-2 月起执行。

2023 年 9 月 14 日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《国家组织人工晶体类及运动医学类医用耗材集中带量采购公告（第 1 号）》，开展人工晶体类及运动医学类医用耗材集中带量采购；2023 年 11 月 30 日，第四批国家组织高值医用耗材集采在天津开标，并于当日下午产生拟中选结果。此次集采覆盖人工晶体（眼科）、运动医学（骨科）相关高值医用耗材，共有 128 家企业参与此次集采，126 家拟中选，中选率 98%。根据此次集采，运动医学类耗材的终端价格将平均降价 74%；12 月 13 日，国家组织高值医用耗材联合采购办公室发布《关于公布国家组织人工晶体类及运动医学类医用耗材集中带量采购中选结果的通知》。

此外，2023 年 7 月 21 日，国家卫健委会同教育部、公安部等部门，开展为期一年的全国医药领域腐败问题集中整治；7 月 28 日，纪检监察机关配合开展全国医药领域腐败问题集中整治工作动员部署视频会议指出，要以监督的外部推力激发履行主体责任的内生动力，深入开展医药行业全领域、全链条、全覆盖的系统治理。自上述会议后，反腐已然成为继集采、医保谈判等政策后影响国内医药行业的重大事件。

随着骨科耗材带量采购政策的执行，必将减轻患者的经济负担并规范了医疗行为，对医药行业发展也将产生深刻影响，在产品创新、进口替代以及国家集中带量采购实施的过程中，落后的中小企业将被逐渐淘汰，崛起一批大型有创新能力的

企业，从而推动我国医疗器械行业集中度的上升，未来骨科行业将呈现逐步向国产头部企业集中的特点，国产头部企业在市场竞争中更具优势。而集采带来终端价格的大幅下滑，严重压缩了经销渠道的利润空间，而生产企业经营业绩也必定承压，骨科生产商将进入低毛利时代，集采将倒逼骨科厂商的销售模式转型，传统经销销售模式将逐步向配送服务模式转变，而对终端医院的服务能力、物流配送能力、企业成本管控能力将成为企业间核心竞争力。公司为应对集采政策带来的负面影响，公司将持续立足骨科产品创新，结合市场、技术发展趋势和临床反馈，在新材料、新领域、新技术不断探索布局，不断更新迭代现有产线，并积极扩展新业务线，公司将通过提高生产效率、工艺革新、扩大生产规模等方式降低生产成本，公司也将继续通过压缩人力成本、降低营运费用，继续强化成本管控和费用管控，通过上述等手段来增强原有产品的盈利能力。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年版），公司隶属于专用设备制造业（C35）中的医疗仪器设备及器械制造行业。公司主要业务属于骨科植入医疗器械的生产、研发、销售及服务，主要产品包括脊柱微创类产品、骨科创伤类植入器械产品等；全资子公司 Elliquance 主要从事手术能量平台及高值耗材的研发、生产和销售；控股子公司洁诺医疗的主要业务为医疗器械、设备、医疗卫生材料及用品提供专业的清洗、灭菌整体解决方案。近年来，随着国家进一步深化医药卫生体制改革，相关政府部门陆续在行业标准、招投标政策、流通体系等方面出台诸多法规和政策，这些行业政策的发布为骨科医疗器械厂商提供了有力的制度保障，但也带来了一定的挑战。随着骨科耗材带量采购政策的执行，公司将立足骨科产品创新，结合市场、技术发展趋势和临床反馈，在新材料、新领域、新技术不断探索布局，不断更新迭代现有产线，并积极扩展新业务线，公司将通过提高生产效率、工艺革新、扩大生产规模等方式降低生产成本，公司也将继续通过压缩人力成本、降低营运费用，继续强化成本管控和费用管控，通过上述等手段来增强原有产品的盈利能力。

依据公司的各项业务的经营情况，报告期公司主要包含如下业务：

1、椎体成形微创业务

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

随着人口老龄化的到来，骨质疏松症患者越来越多，由于体内钙质逐渐流失骨骼脆性增加，容易发生骨质疏松性病理骨折，如胸腰椎骨折、股骨颈骨折等，针对胸腰椎骨折，一般可行经皮穿刺椎体成形术，简称 PVP，简单来说，是通过

向病变椎体内注入骨水泥，达到强化椎体的技术。而椎体后凸成形术叫 PKP，是通过球囊扩张后，再向病变椎体内注入骨水泥，达到椎体强化的技术。

骨水泥是一种用于填充骨与植入物间隙或骨腔并具有自凝特性的生物材料，系公司椎体成形微创介入手术的重要植入物，2016 年公司与意大利公司 TECRES S.P.A 合资设立的上海意久泰医疗科技有限公司，引入意大利公司 TECRES S.P.A 的先进骨水泥产品及技术，共同研发市场新产品，这一举措对于建立完善骨水泥等骨科内植物材料产品线有着极为重要的作用，有利于拓展公司在医疗器械领域的战略布局和技术积淀的加深，为公司未来在骨科领域内建立完善生物填充材料的相关产品线奠定基础，意久泰已取得骨水泥产品的 III 类《医疗器械注册证》，这对于公司建立完善骨水泥等骨科内植物材料产品线有着极为重要的作用，有利于拓展公司在医疗器械脊柱微创领域的战略布局，为公司未来在骨科领域内建立完善生物填充材料的相关产品线奠定基础，增强公司的核心竞争力，目前该合资公司的产品已进入市场大力开拓和销售阶段。

2、创伤类或脊柱类骨科植入物业务

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

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

3、低温射频业务

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

4、医疗器械贸易业务

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

5、医疗消毒服务

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

三、核心竞争力分析

1、公司是国内脊柱微创领域优势企业

(1) 公司设立以来，一直深耕骨科微创领域，尤其是脊柱微创领域的发展。公司核心产品椎体成形手术系统经过二十年的发展，已经形成了全系列产品解决方案，目前行业内领先地位稳固，和各大医院、行业专家、下游经销商形成了稳定的长期合作关系，产品得到了医生和患者的广泛认可，在我国骨科脊柱类微创介入行业的椎体成形细分领域连续多年市场占有率位居全国第一。在目前医疗体系改革，医疗资源逐步下沉的发展趋势下，围绕国家脊柱带量采购的驱动，凭借优质的品牌口碑和产品质量，实现公司椎体成形系列产品销量的快速且持续的增长，已从原有的三级医院市场逐步开拓到地方医院市场，打开了广阔的市场空间。近年来，公司持续拓展海外市场布局，通过成功进军东南亚、南美等新兴市场，推动公司椎体成形系列产品全球化战略的深化落地，加速实现国际化业务版图的全面升级。

(2) 公司完成收购 Elliquence, LLC 后，依托凯利泰原有的脊柱微创领域的渠道和资源，快速推进 Elliquence 各产品系列在国内的入院进程。未来，公司还将依托美国的研发技术团队，深度整合欧美前沿技术资源与临床创新趋势，在进

一步完善 ELLIQUENCE 相关产品在国内市场的学术推广和医生教育工作，加快推进美国创新产品的本土化注册进程的同时，深挖能量平台产品在多科室协同应用场景，持续巩固公司在脊柱微创领域的全国技术领导力与市场引领地位。

(3) 自 2015 年开始，公司与意大利 TECRES. SPA 成立合资公司，从事骨水泥产品的研发和生产，该合资公司的骨水泥系列产品将陆续获得产品注册和上市，这些产品包括脊柱骨水泥，脊柱骨水泥（高粘度），抗生素关节骨水泥，关节骨水泥等。其中已获证产品都参加了国家及省级联盟带量采购，依托集采政策的驱动和推进，实现全国范围内的规模化市场准入和集中销售，深度布局骨科植入材料领域，持续丰富公司现有产品线并提高骨科产品线的核心竞争力。

(4) 经过公司 20 年的稳健发展，公司在脊柱微创领域取得了显著的成就，在团队建设、商业渠道建设、学术体系建设等方面建立了全方位的营销体系。团队建设方面，打造了一支专业化，市场化的营销团队；学术推广方面，已基本覆盖全国主流医院。同时，公司在研发储备，国际合作等各个方面均在骨科细分领域内占据领先地位，竞争优势突出。

2、公司具备丰富的产品推广经验

和传统骨科类产品制造中心、价格优势、进口替代的发展逻辑不同，创新微创产品的市场开拓需要大量的学术推广，医生培训教育等市场准入工作。自公司成立以来，始终专注于椎体成形产品的市场推广，从国内初创时期的骨科行业临床零基础开始起步，持续进行市场拓展和临床培训教育，在整个推广过程当中，公司一直保持行业龙头地位，积累了丰富的专家资源，推广经验，代理商渠道网络。公司的发展极大的促进了椎体成形手术在中国的临床应用，我们成功的产品推广经验是公司的核心竞争力，公司能够将这种竞争力有效的运用到其他创新产品的推广中去，以目前公司收购的 ELLIQUENCE 各产品系列为例，很多创新产品目前在国内市场依然属于刚刚起步阶段，而我们成熟的产品推广经验未来将逐步应用于这些产品，大大推动公司的快速发展。

3、公司通过不断的人才引进形成的人才储备优势

公司自 2012 年 6 月发行上市以来，积极利用上市公司的平台资源优势，通过具备竞争力的薪酬体系，不断引入行业内高水平复合型人才。在研发、质量、市场销售等领域，陆续引进了中高级管理人才，这些核心人才的引进将持续提升公司的核心竞争力。公司通过不断的人力资源建设，已经形成了一支跨学科、多细分领域的人力资源团队，通过不断地人力资源吸收整合，确保公司在行业内的竞争优势，为公司未来长期稳定的快速发展提供了强有力的保障。

4、公司具备严格、规范的质量控制体系优势

公司始终将产品质量视为公司的生命，投入大量的人力、物力建设质量管理团队，并不断组织相关培训，让质量意识深入每位员工内心，提出了“品质卓越、规范管理、持续创新、竭诚服务”的质量方针，严格按照国家法规要求建立完善的质量体系，并在研发、生产、销售、售后服务等各个环节实施严格的质量监督管理。严格、规范的质量控制体系是公司的竞争优势体现。

5、公司产品结构完整，未来产品储备丰富

公司现有产品线已覆盖骨科创伤、脊柱、脊柱微创、等领域，同时通过参股公司覆盖骨科关节、运动医学、影像设备、骨科植入材料、骨科有源器械、生物材料等不同产品领域，产品架构日趋完善。随着公司多年来持续的对外投资，公司已储备了跨科室多平台多领域的产品储备。未来，公司将逐步扩展多个科室创新微创领域产品，持续提升公司在不同领域内的核心竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

(1) 报告期总体经营情况

2024 年度，随着国家及省市联盟常态化、制度化开展高值医用耗材集中带量采购，骨科关节类、创伤类、脊柱类三大领域均纳入骨科医用耗材集采范围并陆续落地执行；2023 年 11 月，第四批国家组织高值医用耗材集采正式启动，运动医学类耗材产品首次纳入集采范围，随着此次集采的尘埃落地，意味着骨科四大类高值医用耗材基本实现集采全覆盖。本报告期内，公司全体员工在董事会的领导下，积极应对医疗卫生体制改革的新变化，顺应骨科集采的新常态，公司坚持贯彻执行公司内生与外延并重的未来发展战略，结合国内医疗器械市场的发展趋势，持续对主营业务进行调整和优化，集中优势资源，优化公司资源配置，专注在具有更强竞争优势的领域发展。

本报告期内，为应对高值耗材带量采购政策对公司业务的冲击，公司坚定主业发展战略，公司立足骨科产品创新，根据市场需求进行深度挖掘和创新，结合市场、技术发展趋势和临床反馈，在新材料、新领域、新技术不断探索布局，不断更新迭代现有产线，并积极扩展新业务线，优化营销网络，持续拓宽产品线和开拓新的业务领域，公司坚持国际化发展战略，加大海外市场布局，加速国际业务进程。

报告期内公司继续强化成本管控和费用管控，公司继续通过压缩人力成本、降低营运用费，强化成本管控和费用管控等手段来增强原有产品的盈利能力。公司通过提高生产效率、工艺革新、优化产品结构和生产工序、作业流程等方式降低生产成本，力争实现技术降本、管理降本；规范采购管理，通过加强集中采购、多方比价等方式，节约成本；加强质量控制和安全生产管理，减少废品和返工损失；此外报告期内，公司进一步加强对前期并购的医疗器械公司在产品端、销售端进行整合，并同时继续推进管理规范化工作和科学管理体系的建设，提升公司整体运营效率、盈利能力和行业地位。

2024 年度，公司实现营业收入 98,451.88 万元，较上年度增长 2.96%，营业利润和利润总额分别为-10,700.81 万元和 -11,037.09 万元，分别较上年同期下降 176.39%和 182.63%；归属于上市公司股东的净利润-10,556.54 万元，扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润-6,530.54 万元，分别较上年同期下降 193.80%和 205.93%。

报告期内，公司整体经营业绩较上年同期有较大幅度变动，主要受以下因素综合影响：

1) 报告期内, 椎体业务实现销售收入 27,617.75 万元, 较上年度降幅 6.49%; 本年度毛利率 55.40%, 与上年度毛利率 60.66%相比, 有一定程度下降, 主要系该板块业务 2023 年度系自第二季度开始受到脊柱类骨科耗材集采政策影响, 而本年度已全部执行脊柱类骨科耗材集采政策, 销售单价和毛利率在上一年度的基础上继续下降并基本处于稳定阶段, 由此导致本报告期该业务板块产生的利润下降, 而该板块业务一直系公司的主要盈利来源。

2) 报告期内, 创伤类或脊柱类骨科植入物业务实现销售收入 6,449.27 万元, 较上年度降幅 8.82%; 本年度毛利率 40.36%, 与上年度 33.61%的毛利率相比有小幅增高, 主要系本报告期脊柱及创伤产品受集采政策全面执行影响下, 公司及全资子公司艾迪尔根据市场反馈调整产品销售结构, 并积极推进生产流程优化、产品工艺改进等降本增效管控措施, 本报告期该板块业务毛利率略有提高。

3) 报告期内, 低温射频(能量平台)业务实现销售收入 21,873.88 万元, 较上年度增幅 10.48%, 本年度毛利率 78.00%, 较上年度 79.14%的毛利率略有下降, 主要系中国大陆区域的销售受脊柱类骨科耗材集采政策全面落地执行的影响, 相应收入、毛利率略有下降, 除此外, Elliquence 公司产品在海外特别是美洲区域的销售情况仍保持稳步增长态势。

4) 报告期内, 医疗器械贸易业务实现销售收入 14,258.97 万元, 较上年度降幅 8.38%; 本年度毛利率 11.03%, 较上年度 13.14%的毛利率有所下降。主要系控股子公司润志泰以及洁诺医疗的医疗器械贸易业务收入较上年度减少所致。

5) 报告期内, 消毒灭菌服务实现销售收入 26,073.78 万元, 较上年度增幅 21.88%; 本年度毛利率 42.93%, 较上年度毛利率 43.26%基本持平。主要系本报告期内加大市场开拓力度, 市场规模逐步扩大, 洁诺医疗在上海、武汉等地开拓了更多医院业务, 由此导致收入增加。

6) 其他业务收入实现销售收入 2,178.23 万元, 较上年度降幅 3.76%。其他业务主要系房屋租赁相关收入、基金管理服务收入和技术咨询服务收入等, 本年其他业务收入较上年略有下降主要系房屋租赁和技术咨询相关收入略减少所致。

7) 报告期内, 在骨科耗材已全面集采的背景下, 因市场需求变化以及产品更新换代等因素, 公司根据成本与可变现净值孰低的减值测试方法, 对部分库龄较长滞销的存货计提了存货跌价准备 1,691.30 万元; 此外在外部融资环境剧烈变动的情况下, 公司权益工具投资的公允价值出现了较大估值波动, 公司聘请第三方评估机构对部分长期股权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产进行专业估值和评估, 依据评估机构意见, 公司计提了长期股权投资减值准备 12,156.63 万元, 确认公允价值变动损失 8,745.09 万元(其中其他综合收益减少 30.62 万元, 公允价值变动收益减少 8,714.47 万元)。

8) 因政府补助、理财收益、公允价值变动以及股权处置损益等因素综合影响, 本报告期内非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润的影响为-4,025.99 万元, 而上年度为 5,088.85 万元。

(2) 产品研发及注册情况

自创立以来, 公司一直重视产品研发、技术创新为企业生存和发展的动力之源。报告期内, 公司根据未来发展战略计划和产品线布局, 积极投入多项新产品研发, 公司多项新产品研发项目已经进入产品设计、临床试验或申请注册阶段, 主

要包括骨科（脊柱、创伤）领域、射频微创领域等产品。基于自主创新能力及公司核心技术平台，公司也在其他领域开展新产品研发项目，进一步巩固发展公司在国内椎体成形微创介入器械的领导地位。

公司一贯高度重视知识产权管理工作，本报告期内公司授权专利共 45 项，其中发明专利 10 项。

报告期内研发投入总计为 4,398.34 万元，较上年同期减少 1,636.93 万元，降幅为 27.12%，报告期内研发投入占当期营业收入比为 4.47%，较上年减少 1.84 个百分点。公司依托专业的研发团队并结合外延并购战略，瞄准骨科医疗器械的发展趋势，坚持产品的滚动开发，审慎评估投入研发新项目，加强在研项目管理，逐步实现公司产品从技术跟随到技术创新和领先的转换。未来，公司将以骨科微创手术产品为研发核心，持续加强研发投入，确保公司在未来的市场竞争中处于优势地位。

（3）生产及体系管理情况

报告期内，在生产经营及管理方面，公司以市场营销、生产管理、质量管控和成本控制为主线，以生产管理和品质管控为重点，强化生产管理，努力提高品质管控能力。报告期内，公司加强了生产调度，合理安排原材料供应及采购成本管理。公司继续优化生产工序和作业流程，提高生产效率，力争实现技术降本、管理降本；规范采购管理，通过加强集中采购、多方比价等方式，节约成本；加强质量控制和安全生产管理，减少废品和返工损失；严格按照生产工艺流程，以安全生产为中心，开展全面质量管理，加强员工培训和管理，无重大安全生产及产品临床医疗质量事故发生。

（4）重要的对外投资情况

依据内生与外延并重的中长期发展战略，公司发挥上市公司资本运作优势，充分利用上市公司融资平台，适时开展投资或企业兼并收购，进行国内外行业资源整合，构建多层次的产业链布局。

为促进公司长远发展，满足公司未来战略发展需求，充分借助专业投资机构的资源优势，进一步拓宽公司行业领域、提升综合竞争力，报告期内，公司以自有资金人民币 1,000 万元对动之医学进行增资，公司以自有资金人民币 1,400 万元对椎元医学技术（上海）有限公司进行增资；公司以自有资金对上海烁谱科技有限公司投资人民币 300 万元。

通过向相关产业进行投资，公司集中优势资源，优化公司资源配置，进一步聚焦于骨科医疗器械领域，实现在骨科领域的全面布局，促使公司产业经营和资本运营达到良性互补，进一步提升公司整体竞争力。截至报告期末公司已经形成了一个以骨科耗材、骨科设备为主的高值医疗器械综合性平台企业，公司外延式扩张战略初见成效。上述投资项目的完成，有助于将公司业务逐步拓展到骨科设备和医疗服务等领域，增强公司产品和业务在终端医疗市场的使用黏性，进而驱动公司在高端医疗器械行业的长远发展，全面提升上市公司的市场竞争力。

（5）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等有关要求，进一步强化了公司内部管理和内控体系建设，优化了部分内部管理流程，降低了运营成本，提升了公司运营效率。

为了保障公司外延式扩张战略顺利实施，实现凯利泰及下属子公司在生产经营、业务管理效率上得以明显提升，市场份额得以快速扩张，财务协同规模经济效益得以进一步体现，凯利泰对下属子公司进行整合。报告期，公司实施了组织优

化和管理制度建设项目，统一制定和实施了包括财务与内控、人力资源与绩效考核、生产管理与研发、质量体系控制等一套完整的管理制度，逐步完善业务流程，规范业务运行，防范和控制重大企业运营风险。

(6) 人力资源管理情况

报告期，公司进一步完善了人力资源管理体系，依托科学的考核、培养、选拔和激励制度打造可持续发展人才的环境。报告期内，公司在研发、质量、市场销售等领域，陆续引进了中高级管理人才，尤其在骨科微创领域。

公司已经建立了一支初具规模的研发和销售团队，这些核心人才的引进将长期提升公司的核心竞争力。除公司自主人才团队建设以外，公司在通过外延并购亦不断增强人力资源的建设，通过并购艾迪尔、Elliquence 以及洁诺医疗等公司，公司拥有了一支在骨科创伤、脊柱产品、低温射频、消毒服务等领域产品研发、生产、质量体系、市场和销售人力资源团队。

公司通过不断的人力资源建设，已经形成了一支跨学科、多细分领域的人力资源团队，通过不断地人力资源吸收整合，将确保公司在行业内的竞争优势，为公司未来长期稳定的快速发展提供了强有力的保障。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 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	984,518,762.54	100%	956,259,537.45	100%	2.96%
分行业					
医疗器械制造业	559,409,042.90	56.83%	564,067,131.12	58.99%	-0.83%
医疗器械贸易	142,589,662.08	14.48%	155,632,798.67	16.28%	-8.38%
器械消毒服务业	260,737,788.23	26.48%	213,926,681.36	22.36%	21.88%
其他业务	21,782,269.33	2.21%	22,632,926.30	2.37%	-3.76%
分产品					
椎体成形微创产品	276,177,540.57	28.06%	295,355,803.66	30.89%	-6.49%
骨科脊柱或创伤产品	64,492,682.68	6.55%	70,728,220.80	7.40%	-8.82%
射频消融产品	218,738,819.65	22.22%	197,983,106.66	20.70%	10.48%
其他医疗器械	142,589,662.08	14.48%	155,632,798.67	16.28%	-8.38%
器械消毒服务业	260,737,788.23	26.48%	213,926,681.36	22.36%	21.88%
其他业务	21,782,269.33	2.21%	22,632,926.30	2.37%	-3.76%
分地区					
国内市场	765,404,068.98	77.74%	748,692,868.19	78.29%	2.23%
国外市场	219,114,693.56	22.26%	207,566,669.26	21.71%	5.56%
分销售模式					
经销模式	628,224,170.96	63.81%	632,135,521.13	66.11%	-0.62%
直销模式	73,774,534.02	7.49%	87,424,663.04	9.14%	-15.61%
其他服务	282,520,057.56	28.70%	236,699,353.28	24.75%	19.36%

(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	559,409,042.90	209,753,396.79	62.50%	-0.83%	2.60%	-1.26%
医疗器械贸易	142,589,662.08	126,856,953.39	11.03%	-8.38%	-6.21%	-2.06%
器械消毒服务业	260,737,788.23	148,813,568.14	42.93%	21.88%	22.59%	-0.33%
分产品						
椎体成形微创产品	276,177,540.57	123,169,757.62	55.40%	-6.49%	6.02%	-5.26%
射频消融产品	218,738,819.65	48,122,890.94	78.00%	10.48%	16.53%	-1.14%
其他医疗器械	142,589,662.08	126,856,953.39	11.03%	-8.38%	-6.21%	-2.06%
器械消毒服务业	260,737,788.23	148,813,568.14	42.93%	21.88%	22.59%	-0.33%
分地区						
国内市场	765,404,068.98	425,837,526.05	44.36%	2.23%	3.55%	-0.71%
国外市场	219,114,693.56	60,362,613.23	72.45%	5.56%	18.48%	-3.00%
分销售模式						
经销模式	628,224,170.96	271,082,483.65	56.85%	-0.62%	1.17%	-0.76%
其他服务	282,520,057.56	149,589,789.10	47.05%	19.36%	25.52%	-2.60%

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	2024 年	2023 年	同比增减
医疗器械制造业	销售量	件	3,489,460.56	3,013,674	15.79%
	生产量	件	3,710,278.01	3,530,196	5.10%
	库存量	件	4,621,658.42	4,430,738	4.31%
医疗器械贸易	销售量	件	12,903,040.00	22,244,700	-41.99%
	生产量	件	14,166,911.00	23,047,751	-38.53%
	库存量	件	3,652,305.00	2,388,434	52.92%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

本报告期医疗器械贸易产品销售量、采购量和库存量均较上年有所下降，主要原因系本报告期医疗器械贸易板块收入下降及控股子公司江苏润志泰经销的医疗器械产品明细变动导致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗器械制造业	材料成本	126,885,747.17	26.09%	120,027,269.53	25.97%	5.71%
医疗器械制造业	人工工资	30,221,611.56	6.22%	30,181,663.18	6.53%	0.13%
医疗器械制造业	折旧及摊销	12,685,065.12	2.61%	12,799,924.23	2.77%	-0.90%
医疗器械制造业	能源	5,939,055.35	1.22%	5,847,164.54	1.27%	1.57%
医疗器械制造业	其他制造费用	34,021,917.59	7.00%	35,575,458.26	7.70%	-4.37%
医疗器械制造业	小计	209,753,396.79	43.14%	204,431,479.74	44.24%	2.60%
医疗器械贸易	材料成本	126,856,953.39	26.09%	135,259,743.27	29.26%	-6.21%
医疗器械贸易	小计	126,856,953.39	26.09%	135,259,743.27	29.26%	-6.21%
医疗服务	材料成本	26,962,556.70	5.55%	20,537,644.56	4.44%	31.28%
医疗服务	人工工资	58,700,814.80	12.07%	44,256,727.22	9.58%	32.64%
医疗服务	折旧及摊销	30,139,204.47	6.20%	29,060,784.56	6.29%	3.71%
医疗服务	能源	12,326,794.30	2.54%	11,632,754.79	2.52%	5.97%
医疗服务	其他制造费用	20,684,197.87	4.25%	15,904,135.99	3.44%	30.06%
医疗服务	小计	148,813,568.14	30.61%	121,392,047.12	26.27%	22.59%
其他服务业	其他	776,220.96	0.16%	1,108,160.19	0.24%	-29.95%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

与上年度财务报告相比，合并报表范围变更如下：

1) 合并范围增加

1. 2024 年 2 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司，持股 51%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 2024 年 3 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立上海洁诺申博消毒供应中心有限公司，持股 100%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

3. 2024 年 4 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司，持股 60%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

4. 2024 年 6 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立湖北洁诺医疗服务有限公司，持股 75%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

5. 2023 年 11 月，建盛医疗有限公司于越南，注册成立了凯丰贸易有限公司，持股 100%。鉴于 2023 年该公司未发生业务，本公司自 2024 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

2) 合并范围减少

1. 2024 年 1 月，宁波深策胜博科技有限公司注销，本公司自其注销之日不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 2024 年 5 月，江苏润志泰医疗科技有限公司注销其子公司润志泰医疗科技（宁波）有限公司，本公司自其注销之日不再将其纳入合并财务报表范围。

(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）	130,575,442.53
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.26%
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	第一名	32,957,667.50	3.35%
2	第二名	32,775,538.22	3.33%
3	第三名	25,707,031.04	2.61%
4	第四名	21,366,484.07	2.17%
5	第五名	17,768,721.70	1.80%
合计	--	130,575,442.53	13.26%

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）	152,371,535.33
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	41.76%
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	Tecres S. P. A	44,455,228.25	12.18%

2	碧迪医疗器械（上海）有限公司	40,205,496.26	11.02%
3	RZ-Medizintechnik GmbH	26,010,481.60	7.13%
4	巴德医疗科技（上海）有限公司	22,835,277.00	6.26%
5	上海合阳医疗科技有限公司	18,865,052.22	5.17%
合计	--	152,371,535.33	41.76%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	158,992,708.83	194,566,349.36	-18.28%	本报告期销售费用较上年同期减少 3,557.36 万元，降幅为 18.28%，主要系骨科业务全面集采后，相关市场推广及专业服务费用相应下降。
管理费用	192,042,349.26	161,444,223.10	18.95%	本报告期管理费用较上年同期增加 3,059.81 万元，增幅为 18.95%，主要系子公司洁诺医疗因业务扩增导致职工薪酬、折旧、租赁等费用增加。
财务费用	4,209,261.14	-6,682,582.67	162.99%	本报告期财务费用较上年同期增加 1,089.18 万元，增幅为 162.99%，主要系利息收入减少及确认的汇兑损益变动所致。
研发费用	43,304,384.54	59,341,469.79	-27.03%	本报告期研发费用较上年同期减少 1,603.71 万元，降幅为 27.03%，主要系骨科全面集采背景下，公司严格进行研发费用的管控，缩减了部分研发项目导致研发费用降低。
所得税费用	-14,150,995.71	6,978,671.48	-302.77%	本报告期所得税费用较上年同期减少 2,112.97 万元，降幅为 302.77%，主要系本报告期应纳税所得额增加以及计提的减值准备、公允价值变动收益对所得税的影响所致。

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
可撑开椎间融合器及配套器械	可撑开融合器作为融合器的新的植入方式，符合人体的生物力学。	获取 FDA 注册	获医疗器械注册证实现上市销售	完善脊柱产品的系列，提供先进的产品和工具，提升公司脊柱产品的水准；
解剖型金属锁定接骨板钉系统	完善创伤骨板产品线	完成变更注册	获医疗器械注册证实现上市销售	增加锁定接骨板产品型号规格，丰富产品系列；
中空接骨螺钉	完善创伤产品线	变更注册	获医疗器械注册证实现上市销售	增加中空接骨螺钉产品型号规格，丰富产品系列；
钛网	完善规格型号	完成注册变更	获医疗器械注册证实现上市销售	增加钛网系统产品型号规格，丰富产品系列；
组合式外固定支架	完善规格型号	变更注册	获医疗器械注册证实现上市销售	增加产品规格，满足市场需求，公司的产品更有竞争力；
聚醚醚酮颅骨修补系统	完善颅骨修补产品线	获取注册证	获医疗器械注册证实现上市销售	完善产品线，提升公司的产品的竞争力；
椎板固定板系统	产品用于颈胸椎后路单开门手术，主要解决脊柱产品系列的完整性	变更生产场地，批量稳定性验证阶段	获医疗器械注册证实现上市销售	有利于脊柱系列产品进院销售；
一次性射频等离子手术电极	变更电极材料	完成注册变更	获医疗器械注册证实现上市销售	提升手术电极性能，公司的产品更有竞争力；
椎体扩张球囊导管	变更显影材料，完善显影材料检测方式。	完成注册变更	获医疗器械注册证实现上市销售	满足市场需求，公司的产品更有竞争力；
关节穿刺器	为满足市场需求及法律法规要求，产品名称变更	完成注册变更	获医疗器械注册证实现上市销售	满足市场需求，公司的产品更有竞争力；
脊柱内固定系统手术器械包	为满足市场需求，配置变更	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	对现有的工具进行更新，方便了临床操作，公司的产品更有竞争力；
取骨钻	为满足市场需求，新增规格	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	对现有的工具增规，公司的产品更有竞争力；
骨科用夹持器	为满足市场需求，新增规格	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	对现有的工具增规，公司的产品更有竞争力；
胸腰后路开放钉棒系统手术器械包	为满足市场需求，新开发	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	有利于脊柱系列产品进院销售；
骨科定位杆	为满足市场需求，新增规格	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	对现有的工具增规，公司的产品更有竞争力；
扩张式通道管	为满足市场需求，新增规格	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	对现有的工具增规，公司的产品更有竞争力；
骨锤	为满足市场需求，新开发	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	有利于脊柱系列产品进院销售；
矫形骨科手术器械包	为满足市场需求，配置变更	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	对现有的工具进行更新，方便了临床操

				作, 公司的产品更有竞争力;
骨刮匙	为满足市场需求, 新开发	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	有利于脊柱系列产品进院销售;
椎体后凸成形系统、骨水泥输送机、可弯曲骨水泥注入导引器、椎体成形用液压骨水泥输送系统、刮匙器	更换代理商, 重新注册	完成注册变更	获医疗器械注册证实现上市销售	更换土耳其代理商, 有利于外贸产品销售;
脊柱微创手术器械包	变更产品名称	完成产品备案	获医疗器械注册证实现上市销售	优化脊柱微创产品线, 提供先进的工具, 提高公司的产品竞争力;
椎体成形用骨钻/椎体成形导向系统/椎体扩张球囊导管/一体化骨锥/椎体成形用骨导向器/刮匙器/骨活检骨凿/椎体成形用液压骨水泥输送系统/可弯曲骨水泥注入导引器/椎体成形用压力充盈器/骨水泥输送机	欧盟 MDR 认证	完成欧盟认证	获医疗器械注册证实现上市销售	现有的产品通过 MDR 认证, 可销售欧盟市场, 扩大国际市场销售营收;
无菌骨水泥推进器	删除规格型号	完成产品备案	获医疗器械备案证实现上市销售	满足市场需求, 利于销售;
金属交锁髓内钉/解剖型钉板系统	获取欧盟 MDR 认证	资料编制汇总中	获医疗器械注册证实现上市销售	获取认证, 更利于国际市场的拓展, 增加销售收入和品牌推广;
可弯曲椎体后凸成形系统产品	完善可弯曲椎体后凸成形系统产品线	变更注册中	获医疗器械注册证实现上市销售	完善产品线, 提升公司的产品的竞争力。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量 (人)	90	104	-13.46%
研发人员数量占比	7.29%	9.10%	-1.81%
研发人员学历			
本科	47	22	113.64%
硕士	4	14	-71.43%
其他	39	68	-42.65%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	16	31	-48.39%
30~40 岁	34	37	-8.11%
40 岁以上	40	36	11.11%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额 (元)	43,983,445.67	60,352,735.90	68,654,431.72
研发投入占营业收入比例	4.47%	6.31%	5.89%
研发支出资本化的金额 (元)	679,061.13	1,011,266.11	7,252,469.27
资本化研发支出占研发投入的比例	1.54%	1.68%	10.56%

资本化研发支出占当期净利润的比重	-0.71%	0.80%	-30.28%
------------------	--------	-------	---------

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

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

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,128,947,149.87	1,260,306,219.81	-10.42%
经营活动现金流出小计	971,194,767.91	986,045,528.23	-1.51%
经营活动产生的现金流量净额	157,752,381.96	274,260,691.58	-42.48%
投资活动现金流入小计	1,759,887,245.92	813,127,137.95	116.43%
投资活动现金流出小计	2,282,215,370.06	999,796,184.55	128.27%
投资活动产生的现金流量净额	-522,328,124.14	-186,669,046.60	-179.82%
筹资活动现金流入小计	321,956,821.60	181,763,011.63	77.13%
筹资活动现金流出小计	252,101,639.44	358,670,109.46	-29.71%
筹资活动产生的现金流量净额	69,855,182.16	-176,907,097.83	139.49%
现金及现金等价物净增加额	-293,870,103.47	-87,641,505.42	-235.31%

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) 报告期内经营活动产生的现金流量净额为 15,775.24 万元，较上年度减少了 11,650.83 万元，降幅为 42.48%，主要原因系：1) 本年度销售商品收到的现金较上年减少 10,308.78 万元；2) 本年度收到的利息收入和政府补助合计较上年减少 2,400.27 万元；3) 本年度购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金合计较上年增加 8,630.03 万元；4) 本年度支付的各项税费较上年减少 2,343.66 万元；5) 本年度支付的销售费用、管理费用、研发费用及支付的往来代垫款项净额等合计较上年减少 7,299.15 万元。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额为-52,232.81 万元，较上年度减少了 33,565.91 万元，降幅为 179.82%。主要系以下变动导致：1) 本年度收回对外借款本金及利息金额较上年度减少 1,440.50 万元；3) 本年度购建固定资产、

无形资产和其他长期资产支付的现金较上年度增加 2,905.24 万元； 3) 本年度购买银行理财扣除赎回金额后的现金净流出较上年度增加 29,593.94 万元。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额 6,985.52 万元，较上年同期增加 24,676.23 万元，增幅为 139.49%，主要原因系：1) 本年度净取得银行借款（即自银行取得的借款减去归还到期部分银行借款后的净额）13,570.73 万元，较上年度增加 28,660.62 万元；2) 本年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年度增加 4,102.61 万元。

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

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为 15,775.24 万元，本年度净利润为-10,556.54 万元，两者存在较大差异，主要系受骨科集采政策全面落地执行影响，本年度骨科业务销售收入较上年下降，总体应收账款呈下降趋势，且本报告期计提较多的资产减值准备、公允价值变动损益、固定资产折旧、无形资产摊销或长期待摊费用摊销等非付现费用，总体导致经营活动产生的现金流量净额较本报告期的净利润较大差异。但在考虑不涉及现金流的资产减值、折旧摊销以及公允价值变动因素后，公司的经营性现金净流量与公司的净利润相匹配，不存在重大差异。

五、非主营业务情况

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	1,816,184.41	-1.65%	(1) 权益法核算的长期股权投资收益-1,340.66 万元；(2) 自有资金银行理财产品投资收益 1,522.28 万元。	否
公允价值变动损益	73,505,014.02	66.60%	交易性金融资产和其他非流动金融资产期末按公允价值计价确认变动损益。	否
资产减值	138,479,330.38	125.47%	(1) 计提存货跌价准备 1,691.30 万元；(2) 计提长期股权投资减值损失 12,156.63 万元。	否
营业外收入	178,412.14	-0.16%	与日常经营活动无关的其他收入。	否
营业外支出	3,541,278.37	-3.21%	主要系非流动资产毁损报废损失及违约金等	否
信用减值损失	-2,383,858.85	2.16%	计提坏账准备。	否
资产处置收益	-103,493.20	0.09%	固定资产及使用权资产处置损失。	否
其他收益	11,441,301.26	-10.37%	政府补助与进项税加	否

			计抵免。	
--	--	--	------	--

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	377,109,067.17	11.25%	620,435,453.97	18.50%	-7.25%	货币资金期末余额较期初减少 39.22%，主要由本报告期经营活动、投资活动和筹资活动现金流量综合变动所致。
应收账款	201,335,010.31	6.01%	218,177,042.99	6.50%	-0.49%	应收账款期末余额较期初减少 7.72%，主要原因系各公司加大应收账款的催收力度，相应的应收账款余额略有下降。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	-
存货	381,808,129.38	11.39%	368,424,309.91	10.98%	0.41%	存货期末余额较期初增加 3.63%，主要系销售备库增加所致。
投资性房地产	25,470,870.28	0.76%	26,201,539.48	0.78%	-0.02%	无重大变动。
长期股权投资	38,112,477.89	1.14%	163,085,397.03	4.86%	-3.72%	长期股权投资期末余额较期初减少 76.63%，主要原因为：1) 本报告期对动之医学追加投资 1000 万元；2) 权益法确认的投资损失 1,340.66 万元；3) 依据评估机构意见，公司计提了长期股权投资减值准备 12,156.63 万元。
固定资产	286,931,890.71	8.56%	305,137,223.36	9.10%	-0.54%	无重大变动。

在建工程	33,133,220.41	0.99%	1,149,537.74	0.03%	0.96%	在建工程期末余额较期初增加 2,782.31%，主要原因系子公司增加厂房装修和设备安装工程未完工所致。
使用权资产	75,080,879.73	2.24%	68,125,567.28	2.03%	0.21%	使用权资产期末余额较期初增加 10.21%，主要系报告期内新增租赁及房租摊销综合所致。
短期借款	226,248,656.25	6.75%	119,068,211.12	3.55%	3.20%	短期借款期末余额较期初增加 90.02%，主要系报告期末新增加银行借款所致。
合同负债	29,137,246.13	0.87%	23,214,207.65	0.69%	0.18%	合同负债期末余额较期初增加 25.51%，主要系期末预收货款增加所致。
长期借款	9,507,331.35	0.28%		0.00%	0.28%	长期借款期末余额 950.73 万元，系报告期内新增银行长期借款所致。
租赁负债	61,309,627.50	1.83%	53,674,048.20	1.60%	0.23%	租赁负债期末余额较期初增加 14.23%，主要系新增租入厂房所致。
交易性金融资产	841,430,441.46	25.11%	421,231,300.51	12.56%	12.55%	交易性金融资产期末余额较期初增加 99.75%，主要系本报告期在现金流充裕的情况下公司及子公司进行现金理财管理，致使年末尚未到期银行理财产品增加。
其他流动资产	17,772,354.81	0.53%	27,448,465.93	0.82%	-0.29%	其他流动资产期末余额较期初减少 35.25%，主要系期末待认证进项税额增

						加、预缴企业所得税及期末增值税留抵税额减少综合所致。
其他权益工具投资	66,546,291.10	1.99%	96,847,514.87	2.89%	-0.90%	其他权益工具投资期末余额较期初减少 31.29%，主要原因系：1) 报告期内收回云信淳元股权投资集合资金信托计划本金及部分收益；2) 本报告期确认医点通公允价值变动损失 30.62 万元。
其他非流动金融资产	162,845,153.97	4.86%	232,989,873.14	6.95%	-2.09%	其他非流动金融资产期末余额较期初减少 30.11%，主要系年末依据评估机构意见，公司确认公允价值变动损失 8,714.47 万元；此外报告期内新增投资 1,700 万元。
开发支出	6,314,204.05	0.19%	10,920,641.22	0.33%	-0.14%	开发支出期末余额较期初减少 42.18%，主要系项目完成结转至无形资产核算所致。
其他非流动资产	19,388,810.99	0.58%	2,818,640.16	0.08%	0.50%	其他非流动资产期末余额较期初增加 587.88%，主要系期末预付设备及工程款未结算所致。
应交税费	9,435,822.18	0.28%	5,849,003.08	0.17%	0.11%	应交税费期末余额较期初增加 61.32%，主要系报告期末未交增值税和企业所得税较期初增加所致。
一年内到期的非流动负债	22,043,304.76	0.66%	16,711,915.89	0.50%	0.16%	一年内到期的非流动负债期末余额较期初增加 31.90%，主要系报告期

							末将一年内到期的长期借款重分类至本科目核算所致。
其他综合收益	43,575,445.13	1.30%	31,875,742.38	0.95%	0.35%		其他综合收益期末余额较期初增加36.70%，主要系外币报表折算差额以及其他权益工具投资公允价值变动增加所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Elliquence, LLC 100%股权	并购	折人民币33,947.20万元	美国	医疗器械生产、研发和销售		本报告期净利润折人民币3,286.55万元	12.04%	否
其他情况说明	2018年6月3日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过《关于收购 Elliquence, LLC100%股权的议案》。基于公司国际化战略发展的需要，凯利泰拟以77,152,000美元（约合人民币49,500万元）的价格，通过全资子公司显峰投资及其下属的特殊目的公司以协议受让方式收购 Elliquence, LLC100.00%股权。2018年8月21日，鉴于本次交易的交割先决条件均已满足，公司与 Elliquence 公司根据《股权收购协议》签署了股权交割文件，并完成了股权交割工作。双方确认自本次交易交割日（2018年8月21日）起，公司全资子公司显峰投资通过建盛医疗有限公司间接持有 Elliquence, LLC 100.00%的股权，与标的股权相关的权利与义务均归属于受让方。建盛医疗有限公司根据《股权收购协议》已按约定完成支付全部股权交易对价。							

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	421,231,300.51	28,862,520.59			2,116,400,500.00	1,726,605,704.89	1,541,825.25	841,430,441.46
2. 其他权益工具投资	96,847,514.87		2,686,405.55		5,000.00	32,992,629.32		66,546,291.10
3. 其他非流动金融	232,989,873.14	87,144,719.17			17,000,000.00			162,845,153.97

资产								
金融资产 小计	751,068,688.52	- 58,282,198.58	2,686,405.55		2,133,405,500.00	1,759,598,334.21	1,541,825.25	1,070,821,886.53
上述合计	751,068,688.52	- 58,282,198.58	2,686,405.55		2,133,405,500.00	1,759,598,334.21	1,541,825.25	1,070,821,886.53
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动主要系汇率变动折算导致。

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	受限情况
货币资金	4,418,650.00	银行承兑汇票保证金

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
27,005,000.00	78,810,038.00	-65.73%

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

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	子公司	医疗器械制造	110,000,000.00	577,222,383.21	344,667,729.25	45,416,281.10	- 14,367,561.17	- 13,825,561.73
Elliquence, LLC	子公司	医疗器械制造		339,472,036.66	312,952,318.23	207,506,610.71	32,865,452.02	32,865,452.02
洁诺医疗管理集团有限公司	子公司	医疗服务	87,904,360.00	403,323,949.13	100,814,317.98	281,642,353.48	26,740,995.38	17,088,059.30

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
上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司	设立	无重大影响。
上海洁诺申博医疗服务有限公司	设立	无重大影响。
洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司	设立	无重大影响。
湖北洁诺医疗服务有限公司	设立	无重大影响。
凯丰贸易有限公司	设立	无重大影响。
宁波深策胜博科技有限公司	注销	无重大影响。
润志泰医疗科技（宁波）有限公司	注销	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

（1）江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司

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

批复》核准，公司通过非公开发行人民币普通股并支付部分现金的方式，购买张家港市金象医用器械有限公司（现更名为新疆德嘉股权投资有限公司）、李薇、王秀琴分别持有的艾迪尔 55%、10%、15%的股权，本次股权收购的并购日为 2014 年 9 月 9 日，完成并购后公司持有艾迪尔 80%股权。

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

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

成立时间：2005 年 1 月 5 日

注册资本：11,000 万元

法定代表人：王正民

注册地址：张家港市锦丰工业园区东区

股东构成及控制情况：公司持有其 100%股权

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

艾迪尔本报告期实现营业收入 4,541.63 万元，净利润为-1,382.56 万元。

(2) Elliquence, LLC

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

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

Elliquence 本报告期实现营业收入和净利润分别为 20,750.66 万元和 3,286.55 万元。

（3）洁诺医疗管理集团有限公司

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

成立时间：2014 年 10 月 20 日

注册资本：8,790.436 万人民币

法定代表人：袁征

注册地址：上海市长宁区凯旋路 1398 弄 3 号楼 1205 室

公司控制情况：公司通过控股子公司上海景正医疗科技有限公司持有其 50.40% 股权

经营范围：许可项目：第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁；消毒器械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：专业保洁、清洗、消毒服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；服务消费机器人销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能物料搬运装备销售；工业机器人安装、维修；专用设备修理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；物联网设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

洁诺医疗本报告期实现营业收入 28,164.24 万元，净利润为 1,708.81 万元。

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、行业格局和趋势

医疗器械行业作为医药行业的子行业，近年来行业政策不断出台，对企业发展创造机遇的同时也带来挑战。部分省份或地区招标降价、分级诊疗、医联体、阳光采购等一系列政策出台，核心都在于医保控费，未来医疗机构医疗器械费用增长幅度受到限制。2021 年国家医改政策开始进入高频发布及执行期，包括医疗器械医保目录的制定、高值耗材“带量采购”、医保支付改革、医疗反腐等，都已对医疗器械行业发展产生深刻而广泛的影响。

2021 年 4 月 1 日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布《关于开展部分骨科类高值医用耗材产品信息采集工作的通知》，根据通知，国家将计划分批开展骨科类高值医用耗材产品信息采集工作，首批开展人工髋关节、人工膝关节类高值医用耗材产品信息采集。2021 年 11 月，河南省牵头的十二省（区、市）采购联盟对骨科创伤类医用耗材开展集中带量采购。2022 年 2 月 9 日，京津冀三地联合发布《2022 年京津冀“3+N”联盟骨科创伤类医用耗材带量联动采购和使用工作方案》（以下简称《方案》），实行带量联动采购。2022 年 7 月 11 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公告》，标志着骨科脊柱类集中带量采购正式启动；9 月 30 日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布《关于公布国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购中选结果的通知》，并要求联盟各地区于 2023 年 1-2 月起执行。2023 年 9 月 14 日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布《国家组织人工晶体类及运动医学类医用耗材集中带量采购公告（第 1 号）》，开展人工晶体类及运动医学类医用耗材集中带量采购；2023 年 11 月 30 日，第四批国家组织高值医用耗材集采在天津开标，此次集采覆盖人工晶体（眼科）、运动医学（骨科）相关高值医用耗材；12 月 13 日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布《关于公布国家组织人工晶体类及运动医学类医用耗材集中带量采购中选结果的通知》。

随着骨科耗材带量采购政策的执行，一方面增加了医药企业的压力和成本，另一方面提高了我国医药行业发展质量和企业竞争力，促使医药行业走向规范化，也为医药行业提供发展机遇。带量采购政策下必将减轻患者的经济负担并规范了医疗行为，对医药行业发展也将产生深刻影响，在产品创新、进口替代以及国家集中带量采购实施的过程中，去除行业无效产能，落后的中小企业将被逐渐淘汰，崛起一批大型有创新能力的企业，从而推动我国医疗器械行业集中度的上升，未来骨科行业将呈现逐步向国产头部企业集中的特点，国产头部企业在市场竞争中更具优势。而集采带来终端价格的大幅下滑，严重压缩了经销渠道的利润空间，而生产企业经营业绩也必定承压，骨科生产商将进入低毛利时代，集采将倒逼骨科厂商的销售模式转型，传统经销销售模式将逐步向配送服务模式转变，而对终端医院的服务能力、物流配送能力、企业成本管控能力将成为企业间核心竞争力。

另一方面，带量采购后，预计骨科手术会有更高的渗透率，各个细分领域未来发展依然潜力巨大。无论是进口替代相对比较充分的创伤产品，还是正在追赶，甚至部分产品已经赶上国外的脊柱产品，从长期来看，伴随着我国老龄化的进程，骨科疾病的发病率与人口年龄增长密切相关，因此骨科医疗需求将持续增长，为骨科市场带来平稳增长的前景。尽管与发达国家相比，我国骨科植入手术的渗透率仍然较低，但随着居民健康意识的提高和集采降价的推动，骨科植入物市场有望

进一步扩大，未来渗透率可能会持续提升，细分行业都依然存在增量空间。另一方面，基于目前减少流通环节的政策导向，未来资金实力相对雄厚，产品稳定性相对较高，能够提供专业的临床服务的器械龙头企业会有规模优势。

2、公司发展战略

（1）优势产品发展战略

公司自成立以来一直深耕骨科微创领域，当前已经建立了完整的骨科产业链，产品线覆盖骨科创伤、脊柱、骨科微创、射频消融等领域，同时通过参股公司覆盖骨科关节产品，在骨科微创领域产品结构完整。此外，公司通过多年来的对外投资，已经实现了跨科室多平台的产品储备，增强了公司的长期竞争力。随着医疗技术的进步以及外围行业技术对医疗器械行业的影响，微创化的治疗技术和手段会越来越广泛的运用，公司未来致力于成为一家高科技水准、不断提供微创化新技术的医疗科技产品整体解决方案的供应商。

本公司依托不断加强的研发团队结合外延并购，瞄准医疗器械微创高值耗材领域特别是骨科医疗器械的发展趋势，坚持产品的滚动开发，逐步实现公司产品从技术跟随到技术创新和领先的转换。未来，公司将进一步加强研发投入，以骨科微创手术产品为研发核心，保证公司在未来的市场竞争中处于优势地位。

（2）资本扩张战略

公司依托专业的并购团队并结合公司优势，瞄准骨科微创领域医疗器械的发展趋势，坚持持续性的产业孵化，逐步实现公司产品从技术跟随到技术创新和领先的转换。未来，公司除了常态化的股权直接投资外，也将通过与专业机构共同发起设立产业投资基金的方式进行资本扩张，使公司能够在充分利用上市公司的研发和临床资源的同时，借助专业机构的投资经验，挖掘、投资有潜力的大健康和智能制造等符合国家战略新兴产业的项目，为公司未来对外合作、战略布局和延伸做好准备。

目前，本公司的产品经营实力特别是骨科领域已有较好的基础，未来将继续通过资本经营，收购兼并相关医疗器械公司，并继续将骨科微创类医疗器械作为主要资本扩张战略方向，实现快速低成本扩张，进一步实现公司产品的多元化。

（3）多品牌经营战略

公司在未来发展中，将通过进一步完善现有的销售网络，逐步对公司、江苏艾迪尔、Elliquence 现有销售渠道进行整合，同时，在研发体系、注册体系、销售推广体系和模式上，持续加强各产品线间的高度协同效应。公司具备多层次的医院终端渠道，公司骨科多条线产品分别注册完成后，将形成进口品牌（Elliquence）、凯利泰品牌、艾迪尔品牌多品牌产品销售网络，形成不同品牌和价格档次的同类产品，有选择性的针对医院市场进行投放。

同时，公司也将持续加大国际市场的拓展投入，增强自身外销力量建设和对外合作开拓，借助境外控股子公司渠道加快进入海外各地区市场。除此之外，公司仍将推动有关本行业的学术讨论、会议以及相关培训的开展，进一步提高公司产品在临床医生中的品牌知名度。

（4）国际化战略

公司将继续推进国际化战略，纵向上，以 PKP/PVP 产品、Elliquence 产品这两条主产品线为依托，对各产品线进行销售划分，分别设立相应的职能管理岗，分条线对各国家的外贸发展业务进行管控；横向上，由国际贸易部对所有产品线的外贸业务进行战略衔接和统筹管理。同时，在业务占比较大的欧美地区，通过给予 Elliquence 原管理团队更好的激励和更大的自主权以加快创新产品在世界领域的临床研究和产品注册。未来，公司也将根据业务发展情况，适时考虑建立海外分支机构等方式进一步渗透欧美市场，实现公司的国际化战略和国际化跨越。

（5）成长性业务着力培养战略

2025 年，公司仍将着力推进以下几个方面的工作：1、加快 Elliquence 海外产品在国内的研发和注册，将产品扩大到其他的手术应用场景；2、进一步加强与意大利公司 TECRES S.P.A 的合作，扩大骨水泥等骨科内植物材料产品线的研发储备，加快相关新产品的注册进度，为公司在 PKP 领域内建立完善生物填充材料的相关产品线奠定基础；3、加大和被投资企业以及关联企业的联合产品研发速度，具体涉及的产品包括泌尿外科产品、关节类产品，生物填充材料等。

（6）高端人才的持续引进战略

在微创介入医疗器械行业，一个成熟的产品开发往往需要医学、医用高分子材料学、电子学、生物力学、机械制造学等多学科的高水平专业技术人才协同工作。微创介入医疗器械行业本身在我国就起步较晚，符合条件的高端人才在短期内难以大规模培养。公司将继续以开放的理念、良好的待遇以及有竞争力的激励机制来持续吸引高端人才的加盟。

3、2025 年度经营计划

（1）市场计划

在集采背景下，为满足医院手术需求，公司将加大与经销商和第三方物流配送公司的合作，扩大物流配送的营销网络覆盖范围，营销配送网点的快速扩张将有利于公司快速响应终端医疗机构的需求，为个性化的骨科手术及时提供匹配产品。除此外，公司将：

①巩固现有椎体成形微创介入手术系统的市场领先地位，通过加快凯利泰品牌创伤、脊柱系列等新产品的招标投放，逐步加强营销网络的建设，通过技术升级实现产品质量和市场占有率的不断提升；

②加大江苏艾迪尔销售队伍的建设，在骨科集采政策不断推出情况下，在现有市场渠道的基础上，加大临床推广力度，增加产品的市场培训教育，优选开拓新的经销渠道和销售模式，适应销售模式的变动，积极扩大产品的市场份额，增强销售模式的转变能力；

③加大 Elliquence 产品的境内销售队伍的建设，借鉴椎体成形的市场推广经验，进一步加大对临床医生的培训工作，提高产品推广进度；

④借助 Elliquence 海外市场渠道资源，加强公司产品海外市场销售力度，在巩固现有日本、欧洲市场的基础上，继续推进公司椎体成形产品进入美国市场销售；

（2）产品计划

报告期内，公司将立足骨科产品创新，结合市场、技术发展趋势和临床反馈，在新材料、新领域、新技术不断探索布局，不断更新迭代现有产线，并积极扩展新业务线。2025 年度公司将继续将 Elliquence 其他主要产品注册证进行国产化，进一步加大创新微创类产品的注册工作，在医疗器械微创高值耗材领域特别是骨科微创、普外等领域构建出富有竞争力的产品组合，产生协同效应，提升公司的竞争力。

（3）管理计划

随着公司规模逐步扩大，对公司内部管理提出了更高的要求，2025 年公司将在母公司及下属子公司范围内不断强化各项管理制度的建设，包括财务与内控制度、人力资源及绩效考核制度、生产质量管理体系、技术研发管理制度等，逐步完善工作流程，持续规范运行，建设专业化的管理团队。

为应对集采带来的市场价格大幅下降冲击，公司仍将苦练内功，继续强化成本管控和费用管控，公司将通过提高生产效率、工艺革新、扩大生产规模等方式降低生产成本，公司也将继续通过压缩人力成本、降低营运用费用，通过上述手段来增强公司总体盈利能力。公司将持续增强公司产品和业务在终端医疗市场的使用黏性，并根据市场需求进行深度挖掘和创新，优化营销服务网络，持续拓宽产品线 and 开拓新的业务领域，同时继续推进管理规范化工作和科学管理体系的建设，提升公司整体运营效率、盈利能力和行业地位。

（4）投资计划

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，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、可能面对的风险

（1）骨科集采相关风险

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

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

（2）市场竞争加剧的风险

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

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

（3）不能持续取得相关经营许可文件可能导致的风险

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

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

（4）产品责任风险

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

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

（5）核心技术人才流失的风险

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

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

（6）行业监管及政策风险

随着医药卫生体制改革的不断推进，各省招标降价政策、国家医保控费、医疗反腐等一系列政策出台，将带来医疗器械降价趋势，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。随着国家药监局进一步加强医疗器械全过程质量控制及监管，未来将对公司器械全面质量管控提出更高的要求，特别是为适应国家及各级政府陆续出台的医疗器械流通领域新政，公司将需要调整优化目前的营销体系。伴随着国家逐步开始开展部分骨科类高值医用耗材产品的集中采购工作，如果不能始终顺应政策变化，满足国家监督管理部门的有关规定，公司可能在运营等方面受到重大影响。

（7）商誉减值的风险

近年来，公司陆续通过收购兼并方式收购了艾迪尔、深策胜博、Elliquence.LLC 以及洁诺医疗的股权，这些并购丰富了公司的产品线，改变了公司产品结构单一的情况，并进行了销售渠道的积极布局，使公司抵御风险能力大大加强。但收购兼并行为同时给公司的合并报表产生金额较大的商誉，根据《企业会计准则》规定，商誉需在未来每年进行减值测试。受高值耗材集采政策影响，公司已将收购艾迪尔、深策胜博相关商誉全额减值，截止本报告期期末，公司仍有收购 Elliquence, LLC 产生商誉美元 70,978,599.95 元（年末折算人民币金额 510,222,567.88 元）以及收购洁诺医疗管理集团有限公司产生商誉 99,448,519.58 元。

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

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

（8）应收账款余额较大及回收风险

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

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

（9）存货跌价风险

骨科集采政策全面执行后，原有的经销商备货模式正逐步退出市场，公司须基于市场销售规划进行备货式生产，在确保安全库存水平的基础上，公司需要逐步建立更多的库存以满足市场的需求。随着公司生产规模的扩大，若公司未来不能进一步拓展销售渠道、合理控制存货水平，优化存货管理能力，可能存在存货跌价风险，可能对公司未来经营业绩及经营现金流产生不利影响。

针对此风险，公司进一步提高仓储管理平台信息化水平，加强市场调研，提前了解市场变化，预测需求变化，根据市场情况优化产品库存结构，避免库存积压并优化库存管理，实时监控库存状态，以减少存货减值的风险。

（10）管理风险

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

（11）关税政策风险

子公司 Elliquence 的主要材料自大中华区区域采购，其在美国进行进一步加工后，主要向北美洲、南美洲、亚洲以及欧洲区域客户销售，若主要市场实施提高关税、限制进口等贸易保护政策，或者未来国际争端或制裁持续升级，局部经济环境持续恶化，则可能给公司原材料价格上涨、关税成本上升等不利影响，可能会导致公司产品在国际市场需求发生重大变化，从而将对公司的经营业绩产生一定不利影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月16日	投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)参与本次年度业绩说明会的广大投资者	公司2023年度生产经营情况及未来发展策略等	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2024年12月06日	公司四楼会议室	实地调研	机构	中信建投股份有限公司	集采政策对公司各板块业务的影响及公司的应对措施，公司研发情况等	《上海凯利泰医疗科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2024-001)；披露日期：2024年12月11日；披露网站：巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司章程指引》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平，建立健全公司内部管理和控制制度。公司本着对投资者高度负责的精神，诚信经营并规范运作，切实履行上市公司义务，促进公司健康发展。截至报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东及股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，同时公司聘请专业律师见证股东大会，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。

2、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》和《公司独立董事制度》等开展工作，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。

报告期内，公司共召开 6 次董事会，均由董事长召集、召开。

3、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 2 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及公司董事及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。

报告期内，公司共召开 6 次监事会，会议均由监事会主席召集、召开。

4、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

5、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。同时指定董事会秘书全面负责信息披露工作和投资者关系管理工作，接待股东及相关人员的来访和咨询。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

7、投资者关系管理情况

(1) 报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作，日常工作方面：

① 积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

② 通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问。

(2) 互动交流方面：

报告期内，公司于 2024 年 5 月 16 日通过投资者互动平台 (<http://ir.p5w.net>) 举行了 2023 年年度报告说明会的公告，公司董事长袁征先生、公司总经理王正民先生、独立董事鲁旭波先生、副总经理兼财务总监李元平先生、副总经理兼董事会秘书丁魁先生参加了网上说明会，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流；(2) 报告期内，公司通过“投资者关系互动平台” (<http://ir.p5w.net>)，就投资者关心的问题进行了充分、深入、详细的分析、说明和答复，建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好的保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

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

根据“《公司法》第二百六十五条 控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额超过百分之五十或者其持有的股份占股份有限公司股本总额超过百分之五十的股东；出资额或者持有股份的比例虽然低于百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会的决议产生重大影响的股东。实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

公司股东中不具备上述符合控股股东或者实际控制人的情形。

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

1、业务独立

公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系。本公司具有直接面向市场经营的能力，具有独立作出生产经营决策的能力，与股东之间不存在竞争关系或业务上依赖股东的情况。

2、资产独立

公司所拥有的资产产权清晰、资产界定明确，公司拥有独立完成的研发、采购、生产、销售系统及相关设备，不存在资金或其他资产被现有股东占用的情况。

3、人员独立

公司与全体员工均签订了聘用合同，建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度。公司高级管理人员、核心业务（技术）人员的聘任符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。人员聘用完全独立。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行开设了独立账户。公司作为独立的纳税人，独立进行纳税申报及履行纳税义务。不存在现有股东干预公司资金使用的情况。

5、机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规范性文件的规定，建立起了适合公司发展需要的组织机构，机构完全独立。

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
2023 年度股东大会	年度股东大会	17.78%	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 22 日	巨潮资讯网， 《2023 年度 股东大会决议公 告》（公 告编号：2024- 031）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	16.64%	2024 年 09 月 13 日	2024 年 09 月 13 日	巨潮资讯网， 《2024 年第一次 临时股东大会决 议公告》（公告 编号：2024-045）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
袁征	男	62	董事长	离任	2018-12-17	2025-03-19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
			董事	离任	2018-12-17	2025-03-19						
蔡仲曦	男	61	董事长	离任	2025-03-31	2025-04-28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
			董事	离任	2025-03-19	2025-04-28						
王正民	男	57	总经理	离任	2022-06-13	2025-04-07	190,087.00	0.00	0.00	0.00	190,087.00	不适用
			董事	离任	2019-04-17	2025-03-19						
夏天	男	54	总经理	离任	2025-04-07	2025-04-28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
王冲	男	44	董事	现任	2021-01-12	2028-03-18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
惠一微	男	38	董事	现任	2024-05-22	2028-03-18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
金诗强	男	59	董事	现任	2025-03-19	2028-03-18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
李元平	男	46	董事	离任	2021-12-13	2024-05-06	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00	不适用
			财务总监	现任	2017-03-02	2025-06-07						
郑卫茂	男	62	独立董事	离任	2021-07-27	2025-03-19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
鲁旭波	男	45	独立董事	离任	2022-06-08	2025-03-19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
戴雪光	男	49	独立董事	离任	2022-02-22	2025-03-19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
狄朝平	男	53	独立董事	现任	2025-03-19	2028-03-18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
张斌	男	48	独立董事	现任	2025-03-19	2028-03-18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
朱丁敏	女	58	独立董事	现任	2025-03-19	2028-03-18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
周志强	男	71	监事会主席	现任	2010-04-16	2025-06-07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
周焯	女	41	监事	现任	2010-04-16	2025-06-07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
卫莉敏	女	44	监事	现任	2019-05-22	2025-06-07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
丁魁	男	43	董事会秘书	离任	2012-08-15	2025-04-07	368,407.00	0.00	0.00	0.00	368,407.00	不适用

			副总经理	现任	2022-06-13	2025-06-07						
郭海波	男	45	董事会秘书	现任	2025-04-07	2028-04-06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
张劲羽	男	57	副总经理	现任	2022-08-24	2028-04-06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
刘威	男	51	副总经理	现任	2025-04-07	2028-04-06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	583,494.00	0.00	0.00	0.00	583,494.00	--

公司于 2025 年 3 月 19 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过聘任蔡仲曦、金诗强、王冲、惠一微先生当选公司第六届董事会非独立董事，审议通过聘任张斌、狄朝平、朱丁敏当选公司第六届董事会独立董事。

公司于 2025 年 3 月 31 日和 2025 年 4 月 7 日召开第六届董事会第一次、第二次会议，审议通过聘任蔡仲曦先生为公司董事长，审议通过聘任夏天先生为公司总经理，审议通过聘任郭海波先生为公司董事会秘书兼任证券事务代表，审议通过续聘张劲羽先生为公司副总经理，审议通过聘任刘威先生为公司副总经理。

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
李元平	董事	离任	2024 年 05 月 06 日	个人原因
惠一微	董事	聘任	2024 年 05 月 22 日	股东大会选举
袁征	董事长	离任	2025 年 3 月 19 日	换届
蔡仲曦	董事长	聘任	2025 年 3 月 31 日	换届
蔡仲曦	董事	聘任	2025 年 3 月 19 日	换届
蔡仲曦	董事长	离任	2025 年 4 月 28 日	个人原因
蔡仲曦	董事	离任	2025 年 4 月 28 日	个人原因
王正民	总经理	离任	2025 年 4 月 07 日	换届
王正民	董事	离任	2025 年 3 月 19 日	换届
夏天	总经理	聘任	2025 年 4 月 07 日	换届
夏天	总经理	离任	2025 年 4 月 28 日	个人原因
金诗强	董事	聘任	2025 年 3 月 19 日	换届
郑卫茂	独立董事	离任	2025 年 3 月 19 日	换届
鲁旭波	独立董事	离任	2025 年 3 月 19 日	换届
戴雪光	独立董事	离任	2025 年 3 月 19 日	换届
狄朝平	独立董事	聘任	2025 年 3 月 19 日	换届
张斌	独立董事	聘任	2025 年 3 月 19 日	换届
朱丁敏	独立董事	聘任	2025 年 3 月 19 日	换届
丁魁	董事会秘书	离任	2025 年 4 月 07 日	换届
郭海波	董事会秘书、证券事务代表	聘任	2025 年 4 月 07 日	换届
刘威	副总经理	聘任	2025 年 4 月 07 日	换届

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）第六届董事会成员

1、蔡仲曦先生的简历

蔡仲曦先生，公司现任董事长，1965年3月出生，中国国籍，汉族，中欧国际工商学院EMBA学位。2010年6月至2017年6月在国药控股股份有限公司任副总裁职务，2017年9月至今在宏盛（浙江自贸区）股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）任创始合伙人，2017年11月至今在上海辰灿医疗管理咨询有限公司任董事兼总经理职务，2018年3月至今在上海弘盛嘉业企业管理有限公司任执行董事职务，2018年3月至今在上海四维医学科技有限公司任董事长职务，2018年5月至今在上海方心健康科技发展股份有限公司任董事职务，2019年11月至今在上海一清医疗科技有限公司任董事长职务，2019年11月至今在影为医疗科技(上海)有限公司任董事职务，2020年1月至今在上海复旦临床病理诊断中心有限公司任董事长职务，2022年11月至今在上海弘盛君浩股权投资基金管理有限公司任董事长一职。2023年11月至今在重药控股股份有限公司（股票代码：000950）担任独立董事，2024年1月至今在上海宝济药业股份有限公司担任董事，2024年9月至今在影为医疗科技（苏州）有限公司任董事职务，2024年12月至今在广东太安堂药业股份有限公司担任独立董事。

2、王冲先生简历：

王冲先生，1981年8月出生，现任公司董事，迈阿密大学生物医学工程系博士、加州大学尔湾分校材料科学与化学工程系硕士。王冲先生于2009年8月至2013年5月在迈阿密大学担任讲师和研究助理，2013年7月至2015年5月在上海微创医疗器械（集团）有限公司担任产品经理和研发工程师，2015年8月至2016年2月在上海金浦医疗健康股权投资基金管理有限公司担任医疗健康基金投资副总裁，2016年6月至2021年10月在深圳前海君盛创新投资管理有限公司担任总经理及执行董事，2021年11月至今在苏州舒通医疗科技有限公司担任总经理。

3、惠一微先生简历

惠一微先生，1987年8月出生，中国国籍。康奈尔大学MBA、清华大学五道口金融学院硕士。2012年2月至2014年3月任职于雅培医疗器械贸易（上海）有限公司，担任产品专员；2014年4月至2016年7月任职于易凯明天（北京）投资顾问有限公司，担任投资经理。2016年8月至2021年4月任职于中金资本运营有限公司担任副总经理。2021年5月至2022年7月任职于信金顺致投资管理（宁波）有限公司，担任董事总经理。2022年8月至今担任苏州新生慧明私募基金管理有限公司执行董事。

4、金诗强先生简历

金诗强先生，现任公司董事，中国国籍，汉族，1966年9月出生，同济大学隧道及地下工程专业学士学位。1989年7月至1996年9月，在上海电气(集团)总公司任工程技术部经理职务；1996年10月至2006年5月，在上海新科电力工程有限公司任市场部经理职务；2006年6月至2011年7月在上海电气（集团）长江公司任副总经理；2011年8月至今在上海电气电站工程公司任项目副经理职务。

5、狄朝平先生简历

狄朝平先生，现任公司独立董事，1972年7月出生，汉族，中国国籍，中共党员。厦门大学本科学历，复旦大学硕士研究生学历。1999年7月至2006年1月在上海市司法局任公务员（2000年5月至2001年4月在中华人民共和国司法部挂职），2007年8月至2015年10月在国浩律师（上海）事务所担任律师，2015年11月至2024年6月在北京金诚同达（上

海) 事务所担任合伙人, 2024 年 7 月至今在北京大成(上海) 事务所担任合伙人。2016 年 7 月至今在上海喔喔(集团) 有限公司任董事职务, 2017 年 9 月至今在上海万联发实业发展有限公司任监事, 2021 年 5 月至今在西藏城市发展投资股份有限公司(股票代码: 600773) 担任独立董事职务, 2024 年 7 月至今在步进(无锡) 智能机器人有限公司任监事。

6、张斌先生简历

张斌先生, 现任公司独立董事, 1977 年 2 月出生, 中国国籍, 拥有美国永久居留权, 硕士学历, 中国注册会计师协会非执业会员、美国注册会计师协会非执业会员。2005 年 6 月至 2015 年 8 月在毕马威中国及美国办事处工作, 2015 年 8 月至 2016 年 2 月在美国公众公司会计监管委员会任检查专家职务, 2016 年 4 月至 2022 年 4 月在深圳市海普瑞药业(集团) 股份有限公司任财务总监职务, 2021 年 5 月至 2022 年 4 月在深圳市海普瑞药业(集团) 股份有限公司任董事职务, 2023 年 3 月至今在沁湾(深圳) 私募股权基金管理合伙企业(有限合伙) 任总经理职务。

7、朱丁敏女士简历

朱丁敏女士, 现任公司独立董事, 1967 年 6 月出生, 中国国籍, 中共党员。会计学专业本科学历, 持有高级会计师职称。2008 年 9 月至 2016 年 11 月在上海大屯能源股份有限公司监察审计部任审计主管职务, 2016 年 11 月至 2019 年 11 月在辽宁瑞华实业集团高新技术有限公司任财务总监、副总裁职务, 2021 年 7 月至今在浙江奥翔药业股份有限公司任财务总监职务。

(二) 第五届监事会成员

1、周志强先生简历

周志强先生, 公司监事会主席, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1954 年 9 月出生, 大专学历。曾任东航教培和综训公司副总经理、董事。2010 年 1 月至今, 在本公司任监事。

2、卫莉敏女士简历

卫莉敏女士, 公司监事, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1980 年 11 月出生, 本科学历, 2006 年 9 月至 2007 年 11 月任杰仕地皮革有限公司财务副总裁助理, 2007 年 12 月至 2009 年 5 月任亚培德造纸设备有限公司财务主管兼 COO 助理, 2009 年 5 月至 2014 年 11 月任新港能源总经理助理, 2014 年 12 月至 2015 年 10 月任上海溢柯园艺有限公司 CEO 助理, 2016 年 3 月至 2017 年 5 月任安阀铸件(上海) 有限公司执行总裁助理。2017 年 6 月至今就职于上海凯利泰医疗科技股份有限公司, 现任总经理办公室主管一职。

3、周焯女士简历

周焯女士, 公司监事, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1984 年 4 月出生, 本科学历, 2007 年 2 月至今在本公司工作, 任总经理办公室运营管理部总监。

(三) 高级管理人员

1、夏天先生简历

夏天先生，公司总经理，1971 年 10 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中欧国际工商管理学院工商管理硕士学位。2003 年 1 月至 2006 年 5 月在上海三九医药有限公司任总经理职务；2006 年 6 月至 2010 年 5 月在上海盛泰医疗器械有限公司任总经理职务；2010 年至 2015 年在国药控股医疗器械有限公司任副总经理职务；2016 年至 2017 年 3 月在国药控股医疗器械有限公司任总经理职务；2016 年至 2017 年 3 月在国药控股股份有限公司任器械业务发展部部长职务；2017 年 3 月至 2018 年 7 月在国药控股股份有限公司任全国器械总监职务；2018 年 7 月至 2020 年 12 月在国控洁诺医疗服务公司任董事长职务；2018 年 7 月至 2022 年 5 月在国润医疗供应链服务（上海）有限公司任董事长职务；2022 年 5 月至今在国润医疗供应链服务（上海）有限公司任副董事长职务；2022 年 5 月至今在洁诺医疗集团管理有限公司任董事职务；2022 年 5 月至今在德列孚智能科技（上海）有限公司任副董事长职务。

2、郭海波先生简历

郭海波先生，公司董事会秘书和证券事务代表，1980 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权。本科学历，毕业于对外经济贸易大学，已于 2022 年 7 月取得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。2004 年 7 月至 2011 年 2 月在毕马威中国工作，历任审计员、助理经理、审计经理；2011 年 2 月至 2013 年 12 月在枫树（北京）投资管理顾问有限公司任投资副总裁；2014 年 1 月至今在北京森煜投资有限公司任监事；2021 年 1 月至 2023 年 1 月在山西振东健康产业集团有限公司任资本市场部副总裁；2023 年 8 月至 2024 年 8 月在仁和药业股份有限公司任董事长助理，负责投资者关系工作。

3、张劲羽先生简历

张劲羽先生，公司副总经理，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2007 年 9 月至 2009 年 9 月任职于北京飞渡医疗器械有限公司；2009 年 11 月加入上海凯利泰医疗科技股份有限公司，历任华东区销售经理、第一事业部销售总监职位。

4、刘威先生简历

刘威先生，公司副总经理，1974 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，1998 年 6 月毕业于第二军医大学临床医学专业，1998 年 8 月-2003 年 05 月曾任职于上海市北医院骨科；2003 年 07 月-2008 年 03 月上海运通医疗器械有限公司市场产品部经理，负责美敦力脊柱产品培训，推广；2008 年 04 月-2011 年 05 月捷迈上海医疗国际贸易有限公司南中国区主管，负责捷迈脊柱产品市场推广，销售等工作；2011 年 06 月加入凯利泰公司，历任椎体成型事业部华东二区经理，华东大区经理，目前任国际贸易部总监，脊柱微创事业部总监，椎体成型事业部华东大区经理（兼）。

5、李元平先生简历

李元平先生，1979 年 8 月出生，现任公司副总经理、财务总监，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国注册会计师。2003 年 7 月至 2005 年 1 月任职于中国石油天然气第一建设公司；2005 年 2 月至 2005 年 12 月任职于佛山市昊正会计师事务所；2006 年 1 月至 2017 年 2 月任职于立信会计师事务所，历任审计员、项目经理、业务经理、高级经理等职务。2017 年 2 月加入上海凯利泰医疗科技股份有限公司任副总经理、财务总监。

6、丁魁先生简历

丁魁先生，公司副总经理，无永久境外居留权，1982年6月出生，本科学历，2003年6月至2005年8月就职于云南国际信托投资有限公司资产管理部，2005年8月至2012年7月就职于国金证券股份有限公司投资银行部，2012年8月至今在本公司工作。

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
袁征	上海欣诚意投资有限公司	执行董事	2009年09月28日		否
袁征	上海莱艾福投资管理有限公司	执行董事	2009年09月06日		否
王正民	上海欣诚意投资有限公司	监事	2009年09月28日		否
周志强	上海莱艾福投资管理有限公司	监事	2009年09月06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
袁征	上海悦奕欣医疗科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年8月14日		否
袁征	上海利格泰生物科技股份有限公司	董事长	2016年4月26日		否
袁征	上海利格泰生物科技股份有限公司	总经理	2022年6月15日		是
袁征	上海利格泰医用设备有限公司	董事长	2014年11月27日		否
袁征	上海汇悦妍生物科技有限公司	董事	2023年11月14日		否
袁征	上海荟谦企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年8月18日		否
袁征	上海楷替生物医药科技有限公司	董事	2019年1月17日		否
袁征	上海傲派医疗科技有限公司	执行董事	2019年9月29日		否
袁征	浦易（上海）生物技术股份有限公司	董事	2018年4月18日		否
袁征	宁波梅山保税港区申祥投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年4月27日		否
袁征	洁诺医疗管理集	董事长	2020年12月15日		否

	团有限公司		日		
袁征	上海青强投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年8月18日		否
袁征	上海涛影医疗科技有限公司	执行董事	2023年6月7日		否
袁征	上海卓昕医疗科技有限公司	董事长	2024年12月5日		否
袁征	上海意昕医疗科技有限公司	执行董事	2023年3月24日		否
袁征	动之医学技术(上海)有限公司	董事	2021年7月2日		否
袁征	上海骋长贸易服务中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2025年1月3日		否
袁征	上海持致管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2024年12月16日		否
王正民	江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	董事长兼总经理	2021年3月15日		否
王正民	洁诺医疗管理集团有限公司	董事	2022年11月2日		否
王正民	上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	执行董事兼总经理	2023年4月19日		否
王正民	上海意久泰医疗科技有限公司	董事长	2023年8月1日		否
王正民	上海凯利泰医疗器械有限公司	执行董事兼总经理	2016年8月31日		否
王正民	苏州国科美润达医疗技术有限公司	董事	2023年5月8日		否
王正民	陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	执行董事兼总经理	2017年2月20日		否
王正民	沈阳凯利泰科技有限公司	执行董事兼总经理	2015年12月14日		否
王正民	苏州鑫民表面处理加工有限公司	执行董事兼总经理	2021年7月28日		否
王正民	上海毅声企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年7月24日		否
王冲	苏州舒通医疗科技有限公司	总经理	2021年11月1日		是
王冲	上海铠易通医疗科技有限公司	董事兼总经理	2022年11月10日		否
王冲	苏州无限医疗科技有限公司	董事	2021年10月9日		否
王冲	上海文钰企业发展有限公司	董事兼总经理	2025年2月12日		否
王冲	上海玖享投资管理有限公司	监事	2020年9月15日		否
王冲	苏州铨通医疗科技有限公司	执行董事	2020年6月3日		否
王冲	苏州实功医疗科技有限公司	董事	2024年1月19日		否
李元平	上海凯利泰私募	执行董事兼总经	2021年7月27日		否

	基金管理有限公司	理			
李元平	浙江恒达新材料股份有限公司	独立董事	2020年12月26日		是
李元平	上海博为峰软件技术股份有限公司	独立董事	2022年2月11日	2024年1月26日	是
李元平	上海凯辰安企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022年6月20日		否
李元平	上海赛技医疗科技有限公司	董事	2022年12月8日		否
李元平	江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	董事	2023年2月21日		否
戴雪光	北京安理（上海）律师事务所	合伙人	2023年9月6日		是
鲁旭波	杭州安益资产管理有限公司	副总经理	2016年7月1日		否
鲁旭波	上海百心安生物技术股份有限公司	独立非执行董事	2020年11月26日		否
鲁旭波	张家口祥音生物科技有限公司	董事	2017年4月6日		否
鲁旭波	浙江安逸智库教育基金会	秘书长	2017年12月25日		否
周焯	西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司	执行董事、财务负责人	2023年6月20日		否
卫莉敏	洁诺医疗管理集团有限公司	监事	2020年12月15日		否
卫莉敏	浦易（上海）生物技术股份有限公司	监事	2021年7月28日		否
卫莉敏	上海莫欧教育信息咨询有限公司	监事	2007年10月30日		否
卫莉敏	上海景正医疗科技有限公司	监事	2020年7月17日		否
卫莉敏	声昕医疗科技（上海）有限公司	监事	2021年12月30日		否
卫莉敏	余圆（上海）生物医药科技有限公司	执行董事兼总经理	2020年3月17日		否
卫莉敏	上海欣晟频医疗科技有限公司	执行董事	2023年12月25日		否
卫莉敏	上海脊光医疗科技有限公司	监事	2021年2月7日		否
卫莉敏	上海悦灵医疗科技有限公司	监事	2023年11月15日		否
卫莉敏	上海逸动医学科技有限公司	监事	2025年2月7日		否
卫莉敏	上海声拓医疗科技有限公司	财务负责人	2023年5月26日	2025年4月28日	否
惠一微	苏州新生慧明私募基金管理有限公司	执行董事、总经理	2022年8月4日		是

周志强	上海优澈智能科技发展有限公司	监事	2017年12月11日		否
周志强	上海东葩农业科技有限公司	执行董事	2008年5月29日		否
丁魁	上海意久泰医疗科技有限公司	董事	2023年8月1日		否
丁魁	江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	董事	2013年12月25日		否
丁魁	苏州国科美润达医疗技术有限公司	董事	2023年4月23日		否
丁魁	上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	监事	2013年5月15日		否
丁魁	上海脊光医疗科技有限公司	董事	2020年5月19日		否
丁魁	上海景正医疗科技有限公司	执行董事	2017年7月21日		否
丁魁	上海优卡迪生物医药科技有限公司	董事	2017年5月15日	2025年3月12日	否
丁魁	上海心玮医疗科技股份有限公司	董事	2018年4月20日		否
丁魁	天津经纬医疗器材有限公司	董事	2023年8月17日		否
丁魁	上海昕诚投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年3月16日		否
丁魁	上海数捷电气有限公司	监事	2018年4月28日		否
丁魁	建盛医疗有限公司	董事	2017年9月1日		否
丁魁	中灏医疗有限公司	董事	2020年11月11日		否
丁魁	上海显峰投资管理有限公司	执行董事	2022年12月16日		否
丁魁	洁诺医疗管理集团有限公司	董事	2020年12月15日	2024年11月4日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于高级管理人员 2023 年度绩效奖金及 2024 年度固定薪酬的议案》、《关于独立董事津贴的议案》。根据上述议案于 2024 年发放高级管理人员 2023 年度绩效奖金及 2024 年度固定薪酬、独立董事 2024 年度津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事和高级管理人员的固定报酬按月实际发放，绩效奖金按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》等规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>1、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事、高级管理人员的固定薪酬按月支付，高级管理人员的绩效奖金于 2024 年 4 月 18 日召开的第五届董事会第十四次会议通过《关于高级管理人员 2023 年度绩效奖金及 2024 年度固定薪酬的议案》后发放；</p> <p>2、公司独立董事的津贴为每年税前人民币 20 万元，按季度发放，其履行职务发生的费用由公司实报实销。</p>
-----------------------	--

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
袁征	男	62	董事长	现任	100	
王冲	男	44	董事	现任	0	
惠一微	男	37	董事	现任	0	
鲁旭波	男	45	独立董事	现任	20	
戴雪光	男	49	独立董事	现任	20	
郑卫茂	男	62	独立董事	现任	20	
周志强	男	71	监事长	现任	0	
周焯	女	41	监事	现任	83.55	
卫莉敏	女	44	监事	现任	45.48	
王正民	男	57	董事、总经理	现任	221.99	
丁魁	男	43	副总经理	现任	160.74	
李元平	男	46	副总经理	现任	139.59	
张劲羽	男	57	副总经理	现任	137.99	
合计	--	--	--	--	949.34	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十三次会议决议	2024 年 03 月 31 日	2025 年 04 月 02 日	该决议公告已披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2024-003
第五届董事会第十四次会议决议	2024 年 04 月 18 日	2024 年 04 月 19 日	该决议公告已披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2024-010
第五届董事会第十五次会议决议	2024 年 04 月 22 日	2024 年 04 月 23 日	该决议公告已披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2024-023
第五届董事会第十六次会议决议	2024 年 06 月 28 日	2024 年 07 月 01 日	该决议公告已披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2024-032
第五届董事会第十七次会议决议	2024 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 27 日	该决议公告已披露于巨潮资讯网

			(http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2024-037
第五届董事会第十八次会议决议	2024 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 23 日	该决议公告已披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/), 公告编号: 2024-046

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
袁征	6	4	1	1	0	否	1
王正民	6	4	2	0	0	否	2
李元平	3	3	0	0	0	否	0
惠一微	3	0	3	0	0	否	0
王冲	6	0	6	0	0	否	0
郑卫茂	6	1	5	0	0	否	2
戴雪光	6	0	6	0	0	否	1
鲁旭波	6	0	6	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 公司董事均严格按照《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, 独立公正的履行了董事的职责, 勤勉、审慎、认真地行使公司赋予董事的权利, 各董事均利用自己的专业知识和经验为公司在经营管理、内控建设、战略规划等方面献言献策, 有效地提高了公司规范运作和科学决策的水平, 各董事均积极出席董事会会议, 认真审议提交至董事会的各项议案, 切实维护公司股东的利益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
薪酬与考核	王冲、郑卫	3	2024 年 04	审议《关于	无	无	无

委员会	茂、戴雪光		月 17 日	独立董事津贴的议案》、《关于高级管理人员 2023 年度绩效奖金及 2024 年度固定薪酬的议案》、《关于确定董事长薪酬的议案》			
薪酬与考核委员会	王冲、郑卫茂、戴雪光	3	2024 年 06 月 24 日	审议《关于注销 2020 年股票期权激励计划已授予尚未行权的股票期权的议案》	无	无	无
薪酬与考核委员会	王冲、郑卫茂、戴雪光	3	2024 年 08 月 26 日	审议《关于购买董高责任险的议案》	无	无	无
审计委员会	郑卫茂、袁征、鲁旭波	4	2024 年 04 月 11 日	审议 1、《关于经审计的〈2023 年度财务报告〉的议案》；2、《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》；3、《关于〈公司 2023 年年度报告〉及其摘要的议案》；4、《关于〈2023 年度内部控制评价报告〉的议案》；5、《关于〈公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》；6、《关于追认 2023 年度日常关联交易超额部分及预计 2024 年度日常关联交易的议案》；7、	无	无	无

				《关于向合营公司提供财务资助暨关联交易的议案》；8、《关于向子公司提供借款展期的议案》；9、《关于公司2023年度会计师事务所履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》			
审计委员会	郑卫茂、袁征、鲁旭波	4	2024年04月22日	审议《关于公司2024年第一季度报告的议案》	无	无	无
审计委员会	郑卫茂、袁征、鲁旭波	4	2024年08月23日	审议1、《关于公司2024年半年度报告的议案》；2、《关于公司聘任财务审计机构的议案》	无	无	无
审计委员会	郑卫茂、袁征、鲁旭波	4	2024年10月22日	审议1、《关于公司2024年第三季度报告的议案》	无	无	无
战略委员会	袁征、王正民、郑卫茂	1	2024年10月22日	审议《关于公司2024年经营发展战略规划的议案》	无	无	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	233
-------------------	-----

报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,001
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,234
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,234
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	59
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	661
销售人员	122
技术人员	148
财务人员	33
行政人员	270
合计	1,234
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	33
本科	287
专科	386
其他	528
合计	1,234

2、薪酬政策

公司与员工共同努力提升经营业绩的同时，竭力为员工提供有竞争力的全面报酬。帮助员工在凯利泰的平台，不仅获得薪金收入、组织关爱和帮助，更能收获个人职业能力、职业发展和实现职业理想的机会。薪酬体系依据“高绩效业绩结果”导向，将薪酬回报与业绩结果紧密挂钩，鼓励“多功多得”，施行公平公正的薪酬政策。

3、培训计划

公司关注提升“双高人才”，实现员工的“高成长”是凯利泰人力资源核心战略之一。

公司致力于员工能力的培养，帮助员工实现其职业发展目标，同时为全体员工提供培训与发展的机会，以帮助他们发挥最大的业务潜能。

我们认为学习是组织投资和个人投资行为的结合，员工是学习发展的第一责任人，为自己的学习成长主要负责。同时每一位管理者都是辅导员，肩负着课程讲授、工作指导的使命。我们提倡随时随地学习与成长，不再拘泥于传统单一的课堂，应将学习广泛的融入到工作当中。

公司培训课程体系分为：新员工入职培训、质量体系相关课程、专业类课程、领导力课程、学术课程、通用课程。结合公司人才发展规划及培训需求调研结果，公司每年1月份制定完整的“年度培训计划”并进行全员公示。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	401,322.00
劳务外包支付的报酬总额（元）	15,205,513.47

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《中华人民共和国公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告[2023]61号）等有关法律、法规、规章、规范性文件以及《公司章程》的相关规定，在充分考虑公司实际情况及未来发展需要的基础上，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《上海凯利泰医疗科技股份有限公司未来三年(2024-2026年)股东分红回报规划》。

2024年4月18日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于2023年度利润分配预案的议案》，以公司总股本717,026,333股为基数，扣除回购专户持有股份13,651股后的股本717,012,682股为基数向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.60元（含税），合计派发现金股利43,020,760.92元，若在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，将按照现金分红金额总额固定不变的原则进行相应调整。2024年5月22日，公司2023年年度股东大会决议审议通过该议案。

2024年7月8日，公司公告2023年度权益分派实施方案，以公司可分配股数717,012,682股为基数，向全体股东每10股派0.6元人民币现金，共计派发现金股利43,020,760.92元（含税）。本次权益分派股权登记日为：2024年7月15日，除权除息日为：2024年7月16日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的要求，结合自身经营管理特点和实际情况，不断完善公司治理，强化内控建设，有效防范了经营决策及管理风险，保证公司规范运作和健康发展，保护投资者的合法权益。纳入内部控制评价范围的主要业务和事项包括：内部控制环境、资金活动、募集资金使用、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、投资管理与对子公司的控制、筹资、财务报告、信息与沟通、内部监督等内容。

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，于报告基准日，报告期内公司存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，具体情况如下：根据《审计报告》（众会字（2025）第 06152 号），公司 2024 年年度财务报表被众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了保留意见的审计意见，主要针对凯利泰部分权益工具投资的期末公允价值、关联方清单及关联方交易披露的完整性、关联方交易的合理性必要性公允性问题存疑事项，公司财务报告内部控制存在重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2024 年 12 月 31 日	部分权益工具投资的期末价值无法取得充分适当的审计证据。	形成 2024 年度审计意见保留意见基础之一	由董事会聘请独立的专业评估机构尽快对本次涉及非标意见的投资公司进行科学价值评估，确定相关公司的公允价值，评估机构就该些被投资单位的评估过程、评估参数选取、评估结论与年审会计师进行充分沟通，形成专业评估报	2025 年 4 月开始	董事会	公司已尽力将前述事项对公司财务报表的影响降到最低，后续将继续进行整改。

			告，报告需提交董事会讨论和审议。审议通过后，公司将依据评估结果确定对相关公司的账面价值。			
2024 年 12 月 31 日	无法确定公司的关联方清单及关联方交易是否已进行完整披露。	形成 2024 年度审计意见保留意见基础之一	全面梳理公司董事、监事、高级管理人员的关联方清单，加强相关人员的法律法规培训，高度重视内部治理与合规管理，完善内控流程，履行必要的审议和信息披露程序，确保关联交易事项依法依规进行；采购部、销售部加强供应商及客户的管理，建立完善供应商、客户评价机制，对现有供应商、客户全面重新梳理、核对，重点关注实质上存在关联方关系的客户、供应商的选取，若涉及交易应进行依法公告或披露，确保关联方披露的数据真实、准确、完整。	2025 年 4 月开始	董事会	公司已尽力将前述事项对公司财务报表的影响降到最低，后续将继续进行整改。
2024 年 12 月 31 日	关联方交易的合理性必要性公允性	形成 2024 年度审计意见保留意见基础之一	为确保关联交易的公允性、商业合理性及信息披露的准确性，公司将进一步完善关联交易的内部决策程序，明确关联交易的审批权限和流程，确保所有关联交易均经过必要的审议程序，关联董事或股东在审	2025 年 4 月开始	董事会	正在推进整改中

			议相关交易时严格回避表决。在关联交易定价方面，公司将参考市场价格、同类交易案例以及独立第三方的评估意见，确保交易价格公允合理，不存在利益输送等损害公司及其他股东利益的情形。			
--	--	--	--	--	--	--

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	整合各自优势的营销渠道，对行业内优质资源进行整合，实现在骨科领域中优质产品和优势营销渠道的有效互补，大幅提升产品组合在终端医疗机构的覆盖，扩大业务规模，提高企业产品和品牌的影响力。	已完成	不适用	不适用	不适用	不适用
Elliquence. L LC	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财务人员；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	不适用	不适用	不适用	不适用
洁诺医疗管理集团有限公司	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；主导目标公司决策，公司董事长袁征先生目前担任目标公司董事长。目	不适用	不适用	不适用	不适用

	制度、财务体系等方面进行指导和规范	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。				
--	-------------------	------------------------------------	--	--	--	--

十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：</p> <p>1、公司高级管理人员舞弊；</p> <p>2、公司更正已公布的财务报告；</p> <p>3、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>4、公司对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：</p> <p>1、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；</p> <p>2、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；</p> <p>3、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>财务报告一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>出现下列特征的，认定为重大缺陷：</p> <p>① 公司决策程序导致重大失误，产生重大经济损失； ② 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除； ③ 公司重要业务流程缺乏制度控制或制度体系失效，严重降低工作效率或效果； ④ 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>出现以下特征的，认定为重要缺陷：</p> <p>① 公司决策程序导致出现一般失误，产生较大经济损失；</p> <p>② 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>③ 公司重要业务制度或系统存在缺陷，显著降低工作效率或效果；</p> <p>④ 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>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>
定量标准	<p>营业收入潜在错报： 一般缺陷：错报 ≤ 营业收入 2% 重要缺陷：营业收入 2% < 错报 ≤ 营业收入 5% 重大缺陷：错报 > 营业收入 5%</p>	<p>直接财产损失： 一般缺陷：错报 ≤ 资产总额 0.5% 重要缺陷：资产总额 0.5% < 错报 ≤ 资产总额 1.5% 重大缺陷：错报 > 资产总额 1.5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	3	
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	
内部控制审计报告	
众会字（2025）第 06156 号	
<p>上海凯利泰医疗科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们接受委托，对上海凯利泰医疗科技股份有限公司（以下简称“凯利泰”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制进行审计。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是凯利泰董事会的责任。</p> <p>二、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>三、导致无法表示意见的事项</p> <p>如我们于 2025 年 4 月 28 日对凯利泰 2024 年度财务报表出具的众会字（2025）第 06152 号审计报告中“二、形成保留意见的基础”所述，针对凯利泰部分权益工具投资的期末公允价值、关联方清单及关联方交易披露的完整性、关联方交易的合理性必要性公允性问题，我们无法取得充分、适当的审计证据，也无法判断这些事项对凯利泰 2024 年度财务报表及关联方披露可能产生的影响。相应地，我们无法判断凯利泰与重大投资管理以及关联关系和关联交易相关的内部控制是否可能存在重大缺陷。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对凯利泰于 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性发表意见。</p> <p>众华会计师事务所 （特殊普通合伙）</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师： 章鑫蕾</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师： 陈泓洲</p>	

中国·上海		二〇二五年四月二十八日	
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	2025 年 04 月 30 日		
内控审计报告意见类型	无法表示意见		
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

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

如我们于 2025 年 4 月 28 日对凯利泰 2024 年度财务报表出具的众会字（2025）第 06152 号审计报告中“二、形成保留意见的基础”所述，针对凯利泰部分权益工具投资的期末公允价值、关联方清单及关联方交易披露的完整性、关联方交易的合理性必要性公允性问题，我们无法取得充分、适当的审计证据，也无法判断这些事项对凯利泰 2024 年度财务报表及关联方披露可能产生的影响。相应地，我们无法判断凯利泰与重大投资管理以及关联关系和关联交易相关的内部控制是否可能存在重大缺陷。

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

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

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

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

	星兴业有限公司、乐亦宏、上海凯泰利新投资有限公司、上海凯诚君泰投资有限公司、Maxus Holding Limited、上海莱艾福投资管理有限公司					
承诺是否按时履行	是					

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

因公司权益工具投资的期末价值估值合理性，以及关联方清单及关联方交易披露的完整性、关联方交易的合理性必要性公允性问题等问题，众华会计师事务所依据相关情况及其独立判断，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告、无法表示意见的内部控制审计报告。公司董事会尊重众华会计师事务所的审计意见，高度重视上述报告中所涉及事项对公司产生的不利影响。公司董事会将积极采取措施予以化解，切实维护公司及全体股东的利益。

截至本说明披露日，虽然公司已尽力将前述事项对公司财务报表的影响降到最低，但上述事项涉及的相关内部控制重大缺陷值得深刻反思。公司高度重视上述保留意见的审计报告、无法表示意见的内部控制审计报告所涉及事项对公司产生的不利影响，公司将积极采取以下措施消除影响：

1、由董事会聘请独立的专业评估机构尽快对本次涉及非标意见的投资公司进行科学价值评估，确定相关公司的公允价值，评估机构就相关被投资单位的评估过程、评估参数选取、评估结论与年审会计师进行充分沟通，形成专业评估报告，

报告需提交董事会讨论和审议。审议通过后，公司将依据评估结果确定对相关公司的账面价值。

2、为确保关联交易的公允性、商业合理性及信息披露的准确性，公司将进一步完善关联交易的内部决策程序，明确关联交易的审批权限和流程，确保所有关联交易均经过必要的审议程序，关联董事或股东在审议相关交易时严格回避表决。在关联交易定价方面，公司将参考市场价格、同类交易案例以及独立第三方的评估意见，确保交易价格公允合理，不存在利益输送等损害公司及其他股东利益的情形。公司将全面梳理公司董事、监事、高级管理人员的关联方清单，加强相关人员的法律法规培训，高度重视内部治理与合规管理，完善内控流程，履行必要的审议和信息披露程序，确保关联交易事项依法依规进行；采购部、销售部加强供应商及客户的管理，建立完善供应商、客户评价机制，对现有供应商、客户全面重新梳理、核对，重点关注实质上存在关联方关系的客户、供应商的选取，若涉及交易应进行依法公告或披露，确保关联方披露的数据真实、准确、完整。

3、严格执行对外投资管理制度，并优化对投资项目的风险评估机制，强化投后管理措施，对于重要投资项目，充分行使股东权利，定期提交投后管理报告，重点关注行业景气情况、企业现金流、债务结构、合规经营情况。注重投资回报跟踪，适时开展项目预警分析，对与投资预期偏差较为明显的项目，及时规避投资风险。必要时聘请第三方审计、法律或评估机构对投资项目进行独立核查，保障资产安全与收益，揭示潜在的减值风险，确保投资数据的真实、准确、完整。

4、进一步加强对公司各级管理人员关于上市公司法律法规、规范性文件和规章制度的培训，使其真正了解和掌握各项制度的内容、实质和操作规范要求，特别要强化在实际执行过程中的督导检查，切实提高公司规范化运作水平。进一步加强公司董事、监事、高级管理人员以及相关工作人员对《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规和公司内部管理制度的学习，增强规范运作意识。

5、为切实维护公司及全体股东的合法权益，确保公司治理的规范性和有效性，公司将建立追责制度成立专项调查小组，对审计师发现的相关事项进行深入调查，明确责任主体，包括但不限于公司管理层、财务部门、信息披露责任人等。对于发现的违法违规行为，公司采取零容忍态度，公司将依据法律法规和公司章程，对相关责任人进行严肃处理，情节严重的将依法追究其法律责任。

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

（一）董事会说明

因公司权益工具投资的期末价值估值合理性，以及关联方清单及关联方交易披露的完整性、关联方交易的合理性必要性公允性问题等问题，众华会计师事务所依据相关情况及其独立判断，对公司财务报表出具了保留意见的审计报告、无法表示意见的内部控制审计报告。公司董事会尊重众华会计师事务所的审计意见，高度重视上述报告中所涉及事项对公司产

生的不利影响。公司董事会将积极采取措施予以化解，切实维护公司及全体股东的利益。

(二) 监事会说明根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》等有关规定的要求，公司监事会对董事会关于 2024 年度财务报表被出具保留意见审计报告、内部控制审计报告被出具无法表示意见涉及事项的专项说明出具如下意见：

1、公司董事会依据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关规定，对保留意见审计报告所涉及事项作出的说明，客观反映了公司实际情况，监事会同意董事会出具的专项说明。

2、监事会认可公司董事会关于审计报告中的保留事项后续解决和应对措施，将督促公司董事会和管理层关注事项进展、及时履行相关信息披露义务。并督促董事会和管理层继续加强内部控制管理，完善内控体系建设，有效保证内部控制的严格执行，提升内部控制管理水平，切实维护公司及全体股东，特别是中小股东的合法权益。

(三) 独立董事说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《独立董事工作制度》等有关规定，我们作为上海凯利泰医疗科技股份有限公司第六届董事会独立董事，对公司 2024 年度审计报告中保留意见、内部控制审计报告中无法发表意见所涉事项进行了认真核查，发表独立意见如下：

1、公司董事会就 2024 年度保留意见审计报告涉及事项做出了专项说明，我们同意董事会的意见。

2、我们对公司 2024 年度的财务报告及众华会计师事务所出具的保留意见审计报告进行了认真审阅，高度关注审计机构出具的保留审计意见中所涉及的相关事项，我们将持续关注相关事项的处理进展，督促公司董事会和管理层关注事项进展、及时履行相关信息披露义务，切实维护公司及全体股东的合法权益。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

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

与上年度财务报告相比，合并报表范围变更如下：

1、合并范围增加

(1) 2024 年 2 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司，持股 51%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2024 年 3 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立上海洁诺申博消毒供应中心有限公司，持股 100%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(3) 2024 年 4 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司，持股 60%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(4) 2024 年 6 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立湖北洁诺医疗服务有限公司，持股 75%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(5) 2023 年 11 月，建盛医疗有限公司于越南，注册成立了凯丰贸易有限公司，持股 100%。鉴于 2023 年该公司未发生业务，本公司自 2024 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

2、合并范围减少

(1) 2024 年 1 月，宁波深策胜博科技有限公司注销，本公司自其注销之日不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2024 年 5 月，江苏润志泰医疗科技有限公司注销其子公司润志泰医疗科技（宁波）有限公司，本公司自其注销之日不再将其纳入合并财务报表范围。

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	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	125
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	章鑫蕾、陈泓洲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	章鑫蕾 1 年、陈泓洲 10 年

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

原聘任的会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）已连续多年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会【2023】4 号）有关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，经公司履行选聘程序后，2024 年 8 月 26 日公司第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司聘任财务审计机构的议案》，拟聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构。2024 年 9 月 13 日公司 2024 年第一次临时股东大会审议并通过了上述议案。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海利格泰生物科技股份有限公司	袁征控制的公司	采购商品/接受劳务的关联交易	采购商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	150.48	0.41%	300	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海脊光医疗科技有限公司	联营企业	采购商品/接受劳务的关联交易	采购商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	279.12	0.76%	800	否	现金结算	不适用		

				则的协议定价									
上海意久泰医疗科技有限公司	合营企业	采购商品/接受劳务的关联交易	采购商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	643.23	1.76%	650	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海悦灵医疗科技有限公司	袁征投资的公司	采购商品/接受劳务的关联交易	技术服务	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	99.06	0.27%		是	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海利格泰医用设备有限公司	利格泰生物控制的公司	出售商品/提供劳务的关联交易	销售商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	0.23	0.00%		是	现金结算	不适用		
上海正佰芮医疗器械有限公司	王正民亲属控制的公司	出售商品/提供劳务的关联交易	销售商品	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	477.42	0.85%		是	现金结算	不适用		
上海利格泰医用设备有限公司	利格泰生物控制的公司	出售商品/提供劳务的关联交易	加工服务	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	23.82	0.04%	50	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海利格泰生物科	本公司持有其7.013	出售商品/提供劳务	销售商品	关联交易的定价是	协议定价	67.56	0.12%		是	现金结算	不适用		

技股份有限公司	%的股权	的关联交易		以市场为原则的协议定价									
上海利格泰生物科技股份有限公司	本公司持有其7.013%的股权	出售商品/提供劳务的关联交易	加工服务	关联交易的定价是以市场为原则的协议定价	协议定价	217.56	0.39%	60	是	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
动之医学技术(上海)有限公司	联营企业	出售商品/提供劳务的关联交易	咨询服务	关联交易的定价是以市场为原则的协议定价	协议定价	39.62	0.07%	50	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海脊光医疗科技有限公司	联营企业	出售商品/提供劳务的关联交易	加工服务	关联交易的定价是以市场为原则的协议定价	协议定价	6.29	0.01%	50	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海修能医疗器械有限公司	袁征投资的公司	出售商品/提供劳务的关联交易	加工服务	关联交易的定价是以市场为原则的协议定价	协议定价	567.76	1.01%	1,000	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海悦灵医疗科技有限公司	袁征投资的公司	出售商品/提供劳务的关联交易	加工服务	关联交易的定价是以市场为原则的协议定价	协议定价	5.62	0.01%	50	否	现金结算	不适用	2024年04月19日	http://www.cninfo.com.cn
上海	利格	本公	房租	关联	协议	255.8	22.46	420	否	现金	不适	2024	http://www.cninfo.com.cn

利格泰医用设备有限公司	泰生物控制的公司	司作为出租方的关联租赁	物业	交易的定价是以市场化为原则的协议定价	定价	5	%			结算	用	年 04 月 19 日	//www.cninfo.com.cn
上海意久泰医疗科技有限公司	合营企业	本公司作为出租方的关联租赁	房租物业	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	154.03	13.52%	180	否	现金结算	不适用	2024 年 04 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn
上海利格泰生物科技股份有限公司	本公司持有其 7.013% 的股权	本公司作为出租方的关联租赁	房租物业	关联交易的定价是以市场化为原则的协议定价	协议定价	367	32.22%	450	否	现金结算	不适用	2024 年 04 月 19 日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	3,354.65	--	4,060	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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	216,640.05	82,143.04	0	0
其他类	自有资金		2,000	0	0
合计		216,640.05	84,143.04	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	437,620	0.06%	0	0	0	0	0	437,620	0.06%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	437,620	0.06%	0	0	0	0	0	437,620	0.06%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	437,620	0.06%	0	0	0	0	0	437,620	0.06%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	716,588,713	99.94%	0	0	0	0	0	716,588,713	99.94%
1、人民币普通股	716,588,713	99.94%	0	0	0	0	0	716,588,713	99.94%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

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

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

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	41,890	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	42,248	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-----------------------------------	---	--------------------	---

9)								
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
涌金投资控股有限公司	境内非国有法人	6.99%	50,100,000	0	0	50,100,000	不适用	0
上海欣诚意投资有限公司	境内非国有法人	4.91%	35,236,431	0	0	35,236,431	质押	22,218,600
上海凯诚君泰投资有限公司	境内非国有法人	3.51%	25,132,206	0	0	25,132,206	不适用	0
卢玉妹	境内自然人	1.82%	13,056,100	13,056,100	0	13,056,100	不适用	0
郑志刚	境内自然人	1.40%	10,003,800	3,312,800	0	10,003,800	不适用	0
中烨正企（北京）国际投资有限公司一中烨金玉 5 号私募证券投资基金	其他	0.87%	6,240,300	6,240,300	0	6,240,300	不适用	0
李广新	境内自然人	0.70%	5,000,000	0	0	5,000,000	不适用	0
李虹	境内自然人	0.59%	4,208,500	4,208,500	0	4,208,500	不适用	0
冯毅	境内自然人	0.56%	3,983,200	3,983,200	0	3,983,200	不适用	0
董凤菊	境内自然人	0.54%	3,861,200	3,861,200	0	3,861,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海凯诚君泰投资有限公司 100% 股权持有人吕向东与李虹为夫妻关系。							
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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
涌金投资控股有限公司	50,100,000	人民币普通股	50,100,000
上海欣诚意投资有限公司	35,236,431	人民币普通股	35,236,431
上海凯诚君泰投资有限公司	25,132,206	人民币普通股	25,132,206
卢玉妹	13,056,100	人民币普通股	13,056,100
郑志刚	10,003,800	人民币普通股	10,003,800
中烨正企（北京）国际投资有限公司—中烨金玉 5 号私募证券投资基金	6,240,300	人民币普通股	6,240,300
李广新	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
李虹	4,208,500	人民币普通股	4,208,500
冯毅	3,983,200	人民币普通股	3,983,200
董凤菊	3,861,200	人民币普通股	3,861,200
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	上海凯诚君泰投资有限公司 100% 股权持有人吕向东与李虹为夫妻关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	报告期内，股东卢玉妹通过普通证券账户持有股票数量 0 股，通过信用证券账户持有股票数量 13,056,100 股；股东郑志刚通过普通证券账户持有股票数量 3,800 股，通过信用证券账户持有股票数量 10,000,000 股；股东中烨正企（北京）国际投资有限公司—中烨金玉 5 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有股票数量 0 股，通过信用证券账户持有股票数量 6,240,300 股；股东冯毅通过普通证券账户持有股票数量 0 股，通过信用证券账户持有股票数量 3,983,200 股；股东董凤菊通过普通证券账户持有股票数量 831,500 股，通过信用证券账户持有股票数量 3,029,700 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

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

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：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

根据《公司法》第二百一十七条 控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

《上市公司收购管理办法》第八十四条有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权：

- （一）投资者为上市公司持股 50%以上的控股股东；
- （二）投资者可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%；
- （三）投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；
- （四）投资者依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；

重大影响；

（五）中国证监会认定的其他情形。”

公司股东中不具备上述符合实际控制人的情形。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
涌金投资控股有限公司	赵煜	1999 年 09 月 17 日	91440300712195205K	投资兴办实业（具体项目另行申报）；资产管理；投资管理；投资咨询；经济信息咨询；日用百货、五金交电、化工产品（不含危险及监控化学品）、建筑材料、化工原料（不含危险品）、金属材料、初级农副产品的购销。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2024 年 12 月 31 日，涌金投资控股有限公司控制的其他境内境外上市公司为国金证券股份有限公司（股票代码：600109）持股比例为：6.71%。			

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

无实际控制人

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	保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 28 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2025）第 06152 号
注册会计师姓名	章鑫蕾、陈泓洲

审计报告正文

审计报告

众会字（2025）第 06152 号

上海凯利泰医疗科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了上海凯利泰医疗科技股份有限公司（以下简称“凯利泰”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了凯利泰 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）截至 2024 年 12 月 31 日止，凯利泰账面权益工具投资形成的资产金额为 26,750.39 万元（不含商誉），占资产总额的 7.98%。其中，以权益法核算的对合营、联营企业的长期股权投资期末账面价值为 3,811.25 万元，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资期末账面价值为 6,654.63 万元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产期末账面价值为 16,284.51 万元。

在评价凯利泰管理层（以下简称“管理层”）对上述权益工具投资的期末公允价值做出的认定时，我们复核了凯利泰聘请的评估机构出具的评估报告及相关资料，并对评估机构进行了访谈，我们认为部分项目的评估方法及评估参数选取不够恰当，但我们也无法实施进一步审计程序以对其期末公允价值获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否有必要对相关财务报表项目作出调整，也无法确定应调整的金额。

（二）我们关注到凯利泰存在未完整披露关联方关系和关联方交易的情况，并要求管理层对关联方清单和关联方交易进行全面梳理。截至本报告日，我们取得了经管理层重新梳理后的关联方清单和凯利泰董事、监事、高级管理人员出具的关联关系自查表和声明，并从公开渠道核查了相关信息，但由于凯利泰过半数董事无法确保公司提供的关联方清单的真实性、准确性和完整性，我们也无法实施进一步审计程序，我们无法确定凯利泰是否存在其他未披露的关联方或存在关联交易非关联化的情形。由于我们无法获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定凯利泰的关联方清单、关联方交易是否已进行完整披露。

(三) 如财务报表附注 12.4 所述, 管理层将识别出的上海正佰芮医疗器械有限公司(以下简称“正佰芮”)作为关联方进行了披露。凯利泰 2022 年度向正佰芮销售商品金额为 2,671.22 万元且毛利率异常, 我们取得了正佰芮的部分财务资料, 但未能就该关联交易的合理性、必要性和公允性获取足够的证据, 我们也无法实施进一步审计程序。由于我们未能获取充分、适当的审计证据, 无法确定是否有必要对凯利泰财务报表的期初数作出调整, 也无法确定应调整的金额。

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, 我们独立于凯利泰, 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。

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外, 我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 商誉减值
2. 应收账款减值

(一) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注 5.19 商誉, 截至 2024 年 12 月 31 日止, 凯利泰合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 609,671,087.46 元, 占资产总额的 18.19%。其中, 于 2014 年收购江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司产生商誉人民币 347,256,428.42 元(已全额计提减值准备)、于 2018 年收购上海赛技医疗科技有限公司产生商誉人民币 9,276,056.89 元(已全额计提减值准备)、于 2018 年收购 Elliquence, LLC 产生商誉美元 70,978,599.95 元(年末折算人民币金额 510,222,567.88 元)、于 2020 年收购洁诺医疗管理集团有限公司产生商誉 99,448,519.58 元。

管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试, 并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。管理层将各标的公司判断为独立的现金产生单元, 聘请独立的评估机构对各标的公司的公允价值进行评估, 以协助管理层对各标的公司的商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。

由于商誉账面价值对财务报表影响重大, 且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响, 因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括:

- (1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 与管理层及其聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择等的合理性;
- (3) 结合管理层在收购标的公司时确定收购对价所使用的关键假设和参数、预测的未来收入及现金流量等, 与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比, 并向管理层询问显著差异的原因;
- (4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质;
- (5) 评估管理层于 2024 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作, 我们认为, 管理层在商誉减值测试中作出的判断和假设是可接受的, 管理层有关商誉减值的测试结果具有合理性。

（二） 应收账款减值

1. 事项描述

请参阅财务报表附注 5.4 应收账款。截至 2024 年 12 月 31 日止，凯利泰应收账款账面原值为人民币 277,761,970.14 元，占资产总额的 8.29%。

根据凯利泰会计政策，对由收入准则规范的交易形成的应收款项，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，凯利泰参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

由于整个存续期内预期信用损失涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备的计提对于财务报表影响重大，因此，我们将应收账款减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项坏账准备相关的内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）复核管理层有关应收款项坏账准备的会计政策，评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致；检查对于按照单项金额重大和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

（3）检查与客户的往来情况，同时根据期后回款和历史收款记录等信息，与管理层讨论应收账款的可收回性；复核按照账龄确认的应收账款坏账准备计提比例的合理性；

（4）获取应收账款坏账准备计提表，分析检查应收账款风险组合划分的合理性，检查应收账款坏账准备计提金额是否准确；

（5）对于应收账款大额坏账准备转回，检查相关原始证据及审批情况，评价其转回的依据是否充分、会计处理是否正确；

（6）抽样检查应收账款期后回款情况；

（7）评估管理层于 2024 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款减值相关判断及估计是合理的。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括凯利泰 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估凯利泰的持续经营能力，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。

治理层负责监督凯利泰的财务报告过程。

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，就可能对凯利泰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凯利泰不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就凯利泰中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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）。

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

众华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章鑫蕾
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈泓洲

中国·上海

二〇二五年四月二十八日

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：上海凯利泰医疗科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	377,109,067.17	620,435,453.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	841,430,441.46	421,231,300.51
衍生金融资产		
应收票据	3,381,585.79	2,966,650.87
应收账款	201,335,010.31	218,177,042.99
应收款项融资	39,803.00	420,551.00
预付款项	25,081,992.40	22,848,883.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,023,051.70	26,042,710.47
其中：应收利息	2,641,106.62	2,246,274.37
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	381,808,129.38	368,424,309.91
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,772,354.81	27,448,465.93
流动资产合计	1,873,981,436.02	1,707,995,369.32
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	38,112,477.89	163,085,397.03
其他权益工具投资	66,546,291.10	96,847,514.87
其他非流动金融资产	162,845,153.97	232,989,873.14
投资性房地产	25,470,870.28	26,201,539.48
固定资产	286,931,890.71	305,137,223.36
在建工程	33,133,220.41	1,149,537.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	75,080,879.73	68,125,567.28
无形资产	52,097,188.59	54,980,217.48
其中：数据资源		
开发支出	6,314,204.05	10,920,641.22
其中：数据资源		
商誉	609,671,087.46	602,168,649.45
长期待摊费用	46,539,703.57	53,457,773.98
递延所得税资产	54,735,736.61	28,126,169.82
其他非流动资产	19,388,810.99	2,818,640.16
非流动资产合计	1,476,867,515.36	1,646,008,745.01
资产总计	3,350,848,951.38	3,354,004,114.33
流动负债：		
短期借款	226,248,656.25	119,068,211.12
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	54,063,058.80	67,532,691.29
预收款项		
合同负债	29,137,246.13	23,214,207.65
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	38,786,312.49	36,797,264.31
应交税费	9,435,822.18	5,849,003.08
其他应付款	57,945,437.72	57,205,916.18
其中：应付利息	-	
应付股利	847,919.34	

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	22,043,304.76	16,711,915.89
其他流动负债	3,567,544.10	3,011,072.34
流动负债合计	441,227,382.43	329,390,281.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,507,331.35	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	61,309,627.50	53,674,048.20
长期应付款	600,000.00	600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,229,756.93	6,538,347.22
递延所得税负债	14,101,015.41	15,151,678.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,747,731.19	75,964,073.45
负债合计	531,975,113.62	405,354,355.31
所有者权益：		
股本	717,026,333.00	717,026,333.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	695,227,927.65	699,812,988.42
减：库存股	139,439.59	139,439.59
其他综合收益	43,575,445.13	31,875,742.38
专项储备		
盈余公积	132,420,386.71	132,420,386.71
一般风险准备		
未分配利润	1,132,804,583.18	1,278,846,976.41
归属于母公司所有者权益合计	2,720,915,236.08	2,859,842,987.33
少数股东权益	97,958,601.68	88,806,771.69
所有者权益合计	2,818,873,837.76	2,948,649,759.02
负债和所有者权益总计	3,350,848,951.38	3,354,004,114.33

法定代表人：袁征 主管会计工作负责人：李元平 会计机构负责人：李元平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,503,321.94	291,912,845.01
交易性金融资产		263,305,231.48

衍生金融资产	526,440,674.05	
应收票据	2,320,220.00	1,191,556.01
应收账款	40,762,706.24	64,974,196.11
应收款项融资	-	70,551.00
预付款项	31,986,278.89	63,319,974.57
其他应收款	219,220,604.22	291,855,218.52
其中：应收利息	3,552,195.51	5,275,385.48
应收股利		
存货	135,858,060.76	153,838,166.33
其中：数据资源		
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	84,746.19	9,141,507.72
流动资产合计	1,105,176,612.29	1,139,609,246.75
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	973,724,071.07	1,081,398,224.29
其他权益工具投资	66,541,291.10	96,847,514.87
其他非流动金融资产	162,845,153.97	232,989,873.14
投资性房地产	25,470,870.28	26,201,539.48
固定资产	143,027,382.22	153,368,685.31
在建工程	500,000.00	500,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,929,177.92	41,921,636.71
其中：数据资源		
开发支出	6,160,604.05	10,920,641.22
其中：数据资源		
商誉		

长期待摊费用	3,336,063.58	3,808,412.06
递延所得税资产	36,259,243.04	8,155,426.34
其他非流动资产	21,238.94	896,343.16
非流动资产合计	1,457,815,096.17	1,657,008,296.58
资产总计	2,562,991,708.46	2,796,617,543.33
流动负债：		
短期借款	10,006,472.22	46,037,766.68
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,000,000.00	35,000,000.00
应付账款	46,058,670.21	48,503,080.07
预收款项		
合同负债	9,464,749.69	7,460,238.46
应付职工薪酬	17,838,310.69	17,659,999.91
应交税费	2,225,850.38	1,680,295.59
其他应付款	18,102,361.62	59,889,180.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	-	
其他流动负债	1,230,417.44	969,830.93
流动负债合计	154,926,832.25	217,200,392.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	-	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,105,120.13	5,270,139.78
递延所得税负债	8,227,042.77	7,768,783.92

其他非流动负债		
非流动负债合计	12,332,162.90	13,038,923.70
负债合计	167,258,995.15	230,239,316.30
所有者权益：		
股本	717,026,333.00	717,026,333.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,027,898,844.95	1,027,898,844.95
减：库存股	139,439.59	139,439.59
其他综合收益	5,685,472.02	5,945,762.22
专项储备		
盈余公积	132,420,386.71	132,420,386.71
未分配利润	512,841,116.22	683,226,339.74
所有者权益合计	2,395,732,713.31	2,566,378,227.03
负债和所有者权益总计	2,562,991,708.46	2,796,617,543.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	984,518,762.54	956,259,537.45
其中：营业收入	984,518,762.54	956,259,537.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	890,312,620.08	877,826,218.04
其中：营业成本	486,200,139.28	462,191,430.32
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	5,563,777.03	6,965,328.14
销售费用	158,992,708.83	194,566,349.36
管理费用	192,042,349.26	161,444,223.10

研发费用	43,304,384.54	59,341,469.79
财务费用	4,209,261.14	-6,682,582.67
其中：利息费用	6,665,910.32	6,563,717.47
利息收入	6,351,034.91	17,025,612.16
加：其他收益	11,441,301.26	23,359,830.49
投资收益（损失以“-”号填列）	1,816,184.41	29,440,776.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,406,631.03	-13,385,871.65
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）	-73,505,014.02	1,186,616.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,383,858.85	8,959,097.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-138,479,330.38	-934,397.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-103,493.20	-369,704.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-107,008,068.32	140,075,537.41
加：营业外收入	178,412.14	264,637.25
减：营业外支出	3,541,278.37	6,766,472.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-110,370,934.55	133,573,702.39
减：所得税费用	-14,150,995.71	6,978,671.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-96,219,938.84	126,595,030.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-96,219,938.84	126,595,030.91
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	-105,565,367.23	112,537,303.89
2. 少数股东损益	9,345,428.39	14,057,727.02
六、其他综合收益的税后净额	14,243,437.67	12,319,633.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,243,437.67	12,319,633.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,283,444.72	-300,000.00
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	2,283,444.72	-300,000.00

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	11,959,992.95	12,619,633.57
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	11,959,992.95	12,619,633.57
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-81,976,501.17	138,914,664.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-91,321,929.56	124,856,937.46
归属于少数股东的综合收益总额	9,345,428.39	14,057,727.02
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1472	0.1570
(二) 稀释每股收益	-0.1472	0.1570

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

法定代表人：袁征 主管会计工作负责人：李元平 会计机构负责人：李元平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	334,392,498.19	345,252,389.72
减：营业成本	162,219,530.29	154,996,170.11
税金及附加	3,905,918.84	4,141,806.05
销售费用	62,692,038.65	102,956,103.94
管理费用	46,259,518.72	43,739,630.13
研发费用	21,339,523.82	25,331,997.99
财务费用	2,918,257.73	-10,837,341.94
其中：利息费用	488,606.12	1,682,904.75
利息收入	3,458,656.20	11,149,181.85
加：其他收益	9,699,845.60	19,543,391.28
投资收益（损失以“-”号填列）	1,333,121.93	52,454,417.88
其中：对联营企业和合营企	-	-11,050,676.53

业的投资收益	11,057,556.89	
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）	80,491,276.60	-1,694,768.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,281,624.89	3,153,332.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	116,088,277.33	-190,154,981.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	623.41	-150,901.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	151,599,606.14	-91,925,486.34
加：营业外收入	170,904.36	157,244.69
减：营业外支出	201,494.94	6,106,392.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,630,196.72	-97,874,633.99
减：所得税费用	21,721,999.20	4,444,118.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,908,197.52	-102,318,752.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,908,197.52	-102,318,752.80
（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	2,283,444.72	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,283,444.72	
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	2,283,444.72	
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	-127,624,752.80	-102,318,752.80

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	2024 年度	2023 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	1,108,584,588.91	1,211,672,369.12
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	5,385,065.37	1,116,275.74
收到其他与经营活动有关的现金	14,977,495.59	47,517,574.95
经营活动现金流入小计	1,128,947,149.87	1,260,306,219.81
购买商品、接受劳务支付的现金	477,804,033.72	422,460,861.52
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	279,651,286.91	248,694,188.29
支付的各项税费	41,552,503.51	64,989,066.54
支付其他与经营活动有关的现金	172,186,943.77	249,901,411.88
经营活动现金流出小计	971,194,767.91	986,045,528.23
经营活动产生的现金流量净额	157,752,381.96	274,260,691.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	24,524,134.16
取得投资收益收到的现金	19,639,584.21	11,847,106.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	288,911.71	487,741.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,368,156.35
收到其他与投资活动有关的现金	1,689,958,750.00	766,900,000.00
投资活动现金流入小计	1,759,887,245.92	813,127,137.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,841,110.06	53,788,696.55
投资支付的现金	32,973,760.00	77,809,988.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,166,400,500.00	868,197,500.00

投资活动现金流出小计	2,282,215,370.06	999,796,184.55
投资活动产生的现金流量净额	-522,328,124.14	-186,669,046.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,250,000.00	
取得借款收到的现金	310,256,471.60	175,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,450,350.00	6,063,011.63
筹资活动现金流入小计	321,956,821.60	181,763,011.63
偿还债务支付的现金	174,549,140.25	326,598,870.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,136,611.18	5,110,465.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,415,888.01	26,960,773.61
筹资活动现金流出小计	252,101,639.44	358,670,109.46
筹资活动产生的现金流量净额	69,855,182.16	-176,907,097.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	850,456.55	1,673,947.43
五、现金及现金等价物净增加额	-293,870,103.47	-87,641,505.42
加：期初现金及现金等价物余额	614,985,103.97	702,626,609.39
六、期末现金及现金等价物余额	321,115,000.50	614,985,103.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	404,784,735.58	584,711,950.69
收到的税费返还	5,335,362.03	105,367.39
收到其他与经营活动有关的现金	8,445,244.63	27,795,751.69
经营活动现金流入小计	418,565,342.24	612,613,069.77
购买商品、接受劳务支付的现金	119,305,227.55	167,000,659.90
支付给职工以及为职工支付的现金	73,402,476.64	80,093,535.03
支付的各项税费	26,621,091.43	44,477,778.61
支付其他与经营活动有关的现金	53,563,536.94	119,262,073.31
经营活动现金流出小计	272,892,332.56	410,834,046.85
经营活动产生的现金流量净额	145,673,009.68	201,779,022.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	74,524,134.16
取得投资收益收到的现金	11,235,064.28	35,687,434.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,578.94	327,431.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,790,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,283,831,348.05	856,040,000.00
投资活动现金流入小计	1,345,072,991.27	975,369,000.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	904,862.52	4,065,317.98
投资支付的现金	27,000,000.00	334,684,677.61
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,526,710,000.00	731,450,000.00
投资活动现金流出小计	1,554,614,862.52	1,070,199,995.59
投资活动产生的现金流量净额	-209,541,871.25	-94,830,995.34

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	14,000,000.00	86,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,500,350.00	56,063,011.63
筹资活动现金流入小计	21,500,350.00	142,063,011.63
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	139,898,870.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,540,661.50	1,734,857.91
支付其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	77,277,435.18
筹资活动现金流出小计	101,540,661.50	218,911,163.21
筹资活动产生的现金流量净额	-80,040,311.50	-76,848,151.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-143,909,173.07	30,099,876.00
加：期初现金及现金等价物余额	288,412,495.01	258,312,619.01
六、期末现金及现金等价物余额	144,503,321.94	288,412,495.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	717,026,333.00				699,812,988.42	139,439.59	31,875,742.38		132,420,386.71		1,278,846,976.41		2,859,842,987.33	88,806,711.69	2,948,649,759.02
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	717,026,333.00				699,812,988.42	139,439.59	31,875,742.38		132,420,386.71		1,278,846,976.41		2,859,842,987.33	88,806,711.69	2,948,649,759.02
三、本期增减变动金额（减）					-4,580.77		11,699,702.75				-146,042,393.23		-138,927,751.25	9,151,829.99	-129,775,921.26

少以 “一 ”号 填列)															
(一) 综 合收 益总 额						14,2 43,4 37.6 7					- 105, 565, 367. 23		- 91,3 21,9 29.5 6	9,34 5,42 8.39	- 81,9 76,5 01.1 7
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本														- 4,00 0,00 0.00	- 4,00 0,00 0.00
1. 所 有者 投入 的普 通股														- 4,00 0,00 0.00	- 4,00 0,00 0.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三) 利 润分 配											- 43,0 20,7 60.9 2		- 43,0 20,7 60.9 2	- 43,0 20,7 60.9 2	
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											- 43,020,760.92			- 43,020,760.92
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							- 2,543,734.92				2,543,734.92			
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							- 2,543,734.92				2,543,734.92			

收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					- 4,58 5,06 0.77							- 4,58 5,06 0.77	3,80 6,40 1.60	- 778, 659. 17	
四、本期末余额	717, 026, 333. 00				695, 227, 927. 65	139, 439. 59	43,5 75,4 45.1 3		132, 420, 386. 71		1,13 2,80 4,58 3.18	2,72 0,91 5,23 6.08	97,9 58,6 01.6 8	2,81 8,87 3,83 7.76	

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	717, 026, 333. 00				703, 434, 040. 71	139, 439. 59	19,8 53,6 11.6 1		132, 420, 386. 71		1,16 6,97 4,67 2.52		2,73 9,56 9,60 4.96	75,1 31,8 88.6 4	2,81 4,70 1,49 3.60
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	717, 026, 333. 00				703, 434, 040. 71	139, 439. 59	19,8 53,6 11.6 1		132, 420, 386. 71		1,16 6,97 4,67 2.52		2,73 9,56 9,60 4.96	75,1 31,8 88.6 4	2,81 4,70 1,49 3.60
三、本期					- 3,62 1,05		12,0 22,1 30.7				111, 872, 303.		120, 273, 382.	13,6 74,8 83.0	133, 948, 265.

增减变动金额（减少以“-”号填列）					2.29		7				89		37	5	42
（一）综合收益总额							12,319,633.57				112,537,303.89		124,856,937.46	14,057,727.02	138,914,664.48
（二）所有者投入和减少资本														-382,843.97	-382,843.97
1.所有者投入的普通股														-590,000.00	-590,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														207,156.03	207,156.03
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.															

提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							- 297, 502. 80				297, 502. 80				
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							- 297, 502. 80				297, 502. 80				

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					-					-		-		-	
					3,62					962,		4,58		4,58	
					1,05					502.		3,55		3,55	
					2.29					80		5.09		5.09	
四、本期期末余额	717,026,333.00				699,812,988.42	139,439.59	31,875,742.38		132,420,386.71	1,278,846,976.41		2,859,842,987.33	88,806,771.69	2,948,649,759.02	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	717,026,333.00				1,027,898,844.95	139,439.59	5,945,762.22		132,420,386.71	683,226,339.74		2,566,378,227.03
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	717,026,333.00				1,027,898,844.95	139,439.59	5,945,762.22		132,420,386.71	683,226,339.74		2,566,378,227.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-	-
										170,385,223.52	170,645,513.72
（一）综合收益总额										-	-
										129,908,197.52	127,624,752.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-	-
										43,020,760.92	43,020,760.92
1. 提取盈余公积											
2. 对										-	-

所有者 (或 股东) 的分配										43,020 ,760.9 2		43,020 ,760.9 2
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、本期末余额	717,026,333.00				1,027,898,844.95	139,439.59	5,685,472.02		132,420,386.71	512,841,116.22		2,395,732,713.31

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	717,026,333.00				1,031,519,897.24	139,439.59	6,243,265.02		132,420,386.71	786,210,092.54		2,673,280,534.92
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	717,026,333.00				1,031,519,897.24	139,439.59	6,243,265.02		132,420,386.71	786,210,092.54		2,673,280,534.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填）					-3,621,052.29		-297,502.80			-102,983,752.80		-106,902,307.89

列)												
(一) 综合收益总额										- 102,318,752.80		- 102,318,752.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)										- 297,5		

所有者 权益 内部 结转							297,5 02.80			02.80		
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							- 297,5 02.80			297,5 02.80		
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六)						-				-		-

其他					3,621,052.29					962,502.80		4,583,555.09
四、本期期末余额	717,026.33 3.00				1,027,898,844.95	139,439.59	5,945,762.22		132,420,386.71	683,226.33 9.74		2,566,378,227.03

三、公司基本情况

（一）、公司概况

1、公司历史沿革

上海凯利泰医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海凯利泰医疗科技有限公司，系经上海市人民政府以“商外资沪张独资字[2005]0940号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及上海市张江高科技园区领导小组办公室以“沪张江园区办项字（2005）141号”文批准，由 KINETIC MEDICAL INC. 全额出资，于 2005 年 3 月 31 日成立。

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

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

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

2013 年 5 月 13 日，经 2012 年度股东大会审议通过，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本总数为 7,687.50 万股，注册资本变更为人民币 7,687.50 万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2013]第 113310 号验资报告。

2014年6月16日，经2013年度股东大会审议通过，公司以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后公司股本总数为15,375.00万股，注册资本变更为人民币15,375.00万元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2014]第113790号验资报告。

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

2014年12月16日，根据公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2014]444号”《关于核准上海凯利泰医疗科技股份有限公司向张家港市金象医用器械有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司采取非公开发行股份方式向中国对外经济贸易信托有限公司、财通基金管理有限公司、浙江浙商证券资产管理有限公司、海通证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司和广东恒健投资控股有限公司发行股份6,256,665股（每股面值1元），每股发行价格为28.13元，申请增加注册资本人民币6,256,665.00元，另溢缴的156,705,585.60元计入资本公积（已扣除发行相关费用13,037,735.85元）。变更后注册资本为人民币176,072,877.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2014]第114654号验资报告。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司注册资本及股本均为人民币 717,026,333.00 元。

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

2、公司业务性质和主要经营活动

公司业务性质：医疗器械制造业。

主要经营活动：生物医学材料及制品的研发与生产，销售自产产品；生产医疗器械（以医疗器械生产许可证为限）；销售及进出口医疗器械（以医疗器械经营许可证为限），并提供相关技术咨询和售后服务；生产并销售教具；在浦东新区张江高科技园区瑞庆路 528 号 23 幢内从事自有生产用房出租。在青浦区香花桥街道天辰路 508 号从事自有房屋租赁

及相关物业管理；仪表仪器、电子产品、医用辅料的原材料、医疗用品及器材的批发与进出口，电子设备的维修。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

（二）合并财务报表范围

本公司本年纳入合并范围的子公司共 27 户，详见本节十、在其他主体中的权益。本年纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见本节九、合并范围的变更。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司合并范围内母公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 400 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的预收款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的合同负债	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变

动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）特殊交易会计处理

6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（7）金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

1. 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
2. 租赁应收款。
3. 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

1. 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
2. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
3. 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
4. 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
5. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。（注：如有不同，描述公司实际的账龄计算方法）确定组合的依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	类似信用风险特征

6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

(8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

（9）报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

详见本节十二、与金融工具相关的风险。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验确定是否计提坏账准备
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验，出票人历史上未发生票据违约，信用损失风险较低。	参考历史信用损失经验确定是否计提坏账准备

13、应收账款

详见本节十二、与金融工具相关的风险。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：应收关联方款项	本公司应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验计提

14、应收款项融资

详见本节十二、与金融工具相关的风险。

15、其他应收款

详见本节十二、与金融工具相关的风险。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验，对相同账龄的应收款项可收回性作出最佳估计，按账龄对预期信用损失率进行划分。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2：股权转让款、股权激励行权款	本公司处置被投资单位股权时，应收受让方的股权转让款；本公司实施股权激励计划时，应收激励对象的行权款。	参考历史信用损失经验计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 3：保证金、押金及备用金	本公司应收客户、供应商的保证金、押金；应收本公司员工暂支的备用金。	参考历史信用损失经验计提
组合 4：利息及补贴	本公司应收金融机构存款利息；应收政府部门财政补贴款	参考历史信用损失经验计提
组合 5：应收关联方款项	本公司应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验计提
组合 6：其他	本公司应收员工代扣代缴款、非关联单位往来款	参考历史信用损失经验计提

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且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。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节十二、与金融工具相关的风险。

17、存货

（1）存货的类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在途物资、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	45-50	土地使用年限
软件	5	按受益年限
专利权	10	按受益年限
商标使用权	10	按受益年限

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

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

30、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

1. 合同负债的确认方法

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33、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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

- 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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. 确定计入当期损益的金额。

4. 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本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：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

本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。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本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。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

合同中存在可变对价的，本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。

合同中存在重大融资成分的，本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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

(2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

1) 境内销售收入的确认政策和时间标准

销售给经销商的，货物已交付至客户仓库或客户指定的产品交付地点时确认收入。

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

医疗器械消毒服务，按月根据提供的服务情况，经与客户确认完成后确认收入。

2) 出口业务销售收入的确认政策和时间标准

出口销售的，公司将货物发出并报关出口时确认收入。

3) 境外子公司收入的确认政策和时间标准

货物交付客户时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

该成本与一份当期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；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

39、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
2. 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

5) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
4. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

1. 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
2. “借款”的期限，即租赁期；
3. “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
4. “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
5. 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

1. 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
2. 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
3. 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权的评估结果发生变化；
5. 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”相关内容自印发之日起施行。	无。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务、提供不动产租赁服务、其他应税销售服务行为、简易计税方法	5%（越南）、13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	15%
宁波梅山保税港区艾迪尔医疗器械有限公司	20%
苏州鑫民表面处理加工有限公司	20%
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	25%
沈阳凯利泰科技有限公司	20%
上海赛技医疗科技有限公司	20%
上海显峰投资管理有限公司	25%
建盛医疗有限公司	香港 16.50%
Elliquence, LLC	合伙企业不征收企业所得税
凯丰贸易有限公司	越南 20%
上海凯利泰医疗器械有限公司	25%
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	25%
江苏润志泰医疗科技有限公司	20%
上海凯利泰私募基金管理有限公司	20%
上海景正医疗科技有限公司	25%
洁诺医疗管理集团有限公司	15%
洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司	20%
武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司	20%
洁诺（广东）医疗服务有限公司	20%
上海洁诺申梁消毒供应中心有限公司	25%
上海洁诺申虹消毒供应中心有限公司	20%
洁诺优承医疗技术（上海）有限公司	20%
上海洁诺申博消毒供应中心有限公司	20%
湖北洁诺医疗服务有限公司	20%
洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司	20%
上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司	20%
西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司	20%

2、税收优惠

（1）本公司于 2023 年 11 月 18 日取得编号为 GR202331005656 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本报告期享受 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）子公司江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得编号为 GR202232002047 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本报告期享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 子公司洁诺医疗管理集团有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231003160 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本报告期享受 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司宁波梅山保税港区艾迪尔医疗器械有限公司、苏州鑫民表面处理加工有限公司、沈阳凯利泰科技有限公司、上海赛技医疗科技有限公司、江苏润志泰医疗科技有限公司、上海凯利泰私募基金管理有限公司、洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司、武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司、洁诺（广东）医疗服务有限公司、上海洁诺申虹消毒供应中心有限公司、洁诺优承医疗技术（上海）有限公司、上海洁诺申博消毒供应中心有限公司、湖北洁诺医疗服务有限公司、洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司、上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司、西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司本年度享受上述税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,188.23	73,703.35
银行存款	370,038,404.11	614,866,991.30
其他货币资金	5,410,058.16	5,494,759.32
未到期应计利息	1,575,416.67	
合计	377,109,067.17	620,435,453.97

其他说明：

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,418,650.00	5,450,350.00
预计持有至到期的定期存款本金	50,000,000.00	
未到期应计利息	1,575,416.67	

项目	期末余额	期初余额
合计	55,994,066.67	5,450,350.00

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	841,430,441.46	421,231,300.51
其中：		
银行理财产品	821,301,917.40	382,926,069.03
华润信托润享艾方 8 号集合资金信托		18,518,000.00
量游寰宇一号私募投资基金	20,128,524.06	19,787,231.48
其中：		
合计	841,430,441.46	421,231,300.51

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,335,565.03	2,136,650.87
商业承兑票据	46,020.76	830,000.00
合计	3,381,585.79	2,966,650.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	3,381,585.79	100.00%	0.00	0.00%	3,381,585.79	2,966,650.87	100.00%	0.00	0.00%	2,966,650.87
其中：										
其中：										
合计	3,381,585.79	100.00%	0.00	0.00%	3,381,585.79	2,966,650.87	100.00%	0.00	0.00%	2,966,650.87

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 (6) 本期无实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	184,224,632.87	190,752,057.59
1 至 2 年（含 2 年）	24,194,318.91	46,056,898.08
2 至 3 年（含 3 年）	31,204,660.95	27,395,353.79
3 至 4 年（含 4 年）	12,068,804.42	12,446,944.77
4 年以上	26,069,555.79	22,132,653.97
小计	277,761,972.94	298,783,908.20
减：坏账准备	76,426,962.63	80,606,865.21
合计	201,335,010.31	218,177,042.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,273,444.21	5.50%	15,273,444.21	100.00%	0.00	13,649,440.17	4.57%	13,649,440.17	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	262,488,528.73	94.50%	61,153,518.42	23.30%	201,335,010.31	285,134,468.03	95.43%	66,957,425.04	23.48%	218,177,042.99
其中：										
账龄组合	262,488,528.73	94.50%	61,153,518.42	23.30%	201,335,010.31	285,134,468.03	95.43%	66,957,425.04	23.48%	218,177,042.99
合计	277,761,972.94	100.00%	76,426,962.63	27.52%	201,335,010.31	298,783,908.20	100.00%	80,606,865.21	26.98%	218,177,042.99

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
山东九天医疗科技有限公司	3,657,761.70	3,657,761.70	100.00%	预计无法收回
湖南理汉医疗科技有限公司	2,299,908.97	2,299,908.97	100.00%	预计无法收回
上海物邦贸易中心(有限合伙)	1,103,896.70	1,103,896.70	100.00%	预计无法收回
徐州安捷尔医疗科技有限公司	713,669.39	713,669.39	100.00%	预计无法收回
济南久正医疗器械有限公司	633,552.80	633,552.80	100.00%	预计无法收回
其他	6,864,654.65	6,864,654.65	100.00%	预计无法收回
合计	15,273,444.21	15,273,444.21		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	184,075,375.28	9,203,768.64	5.00%
1-2年(含2年)	22,073,449.63	8,095,336.90	36.67%
2-3年(含3年)	29,371,851.54	18,164,602.86	61.84%
3-4年(含4年)	8,577,271.12	7,299,228.86	85.10%
4年以上	18,390,581.16	18,390,581.16	100.00%
合计	262,488,528.73	61,153,518.42	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按单项计提坏账准备	13,649,440.17	1,624,004.04				15,273,444.21
按组合计提坏账准备	66,957,425.04	5,089,992.48	10,907,817.79	35,759.52	-49,678.21	61,153,518.42
合计	80,606,865.21	6,713,996.52	10,907,817.79	35,759.52	-49,678.21	76,426,962.63

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	35,759.52

其中重要的应收账款核销情况:

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
溧阳市戴埠镇中心卫生院	应收货款	35,759.52	确认无法收回	管理层审批	否
合计		35,759.52			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	17,845,578.14		17,845,578.14	6.42%	892,278.87
第二名	17,610,904.65		17,610,904.65	6.34%	880,545.23
第三名	16,789,780.20		16,789,780.20	6.04%	839,489.01
第四名	8,652,000.00		8,652,000.00	3.11%	432,600.00
第五名	5,492,633.99		5,492,633.99	1.98%	274,631.70
合计	66,390,896.98		66,390,896.98	23.89%	3,319,544.81

6、合同资产

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,803.00	420,551.00
合计	39,803.00	420,551.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	420,551.00		-380,748.00		39,803.00	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长或剩余期限虽较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,641,106.62	2,246,274.37
其他应收款	23,381,945.08	23,796,436.10
合计	26,023,051.70	26,042,710.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借应收利息	2,641,106.62	2,246,274.37
合计	2,641,106.62	2,246,274.37

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及备用金	21,301,227.03	18,305,587.44
往来及代垫款	14,809,261.80	13,353,468.19
其他	3,041,204.48	1,329,448.58
小计	39,151,693.31	32,988,504.21
减：坏账准备	15,769,748.23	9,192,068.11
合计	23,381,945.08	23,796,436.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	10,334,797.36	4,851,583.54
1至2年（含2年）	1,510,315.16	2,610,538.29
2至3年（含3年）	2,288,190.38	18,764,931.41
3至4年（含4年）	18,681,165.07	4,587,686.85
4年以上	6,337,225.34	2,173,764.12
小计	39,151,693.31	32,988,504.21
减：坏账准备	15,769,748.23	9,192,068.11
合计	23,381,945.08	23,796,436.10

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	22,154,662.00	56.59%	12,244,662.00	55.27%	9,910,000.00	9,474,662.00	28.73%	5,904,662.00	62.32%	3,570,000.00
其中：										
按组合计提坏账	16,997,031.31	43.41%	3,525,086.23	20.74%	13,471,945.08	23,513,842.21	71.27%	3,287,406.11	13.98%	20,226,436.10

账龄组合										
其中：										
账龄组合	6,651,649.67	16.98%	3,525,086.23	53.00%	3,126,563.44	4,448,306.19	13.48%	3,287,406.11	73.90%	1,160,900.08
保证金、押金及备用金	7,575,160.21	19.35%			7,575,160.21	17,736,087.44	53.76%			17,736,087.44
其他	2,770,221.43	7.08%			2,770,221.43	1,329,448.58	4.03%			1,329,448.58
合计	39,151,693.31	100.00%	15,769,748.23	40.28%	23,381,945.08	32,988,504.21	100.00%	9,192,068.11	27.86%	23,796,436.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海意久泰医疗科技有限公司	7,140,000.00	3,570,000.00	9,180,000.00	4,590,000.00	50.00%	关联单位经营亏损
上海张江高科技园区开发股份有限公司			10,640,000.00	5,320,000.00	50.00%	交易可能无法达成
青浦区建筑建材业管理所	569,500.00	569,500.00	569,500.00	569,500.00	100.00%	预计无法收回
陈益锋	1,765,162.00	1,765,162.00	1,765,162.00	1,765,162.00	100.00%	预计无法收回
合计	9,474,662.00	5,904,662.00	22,154,662.00	12,244,662.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	3,021,814.08	151,090.70	5.00%
1-2年（含2年）	164,508.13	61,213.30	37.21%
2-3年（含3年）	287,009.00	143,504.50	50.00%
3-4年（含4年）	45,203.90	36,163.17	80.00%
4年以上	3,133,114.56	3,133,114.56	100.00%
合计	6,651,649.67	3,525,086.23	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：保证金、押金及备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金及备用金	7,575,160.21	0.00	0.00%
合计	7,575,160.21	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
代扣代缴社保款	26,940.12	0.00	0.00%
应收退税款项	1,138,455.15	0.00	0.00%
其他	1,604,826.16	0.00	0.00%
合计	2,770,221.43	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,287,406.11	5,904,662.00		9,192,068.11
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	237,680.12	6,340,000.00		6,577,680.12
2024 年 12 月 31 日余额	3,525,086.23	12,244,662.00		15,769,748.23

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	5,904,662.00	6,340,000.00				12,244,662.00
按组合计提坏账准备	3,287,406.11	237,680.12				3,525,086.23
合计	9,192,068.11	6,577,680.12				15,769,748.23

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海张江高科技园区开发股份有限公司	保证金	10,640,000.00	3-4 年(含 4 年)	27.18%	5,320,000.00
上海意久泰医疗	往来款	9,180,000.00	3-4 年(含 4 年)	23.45%	4,590,000.00

科技有限公司			年)、1 年以内		
上海优读信息科技有限公司	往来款	3,000,000.00	4 年以上	7.66%	3,000,000.00
陈益锋	往来款	1,765,162.00	4 年以上	4.51%	1,765,162.00
上海飞辰投资集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年 (含 2 年)	2.55%	
合计		25,585,162.00		65.35%	14,675,162.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	23,318,546.68	92.97%	18,934,632.60	82.87%
1 至 2 年 (含 2 年)	425,155.24	1.70%	1,830,039.84	8.01%
2 至 3 年 (含 3 年)	370,998.98	1.48%	720,520.16	3.15%
3 年以上	967,291.50	3.85%	1,363,691.07	5.97%
合计	25,081,992.40		22,848,883.67	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,048,868.76	16.14	2024 年	未到结算期
第二名	3,168,370.00	12.63	2024 年	未到结算期
第三名	2,008,965.48	8.01	2024 年	未到结算期
第四名	1,035,987.46	4.13	2024 年	未到结算期
第五名	1,011,040.74	4.03	2024 年	未到结算期
合计	11,273,232.44	44.94		

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	65,441,853.57	7,185,640.64	58,256,212.93	77,214,081.79	248,931.44	76,965,150.35
在产品	17,494,250.27		17,494,250.27	16,967,124.87		16,967,124.87
库存商品	308,745,681.69	14,903,168.11	293,842,513.58	264,331,251.75	5,349,524.88	258,981,726.87
周转材料	662,782.35		662,782.35	1,627,553.61		1,627,553.61
发出商品	8,877,849.22		8,877,849.22	11,576,933.53		11,576,933.53
委托加工物资	1,321,047.73		1,321,047.73	680,745.32		680,745.32
低值易耗品	1,547,919.71	194,446.41	1,353,473.30	1,625,075.36		1,625,075.36
合计	404,091,384.54	22,283,255.16	381,808,129.38	374,022,766.23	5,598,456.32	368,424,309.91

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 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	248,931.44	6,936,709.20				7,185,640.64
库存商品	5,349,524.88	9,841,610.01	21,737.67	59,723.35	249,981.10	14,903,168.11
低值易耗品		194,446.41				194,446.41
合计	5,598,456.32	16,972,765.62	21,737.67	59,723.35	249,981.10	22,283,255.16

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	13,645,563.42	20,513,136.46
预缴企业所得税	51,160.31	6,933,899.74
待认证进项税	4,075,631.08	1,429.73
合计	17,772,354.81	27,448,465.93

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
云信淳元股权投资集合资金信托计划		30,000,000.00	2,992,629.32		2,992,629.32			详见说明
永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司	5,455,000.00	5,455,000.00				45,000.00		详见说明
上海又为智能科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00						详见说明
上海三瑞信息技术有限公司	19,439,961.72	19,439,961.72			1,439,961.72			详见说明
嘉兴量元股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00						详见说明
上海赛立维生物科技有限公司	23,952,553.15	23,952,553.15			5,652,553.15			详见说明
医点通（北京）信息技术有限公司	14,693,776.23	15,000,000.00		306,223.77		306,223.77		详见说明
上海翎翎企业管理合伙企业（有限合伙）	5,000.00							详见说明
合计	66,546,291.10	96,847,514.87	2,992,629.32	306,223.77	10,085,144.19	351,223.77		

说明：本公司的其他权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资，而非以收取合同现金流量或出售为目标。因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

17、长期应收款

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
上海意久泰医疗科技有限公司* 注1	3,045,351.85				- 3,045,351.85							
小计	3,045,351.85				- 3,045,351.85							
二、联营企业												
天津经纬医疗器材有限公司	35,132,952.75				- 1,949,191.98				17,666,922.02		15,516,838.75	17,666,922.02
动之医学技术(上海)有限公司	24,151,885.79		10,000,000.00		- 4,740,192.19				19,532,903.60		9,878,790.00	19,532,903.60
上海逸动医学科技有限公司	53,520,176.53				- 1,167,025.97				43,394,024.47		8,959,126.09	43,394,024.47
上海脊光医疗科技有限公司* 注2	28,938,130.37				- 155,794.90				26,022,746.24		2,759,589.23	26,022,746.24
苏州	17,21				-				14,949			14,949

国科美润达医疗技术有限公司*注3	3,082.37				2,263,390.59				,691.78			,691.78
洁诺医疗服务(贵州)有限公司	1,083,817.37				-85,683.55						998,133.82	
小计	160,040.045.18		10,000,000.00		-10,361,279.18				121,566,288.11		38,112,477.89	121,566,288.11
合计	163,085,397.03		10,000,000.00		-13,406,631.03				121,566,288.11		38,112,477.89	121,566,288.11

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

其他说明:

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

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

*注 3: 公司子公司上海凯利泰医疗器械贸易有限公司(以下简称“凯利泰贸易”)分别于 2018 年 10 月和 2019 年 12 月与苏州国科美润达医疗技术有限公司(以下简称“苏州美润达”)原股东签订关于苏州美润达之增资协议和增资补充协议。凯利泰贸易总投资人民币 2,000.00 万元,持有苏州美润达 10.00%股权。苏州美润达原董事会人数为 5 人,凯利泰贸易增资后,对董事会进行重组,重组后的董事会人数为 7 人,其中 2 人由凯利泰贸易提名并委派。截至 2024 年 12 月 31 日止,凯利泰贸易已委派高级管理人员丁魁、王正民担任苏州美润达董事。综上,凯利泰贸易虽持有苏州美润达 10.00%股权但对该公司具有重大影响。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Japan Hemotech 株式会社	43,875,078.92	48,954,398.41
上海利格泰生物科技股份有限公司	69,757,699.37	150,035,474.73
上海优卡迪生物医药科技有限公司	11,212,375.68	13,000,000.00
上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业 (有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
上海声拓医疗科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
上海烁谱科技有限公司	3,000,000.00	
椎元医学技术(上海)有限公司	14,000,000.00	
合计	162,845,153.97	232,989,873.14

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,046,893.00			32,046,893.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,046,893.00			32,046,893.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,845,353.52			5,845,353.52
2. 本期增加金额	730,669.20			730,669.20
(1) 计提或摊销	730,669.20			730,669.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	6,576,022.72			6,576,022.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,470,870.28			25,470,870.28
2. 期初账面价值	26,201,539.48			26,201,539.48

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,931,890.71	305,137,223.36
合计	286,931,890.71	305,137,223.36

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	219,142,009.48	265,087,878.46	18,697,374.56	42,085,048.02	25,410,000.49	570,422,311.01
2. 本期增		23,545,256.23	1,013,097.35	1,806,097.98	343,738.89	26,708,190.45

加金额						
(1) 购置		18,475,098.65	1,013,097.35	1,712,923.08	343,738.89	21,544,857.97
(2) 在建工程转入		4,204,727.88		29,008.85		4,233,736.73
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额		865,429.70		64,166.05		929,595.75
3. 本期减少金额		12,921,086.29		1,283,498.78		14,204,585.07
(1) 处置或报废		6,485,567.99		695,060.06		7,180,628.05
(2) 其他减少		6,435,518.30		588,438.72		7,023,957.02
4. 期末余额	219,142,009.48	275,712,048.40	19,710,471.91	42,607,647.22	25,753,739.38	582,925,916.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	64,325,338.01	148,318,969.37	4,971,694.22	29,700,897.90	16,226,575.66	263,543,475.16
2. 本期增加金额	6,849,853.28	26,391,828.61	1,819,360.10	3,560,248.23	2,817,682.45	41,438,972.67
(1) 计提	6,849,853.28	25,858,819.63	1,819,360.10	3,509,383.47	2,817,682.45	40,855,098.93
(4) 外币报表折算差额		533,008.98		50,864.76		583,873.74
3. 本期减少金额		9,569,633.74		1,160,400.90		10,730,034.64
(1) 处置或报废		5,388,375.58		619,309.53		6,007,685.11
(2) 其他减少		4,181,258.16		541,091.37		4,722,349.53
4. 期末余额	71,175,191.29	165,141,164.24	6,791,054.32	32,100,745.23	19,044,258.11	294,252,413.19
三、减值准备						
1. 期初余额		1,741,612.49				1,741,612.49
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,741,612.49				1,741,612.49
四、账面价值						

1. 期末账面价值	147,966,818.19	108,829,271.67	12,919,417.59	10,506,901.99	6,709,481.27	286,931,890.71
2. 期初账面价值	154,816,671.47	115,027,296.60	13,725,680.34	12,384,150.12	9,183,424.83	305,137,223.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（艾迪尔）	560,870.04	尚未办理

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,133,220.41	1,149,537.74
合计	33,133,220.41	1,149,537.74

(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
凯利泰专利许可项目	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
用友 BIP 系统项目	1,528,717.16		1,528,717.16			
洁诺 OA 办公系统	544,329.84		544,329.84			
洁诺集团待安装设备	2,269,020.29		2,269,020.29	45,835.53		45,835.53
洁诺申博工厂改造项目	21,386,302.75		21,386,302.75			
洁诺天津工厂改造项目	6,320,771.72		6,320,771.72			
洁诺优承工厂改造项目				346,367.93		346,367.93
其他	584,078.65		584,078.65	257,334.28		257,334.28
合计	33,133,220.41		33,133,220.41	1,149,537.74		1,149,537.74

(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
凯利泰专利许可项目	3,000,000.00	500,000.00				500,000.00	16.67%	在建				其他
用友BIP系统项目	2,500,000.00		1,528,717.16			1,528,717.16	61.15%	在建				其他
洁诺OA办公系统	900,000.00		544,329.84			544,329.84	60.48%	在建				其他
洁诺集团待安装设备	3,760,000.00	45,835.53	2,690,744.47	467,559.71		2,269,020.29	72.78%	在建				其他
洁诺申博工厂改造项目	35,240,000.00		24,714,178.88	3,327,876.13		21,386,302.75	70.13%	在建				其他
洁诺天津工厂改造项目	22,140,000.00		6,320,771.72			6,320,771.72	28.55%	在建				其他
洁诺优承工厂改造项目	7,000,000.00	346,367.93	6,761,518.47	438,300.89	6,669,585.51		100.00%	完工				其他
其他		257,334.28	623,955.38		297,211.01	584,078.65						其他
合计	74,540,000.00	1,149,537.74	43,184,215.92	4,233,736.73	6,966,796.52	33,133,220.41						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	128,209,283.54	128,209,283.54
2. 本期增加金额	27,604,170.85	27,604,170.85
(1) 租赁	27,384,192.93	27,384,192.93
(2) 外币报表折算差额	219,977.92	219,977.92
3. 本期减少金额	10,923,574.59	10,923,574.59
(1) 租赁到期	10,923,574.59	10,923,574.59
4. 期末余额	144,889,879.80	144,889,879.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	60,083,716.26	60,083,716.26
2. 本期增加金额	19,622,938.06	19,622,938.06
(1) 计提	19,524,304.50	19,524,304.50
(2) 外币报表折算差额	98,633.56	98,633.56
3. 本期减少金额	9,897,654.25	9,897,654.25
(1) 处置		
(2) 租赁到期	9,897,654.25	9,897,654.25
4. 期末余额	69,809,000.07	69,809,000.07
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	75,080,879.73	75,080,879.73

2. 期初账面价值	68,125,567.28	68,125,567.28
-----------	---------------	---------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	27,329,682.24	66,407,050.16		9,409,930.52	5,780,723.69	108,927,386.61
2. 本期增加金额		5,285,498.30		236,690.60		5,522,188.90
(1) 购置				236,690.60		236,690.60
(2) 内部研发		5,285,498.30				5,285,498.30
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	27,329,682.24	71,692,548.46		9,646,621.12	5,780,723.69	114,449,575.51
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,694,643.04	35,984,560.25		5,487,242.15	5,780,723.69	53,947,169.13
2. 本期增加金额	554,609.68	6,770,285.71		1,080,322.40		8,405,217.79
(1) 计提	554,609.68	6,770,285.71		1,080,322.40		8,405,217.79
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,249,252.72	42,754,845.96		6,567,564.55	5,780,723.69	62,352,386.92
三、减值准备						
1. 期初余						

额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,080,429.52	28,937,702.50		3,079,056.57		52,097,188.59
2. 期初账面价值	20,635,039.20	30,422,489.91		3,922,688.37		54,980,217.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 54.60%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	注销	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	347,256,428.42					347,256,428.42
宁波深策胜博科技有限公司	365,589,999.15			365,589,999.15		
Elliquence, LLC	502,720,129.87		7,502,438.01			510,222,567.88
上海赛技医疗科技有限公司	9,276,056.89					9,276,056.89
洁诺医疗管理集团有限公司	99,448,519.58					99,448,519.58

合计	1,324,291,133.91		7,502,438.01	365,589,999.15		966,203,572.77
----	------------------	--	--------------	----------------	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	347,256,428.42					347,256,428.42
宁波深策胜博科技有限公司	365,589,999.15			365,589,999.15		
Elliquence, LLC	0.00					
上海赛技医疗科技有限公司	9,276,056.89					9,276,056.89
洁诺医疗管理集团有限公司	0.00					
合计	722,122,484.46			365,589,999.15		356,532,485.31

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 资产组或资产组组合的构成、账面金额、确定方法

本公司在确定被收购单位资产组账面价值时，仅考虑与经营直接相关的货币资金、存货、应收应付款项、薪酬、税费、长期资产等；理财产品、保证金押金、代垫款项、关联方往来款、借款、递延所得税资产负债、拆迁补偿相关的递延收益等不予计算在内。

在评估资产组的可回收金额的未来现金流量时，营运资金被纳入现金流预测模型，故用于对比的包含商誉的资产组账面价值中也相应包含营运资金，即资产组中不剔除与经营相关的流动资产和流动负债。

上述各资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致。

(2) 资产组账面价值

项目	Elliquence, LLC	洁诺医疗管理集团有限公司
资产组账面价值	199,745,923.04	271,014,911.12
其中：营运资金	162,082,330.00	65,807,954.93
经营性长期资产	37,663,593.04	205,206,956.19

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

1) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1. 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2. 关键参数

本公司采用市场法（上市公司比较法）评估企业公允价值的关键参数：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数
	PE 倍数（企业市值/税息折旧及摊销前利润）
Elliquence, LLC	19.22
洁诺医疗管理集团有限公司	10.15

本公司选取的 Elliquence, LLC 可比上市公司均为美股 GICS 医疗保健设备行业上市公司；本公司选取的洁诺医疗管理集团有限公司可比公司均为国内医疗服务行业上市公司。

3. 商誉减值测试过程

公司于资产负债表日对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的包含商誉的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否发生减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	Elliquence, LLC	洁诺医疗管理集团有限公司
商誉账面余额①	510,222,567.88	99,448,519.58

商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	510,222,567.88	99,448,519.58
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		78,138,122.53
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	510,222,567.88	177,586,642.11
资产组的账面价值⑥	199,745,923.04	271,014,911.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	709,968,490.92	448,601,553.23
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	729,090,200.00	544,252,200.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		
归属于母公司的商誉减值损失		

在评估各资产组预计未来现金流量现值（可回收金额）时，分别利用了北京卓信大华资产评估有限公司 2025 年 4 月 18 日出具的卓信大华评报字(2025)第 8525 号《上海凯利泰医疗科技股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的 ELLiquence, LLC 含商誉资产组资产评估报告》、北京卓信大华资产评估有限公司 2025 年 4 月 18 日出具的卓信大华评报字(2025)第 8526 号《上海凯利泰医疗科技股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的洁诺医疗管理集团有限公司含商誉资产组资产评估报告》的评估结果。

2) 商誉减值情况

经测试，截至 2024 年 12 月 31 日止，公司收购上海赛技医疗科技有限公司产生的商誉发生减值，公司已于 2019 年全额计提减值准备；收购江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司产生的商誉发生减值，于 2021 年计提减值准备 149,261,632.34 元，于 2022 年度计提减值准备 197,994,796.08 元。除上述情况外，其他商誉未发生减值。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修费	49,572,253.32	7,655,697.11	12,043,428.21	2,315,869.65	42,868,652.57
高尔夫会员费	2,992,666.80		532,666.70		2,460,000.10
其他	892,853.86	674,958.07	356,761.03		1,211,050.90
合计	53,457,773.98	8,330,655.18	12,932,855.94	2,315,869.65	46,539,703.57

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	101,963,801.99	15,254,026.09	77,530,369.69	11,481,309.23
可抵扣亏损	13,866,028.57	2,079,904.29	12,765,421.54	1,809,188.19
长期股权投资减值准备	106,616,596.33	15,992,489.46		
预提费用	9,264,112.16	1,389,616.82	12,671,991.23	1,900,798.68

递延收益	5,229,756.93	784,463.55	6,538,347.22	980,752.09
公允价值变动损失	87,495,942.94	13,124,391.44	15,934,168.52	2,390,125.28
租赁负债	69,046,318.84	5,262,762.18	65,704,915.58	7,229,608.07
未实现毛利	5,653,885.22	848,082.78	15,562,588.50	2,334,388.28
合计	399,136,442.98	54,735,736.61	206,707,802.28	28,126,169.82

(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	2,420,395.93	363,059.39	2,779,387.99	416,908.22
固定资产税务上加速折旧	12,044,443.86	1,806,666.58	14,819,353.39	3,333,403.94
公允价值变动收益	47,058,733.20	7,058,809.98	36,985,861.29	4,437,378.26
使用权资产	65,057,295.70	4,872,479.46	63,670,186.45	6,963,987.61
合计	126,580,868.69	14,101,015.41	118,254,789.12	15,151,678.03

(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		54,735,736.61		28,126,169.82
递延所得税负债		14,101,015.41		15,151,678.03

(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	71,516,868.47	66,160,065.48
坏账准备	10,808,310.87	16,121,181.11
存货跌价准备	1,707,853.16	1,745,838.84
长期股权投资减值准备	14,949,691.78	
商誉减值准备	356,532,485.31	722,122,484.46
固定资产减值准备	1,741,612.49	1,741,612.49
租赁负债	10,225,355.23	4,681,048.51
合计	467,482,177.31	812,572,230.89

(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
2024		17,275,482.92	
2025	5,275,093.24	6,292,049.05	
2026	10,805,478.80	10,963,965.55	
2027	14,116,461.51	14,353,331.12	
2028	17,892,450.75	17,275,236.84	
2029	23,427,384.17		

合计	71,516,868.47	66,160,065.48	
----	---------------	---------------	--

其他说明：

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司子公司上海凯利泰医疗器械贸易有限公司、上海赛技医疗科技有限公司、沈阳凯利泰科技有限公司、苏州鑫民表面处理加工有限公司、上海凯利泰私募基金管理有限公司、洁诺石家庄医疗消毒供应中心有限公司、洁诺（广东）医疗服务有限公司、洁诺优承医疗技术（上海）有限公司、上海洁诺申博消毒供应中心有限公司、湖北洁诺医疗服务有限公司、洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司、上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司、西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司等公司的信用减值准备、存货跌价准备、租赁负债和经营亏损，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，因此本公司未就该可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。此外，公司还计提了金额较大的商誉减值准备 356,532,485.31 元，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，因此本公司未就该可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	19,388,810.99		19,388,810.99	2,818,640.16		2,818,640.16
合计	19,388,810.99		19,388,810.99	2,818,640.16		2,818,640.16

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,418,650.00	4,418,650.00		银行承兑汇票保证金	5,450,350.00	5,450,350.00		银行承兑汇票保证金
合计	4,418,650.00	4,418,650.00			5,450,350.00	5,450,350.00		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	15,700,000.00	3,000,000.00

信用借款	115,500,000.00	81,000,000.00
未到期应付利息	48,656.25	68,211.12
合计	226,248,656.25	119,068,211.12

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	48,670,340.40	66,859,856.28
应付设备及其他款项	5,392,718.40	672,835.01
合计	54,063,058.80	67,532,691.29

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	847,919.34	
其他应付款	57,097,518.38	57,205,916.18
合计	57,945,437.72	57,205,916.18

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	847,919.34	
合计	847,919.34	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	35,507,516.12	36,473,541.06
保证金及押金	9,244,592.29	9,967,352.68
往来及代垫款	3,939,656.00	2,351,917.13
非金融机构借款	7,371,914.67	7,371,914.36
其他	1,033,839.30	1,041,190.95
合计	57,097,518.38	57,205,916.18

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,137,246.13	23,214,207.65
合计	29,137,246.13	23,214,207.65

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,015,416.45	259,533,407.82	257,855,418.65	36,693,405.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,735,729.86	19,082,926.26	18,843,763.25	1,974,892.87
三、辞退福利	46,118.00	2,398,969.95	2,327,073.95	118,014.00
合计	36,797,264.31	281,015,304.03	279,026,255.85	38,786,312.49

(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	33,408,839.24	209,917,659.39	209,355,795.78	33,970,702.85
2、职工福利费		13,780,825.70	13,780,825.70	
3、社会保险费	695,578.67	10,456,426.29	10,412,136.56	739,868.40
其中：医疗保险费	602,483.09	9,735,350.98	9,882,051.72	455,782.35
工伤保险	34,797.46	351,503.32	345,768.48	40,532.30

费				
生育保险费	58,298.12	369,571.99	184,316.36	243,553.75
4、住房公积金	534,500.89	9,202,757.57	8,914,903.09	822,355.37
5、工会经费和职工教育经费	364,613.17	1,112,112.93	1,194,688.03	282,038.07
其他短期薪酬	11,884.48	15,063,625.94	14,197,069.49	878,440.93
合计	35,015,416.45	259,533,407.82	257,855,418.65	36,693,405.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,580,491.51	18,459,860.24	18,229,595.17	1,810,756.58
2、失业保险费	155,238.35	623,066.02	614,168.08	164,136.29
合计	1,735,729.86	19,082,926.26	18,843,763.25	1,974,892.87

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,888,613.61	2,098,403.52
企业所得税	4,548,605.82	938,239.93
个人所得税	503,265.93	1,539,795.19
城市维护建设税	64,032.97	127,825.65
教育费附加	60,537.66	123,158.90
房产税	648,014.59	640,294.28
土地使用税	27,001.91	27,001.91
印花税	695,664.14	167,146.71
其他	85.55	187,136.99
合计	9,435,822.18	5,849,003.08

42、持有待售负债

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	4,081,258.22	
一年内到期的租赁负债	17,962,046.54	16,711,915.89
合计	22,043,304.76	16,711,915.89

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	3,567,544.10	3,011,072.34
合计	3,567,544.10	3,011,072.34

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
质押借款	13,588,589.57	
减：一年内到期的长期借款	-4,081,258.22	
合计	9,507,331.35	

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	79,271,674.04	70,385,964.09
减：一年内到期的租赁负债	-17,962,046.54	-16,711,915.89
合计	61,309,627.50	53,674,048.20

48、长期应付款

单位：元

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

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

单位：元

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

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

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	6,538,347.22		1,308,590.29	5,229,756.93	
合计	6,538,347.22		1,308,590.29	5,229,756.93	

其他说明：

本公司政府补助详见本节十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	717,026,333.00						717,026,333.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	698,312,988.42		4,585,060.77	693,727,927.65
其他资本公积	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	699,812,988.42		4,585,060.77	695,227,927.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2024 年 12 月，子公司洁诺医疗管理集团有限公司收购其子公司武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司 20%股权，支付对价与取得净资产份额之间的差额 264,954.45 元冲减资本公积。

(2) 2024 年 5 月，子公司洁诺医疗管理集团有限公司增资导致本公司享有股权稀释，享有净资产份额减少 4,320,106.32 元，冲减股本溢价。

56、库存股

单位：元

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

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	5,645,762.22	2,686,405.55		2,543,734.92	402,960.83	260,290.20	-	5,385,472.02
其他权益工具投资公允价值变动	5,645,762.22	2,686,405.55		2,543,734.92	402,960.83	260,290.20	-	5,385,472.02
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,229,980.16	11,959,992.95				11,959,992.95		38,189,973.11
外币财务报表折算差额	26,229,980.16	11,959,992.95				11,959,992.95		38,189,973.11
其他综合收益合计	31,875,742.38	14,646,398.50		2,543,734.92	402,960.83	11,699,702.75		43,575,445.13

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年盈余公积增加系按母公司年度净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,278,846,976.41	1,166,974,672.52
调整后期初未分配利润	1,278,846,976.41	1,166,974,672.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-105,565,367.23	112,537,303.89

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	43,020,760.92	
加：其他综合收益结转留存收益	2,543,734.92	297,502.80
加：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产处置利得或损失结转留存收益		-962,502.80
期末未分配利润	1,132,804,583.18	1,278,846,976.41

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	962,736,493.21	485,423,918.32	933,626,611.15	461,083,270.13
其他业务	21,782,269.33	776,220.96	22,632,926.30	1,108,160.19
合计	984,518,762.54	486,200,139.28	956,259,537.45	462,191,430.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	984,518,762.54	主要为医疗器械产品生产、销售收入及其他业务收入合计	956,259,537.45	主要为医疗器械产品生产、销售收入及其他业务收入合计
营业收入扣除项目合计金额	21,782,269.33	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入	22,632,926.30	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.21%		2.37%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	21,782,269.33	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入	22,632,926.30	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入
与主营业务无关的业务收入小计	21,782,269.33	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入	22,632,926.30	主要为房屋租赁收入、基金管理人收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	962,736,493.21	主要为医疗器械产品生产和销售收入	933,626,611.15	主要为医疗器械产品生产和销售收入

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,254,596.47	1,581,336.68
教育费附加	1,140,776.52	1,463,013.49
房产税	2,587,290.24	3,381,164.63
土地使用税	108,007.64	108,007.64
车船使用税	3,060.00	3,145.00
印花税	465,171.90	415,214.61
其他	4,874.26	13,446.09
合计	5,563,777.03	6,965,328.14

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,971,882.89	74,953,088.63
折旧费	32,110,832.68	27,386,173.32
咨询、审计服务费	10,276,991.07	10,875,474.81
无形资产摊销	8,843,151.51	8,735,183.14
办公费	8,264,782.35	9,242,627.29
公用事业费	5,412,184.92	5,905,982.69
维修费	2,314,233.68	2,961,606.68
业务招待费	3,849,907.95	6,152,485.29
租赁费	2,262,459.43	1,349,726.16
保险费	2,244,071.14	2,106,164.06
差旅费	2,573,719.00	2,473,311.90
用车费用	1,284,445.00	1,295,142.04
其他	11,633,687.64	8,007,257.09
合计	192,042,349.26	161,444,223.10

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及专业费	34,818,633.08	73,965,028.32
职工薪酬	63,141,292.19	61,407,476.83
销售佣金	20,965,485.07	19,255,821.50
展会费	13,610,295.09	12,158,090.63
业务招待费	5,546,097.42	6,841,666.45
差旅费	4,744,398.36	4,912,695.40
咨询服务费	5,465,227.40	4,887,711.53
交通费	3,577,027.09	3,269,190.22
折旧费	1,014,659.22	1,351,447.19
会务费	838,042.83	923,006.71
其他	5,271,551.08	5,594,214.58
合计	158,992,708.83	194,566,349.36

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,830,523.35	35,344,350.07
直接投入	8,593,365.82	13,273,364.71
折旧与摊销费用	4,813,426.29	5,153,055.79
咨询服务费	1,155,471.63	1,280,587.72
检验费	916,666.41	1,060,440.75
其他	2,994,931.04	3,229,670.75
合计	43,304,384.54	59,341,469.79

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,665,910.32	6,563,717.47
减：利息收入	-6,351,034.91	-17,025,612.16
汇兑损益	528,153.64	-475,778.94
银行手续费	3,278,282.02	2,446,190.96
其他手续费	87,950.07	1,808,900.00
合计	4,209,261.14	-6,682,582.67

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,716,491.12	21,389,293.77
进项税加计抵减	1,550,702.92	1,851,842.73
个税手续费返还	174,107.22	118,693.99
合计	11,441,301.26	23,359,830.49

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,639,705.15	1,186,616.12
其他非流动金融资产	-87,144,719.17	
合计	-73,505,014.02	1,186,616.12

70、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	-13,406,631.03	-13,385,871.65
处置长期股权投资产生的投资收益		31,384,507.33
银行理财产品投资收益	15,222,815.44	11,442,140.87

合计	1,816,184.41	29,440,776.55
----	--------------	---------------

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	-2,383,858.85	8,959,097.09
合计	-2,383,858.85	8,959,097.09

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,913,042.27	-934,397.89
二、长期股权投资减值损失	-121,566,288.11	
合计	-138,479,330.38	-934,397.89

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-290,297.15	-348,702.53
使用权资产处置利得或损失	186,803.95	-21,001.83
合计	-103,493.20	-369,704.36

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿款	173,890.00	63,805.16	173,890.00
其他	4,522.14	200,832.09	4,522.14
合计	178,412.14	264,637.25	178,412.14

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00	6,051,421.20	5,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,909,603.73	579,723.88	2,909,603.73
罚款及滞纳金支出	260,719.10	50,967.46	260,719.10
违约赔偿支出	363,201.42	7,722.00	363,201.42
其他	2,754.12	76,637.73	2,754.12
合计	3,541,278.37	6,766,472.27	3,541,278.37

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	13,463,300.13	8,108,972.93
递延所得税费用	-27,614,295.84	-1,130,301.45
合计	-14,150,995.71	6,978,671.48

(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	-110,370,934.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,555,640.18
子公司适用不同税率的影响	2,804,036.18
调整以前期间所得税的影响	2,306,073.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	916,562.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-718,840.41
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	3,834,851.77
研发加计扣除	-6,738,039.95
所得税费用	-14,150,995.71

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来及代垫款	1,833,443.16	10,284,593.25
利息收入	4,383,632.24	17,206,558.46
政府补助	8,582,008.05	19,761,785.99
营业外收入	178,412.14	264,637.25
合计	14,977,495.59	47,517,574.95

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来及代垫款	11,241,803.14	7,493,822.41
管理费用、销售费用及研发费用	157,035,183.97	233,774,650.12
银行手续费	3,278,282.02	2,446,190.96

营业外支出	631,674.64	6,186,748.39
合计	172,186,943.77	249,901,411.88

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	1,689,958,750.00	752,900,000.00
收回对外借款本金		14,000,000.00
合计	1,689,958,750.00	766,900,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	2,166,400,500.00	868,197,500.00
合计	2,166,400,500.00	868,197,500.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金	9,450,350.00	6,063,011.63
合计	9,450,350.00	6,063,011.63

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
支付租赁款	22,421,555.57	19,408,520.81
支付银行承兑汇票保证金	8,418,650.00	5,560,352.80
票据贴现利息	539,182.44	183,000.00
融资手续费	36,500.00	1,808,900.00
合计	31,415,888.01	26,960,773.61

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	70,385,964.09		31,307,265.55	22,421,555.57		79,271,674.07
合计	70,385,964.09		31,307,265.55	22,421,555.57		79,271,674.07

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-96,219,938.84	126,595,030.91
加：信用减值损失	2,383,858.85	-8,959,097.09
资产减值准备	138,479,330.38	934,397.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,110,072.63	57,637,427.17
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,405,217.79	8,190,248.65
长期待摊费用摊销	12,932,855.94	12,163,663.32
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）	103,493.20	369,704.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,909,603.73	579,723.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	73,505,014.02	-1,186,616.12
财务费用（收益以“-”号填列）	6,407,784.76	8,389,552.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,816,184.41	-29,440,776.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,563,633.22	-7,436,293.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,050,662.62	6,305,991.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,095,155.88	-21,891,165.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,962,533.17	-214,806,241.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,223,258.80	336,815,140.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,752,381.96	274,260,691.58
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	27,384,192.93	37,327,209.30
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	321,115,000.50	614,985,103.97
减：现金的期初余额	614,985,103.97	702,626,609.39
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	-293,870,103.47	-87,641,505.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	321,115,000.50	614,985,103.97
其中：库存现金	85,188.23	73,703.35
可随时用于支付的银行存款	320,038,404.11	614,866,991.30
可随时用于支付的其他货币资金	991,408.16	44,409.32
三、期末现金及现金等价物余额	321,115,000.50	614,985,103.97

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,418,650.00	5,450,350.00
预计持有至到期的定期存款本金	50,000,000.00	
未到期应计利息	1,575,416.67	
合计	55,994,066.67	5,450,350.00

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			94,401,444.65
其中：美元	12,917,220.90	7.1884	92,854,150.72
欧元	27,684.49	7.5257	208,345.17
港币	851,361.84	0.9260	788,361.06
英镑	5.00	9.0765	45.38
越南盾	1,835,141,068.00	0.0003	550,542.32
应收账款			26,405,960.86
其中：美元	3,673,412.84	7.1884	26,405,960.86
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			110,583,542.12
其中：美元	15,383,610.00	7.1884	110,583,542.12
其他应收款			2,654,257.75
其中：美元	369,095.73	7.1884	2,653,207.75
越南盾	3,500,000.00	0.0003	1,050.00
应付账款			12,895,453.66
其中：美元	1,793,883.71	7.1884	12,895,153.66
越南盾	1,000,000.00	0.0003	300.00
其他应付款			2,139,821.35
其中：美元	297,677.00	7.1884	2,139,821.35

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	3,073,329.88	2,389,257.25
短期租赁费用	3,138,563.32	1,832,891.16

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	6,901,452.90	0.00
合计	6,901,452.90	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,832,994.62	35,688,627.08
直接投入	8,593,960.78	13,321,043.01
折旧与摊销费用	4,813,426.29	5,153,055.79
咨询服务费	1,581,037.67	1,615,270.70
检验费	1,007,347.55	1,146,172.83
其他	3,154,678.76	3,428,566.49
合计	43,983,445.67	60,352,735.90
其中：费用化研发支出	43,304,384.54	59,341,469.79
资本化研发支出	679,061.13	1,011,266.11

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
Elliquence 进口产品注册	4,760,037.17	525,461.13			5,285,498.30			
可膨胀椎间融合器(S12)	6,160,604.05						6,160,604.05	
聚醚醚酮颅骨修补系统		153,600.00					153,600.00	
合计	10,920,641.22	679,061.13			5,285,498.30		6,314,204.05	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
可撑开椎间融合器(S12)	设计输出定型阶段	2024年06月30日	产品生产销售	2021年08月01日	临床试验伦理批文
聚醚醚酮颅骨修补系统	提交注册	2026年08月31日	产品生产销售	2024年12月01日	提交注册文件

2、重要外购在研项目：无

其他说明：

开发项目的说明：

本公司以研发项目进入设计与开发阶段作为资本化开始时点，具体依据为：对于需要进行临床试验的项目，以取得临床试验伦理批文作为资本化开始时点；对于其他项目，以取得药监局备案材料作为资本化开始时点。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 合并范围增加

- 2024 年 2 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立洁诺（天津）医疗消毒供应有限公司，持股 51%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。
- 2024 年 3 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立上海洁诺申博消毒供应中心有限公司，持股 100%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。
- 2024 年 4 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立上海洁诺捷通医疗器械贸易有限公司，持股 60%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。
- 2024 年 6 月，洁诺医疗管理集团有限公司注册成立湖北洁诺医疗服务有限公司，持股 75%，本公司自其成立之日起将其纳入合并财务报表范围。
- 2023 年 11 月，建盛医疗有限公司于越南，注册成立了凯丰贸易有限公司，持股 100%。鉴于 2023 年该公司未发生业务，本公司自 2024 年 1 月 1 日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 合并范围减少

- 2024 年 1 月，宁波深策胜博科技有限公司注销，本公司自其注销之日不再将其纳入合并财务报表范围。
- 2024 年 5 月，江苏润志泰医疗科技有限公司注销其子公司润志泰医疗科技（宁波）有限公司，本公司自其注销之日不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	110,000,000.00	江苏	江苏	医疗器械制造	99.99%	0.01%	非同一控制下企业合并
宁波梅山保税港区艾迪尔医疗器械有限公司	5,000,000.00	浙江	浙江	医疗器械贸易		100.00%	设立
苏州鑫民表面处理加工有限公司	1,000,000.00	江苏	江苏	加工制造		100.00%	设立
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	25,000,000.00	上海	上海	医疗器械贸易	100.00%		设立
沈阳凯利泰科技有限公司	1,000,000.00	辽宁	辽宁	医疗器械贸易		51.00%	设立
上海赛技医疗科技有限公司	7,500,000.00	上海	上海	医疗器械加工		56.00%	非同一控制下企业合并
上海显峰投资管理有限公司	500,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
建盛医疗有限公司		香港	香港	投资管理		100.00%	设立
Elliquence, LLC		美国	美国	医疗器械制造		100.00%	非同一控制下企业合并
凯丰贸易有限公司		越南	越南	医疗器械贸易		100.00%	设立
上海凯利泰医疗器械有限公司	1,000,000.00	上海	上海	医疗器械贸易	100.00%		设立
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	2,000,000.00	陕西	陕西	医疗器械贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
江苏润志泰医疗科技有限公司	20,408,163.00	江苏	江苏	医疗器械贸易	51.00%		非同一控制下企业合并
上海凯利泰私募基金管理有限公司	15,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
上海景正医疗科技有限公司	110,770,000.00	上海	上海	投资管理	73.21%		设立
洁诺医疗管	79,113,924	上海	上海	医疗服务		50.40%	非同一控制

理集团有限 公司	.00						下企业合并
洁诺石家庄 医疗消毒供 应中心有限 公司	26,000,000 .00	河北	河北	医疗服务		51.00%	非同一控制 下企业合并
武汉洁诺医 疗消毒供应 中心有限公 司	25,000,000 .00	湖北	湖北	医疗服务		80.00%	非同一控制 下企业合并
洁诺（广 东）医疗服 务有限公司	40,000,000 .00	广东	广东	医疗服务		51.00%	非同一控制 下企业合并
上海洁诺申 梁消毒供应 中心有限公 司	3,000,000. 00	上海	上海	医疗服务		100.00%	非同一控制 下企业合并
上海洁诺申 虹消毒供应 中心有限公 司	12,000,000 .00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
洁诺优承医 疗技术（上 海）有限公 司	10,000,000 .00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
上海洁诺申 博消毒供应 中心有限公 司	30,000,000 .00	上海	上海	医疗服务		100.00%	设立
湖北洁诺医 疗服务有限 公司	25,000,000 .00	湖北	湖北	医疗服务		75.00%	设立
洁诺（天津） 医疗消毒供 应有限公司	20,000,000 .00	天津	天津	医疗服务		51.00%	设立
上海洁诺捷 通医疗器械 贸易有限公 司	1,000,000. 00	上海	上海	医疗服务		60.00%	设立
西安杰特盛 凯利泰医疗 器械有限责 任公司	1,000,000. 00	陕西	陕西	医疗器械研 发	100.00%		设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
沈阳凯利泰科技有限公司	49.00%	-104,350.45		446,124.93
上海赛技医疗科技有限公司	44.00%	73,887.41		414,062.82
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	49.00%	81,013.34		-134,626.36
江苏润志泰医疗科技	49.00%	581,385.17		9,300,138.18

有限公司				
上海景正医疗科技有 限公司	26.79%	-133.43		29,670,086.04
洁诺医疗管理集团有 限公司	49.60%	8,713,626.35		58,262,816.07

其他说明：

本公司持有子公司上海景正医疗科技有限公司（以下简称“景正公司”）73.21%的股权。景正公司持有洁诺医疗管理集团有限公司50.40%的股权。表中金额为洁诺医疗管理集团有限公司合并报表数据（下同）。

（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
沈阳凯利泰科技有限公司	3,401,516.82	6,894.58	3,408,411.40	2,497,952.35		2,497,952.35	3,881,775.42	8,211.46	3,889,986.88	603,508.19		603,508.19
上海赛技医疗科技有限公司	6,302,262.14	3,987,153.93	10,289,416.07	7,374,808.08	1,973,556.08	9,348,364.16	5,045,361.35	1,861,688.64	6,907,049.99	6,100,965.27	32,958.75	6,133,924.02
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	4,740,997.37	155,218.83	4,896,216.20	5,163,961.67	7,002.17	5,170,963.84	2,225,357.37	27,705.65	2,253,063.02	2,690,462.90	2,681.10	2,693,144.00
江苏润志泰医疗科技有限公司	50,562,777.91	1,077,806.20	51,640,584.11	24,488,534.78	8,910.46	24,497,445.24	35,110,037.72	1,931,563.95	37,041,601.67	11,068,635.27	16,327.88	11,084,963.15
洁诺医疗管理集团有限公司	174,876,318.92	228,447,630.21	403,323,949.13	235,712,865.00	66,796,766.15	302,509,631.15	113,734,835.81	189,195,486.13	302,930,321.94	156,938,807.02	58,546,496.24	215,485,303.26

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	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
沈阳凯利泰科技有限公司	691,880.51	-	212,960.11	617,819.90	1,377,694.77	244,203.44	244,203.44	36,471.04
上海赛技医疗科技有限公司	9,707,352.58	167,925.94	167,925.94	1,652,748.17	11,949,668.00	1,048,687.53	1,048,687.53	67,719.58
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	7,662,695.52	165,333.34	165,333.34	463,646.34	24,288,210.12	2,348,365.13	2,348,365.13	898,668.71
江苏润志泰医疗科技有限公司	121,685,096.83	1,186,500.35	1,186,500.35	3,189,296.68	123,936,449.80	1,161,692.07	1,161,692.07	25,992,662.14
洁诺医疗管理集团有限公司	281,642,353.48	17,088,059.30	17,088,059.30	27,680,194.26	245,413,033.78	27,242,324.93	27,242,324.93	46,646,694.38

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

- 2024年5月，子公司洁诺医疗管理集团有限公司新增股东，本公司持股比例由56%被动稀释至50.40%。
- 2024年12月，洁诺医疗管理集团有限公司收购其子公司武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司20%少数股权，持股比例变更至80%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	洁诺医疗管理集团有限公司	武汉洁诺医疗消毒供应中心有限公司
购买成本/处置对价		
--现金		5,968,760.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		5,968,760.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,320,106.15	5,253,108.38
差额	-4,320,106.15	-715,651.62
其中：调整资本公积	-4,320,106.15	-264,954.45
调整盈余公积		
调整未分配利润		
调整少数股东权益		-450,697.17

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海意久泰医疗科技有限公司	上海	上海	医疗器械生产及销售	51.00%		权益法
天津经纬医疗器材有限公司	天津	天津	医疗器械生产及销售	25.00%		权益法
动之医学技术(上海)有限公司	上海	上海	医疗科技	32.93%		权益法
上海逸动医学科技有限公司	上海	上海	医疗科技	26.10%		权益法
上海脊光医疗科技有限公司	上海	上海	医疗科技	16.67%		权益法
苏州国科美润达医疗技术有限公司	苏州市	苏州市	专业技术服务业		10.00%	权益法
洁诺医疗服务(贵州)有限公司	遵义市	遵义市	医疗服务		15.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

关于持股比例和重大影响的说明详见本节七、18、长期股权投资。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海意久泰医疗科技有限公司	上海意久泰医疗科技有限公司
流动资产	7,228,177.93	8,099,679.83
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	18,740,718.31	21,123,407.88
资产合计	25,968,896.24	29,223,087.71
流动负债	26,897,740.70	22,107,625.05
非流动负债	574,798.93	1,144,184.53
负债合计	27,472,539.63	23,251,809.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,503,643.39	5,971,278.13
按持股比例计算的净资产份额	-766,858.13	3,045,351.85
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-766,858.13	3,045,351.85

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,065,107.60	4,904,932.29
财务费用		
所得税费用		
净利润	-7,474,921.52	-4,779,867.14
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,474,921.52	-4,779,867.14
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	天津经纬 医疗器材 有限公司	动之 医学技术 (上海) 有限公司	上海 逸动 医学科技 有限公司	上海 脊光 医疗科技 有限公司	苏州 国科 美润 达医疗 技术有 限公司	洁诺 医疗服 务(贵 州) 有限公 司	天津 经纬 医疗材 器有限 公司	动之 医学技 术(上 海)有 限公司	上海 逸动 医学科 技有限 公司	上海 脊光 医疗科 技有限 公司	苏州 国科 美润 达医疗 技术有 限公司	洁诺 医疗服 务(贵 州)有 限公司
流动资产	48,641,438.59	5,463,714.60	12,563,611.55	7,022,588.09	31,735,186.27	6,678,005.19	52,147,696.29	10,506,374.51	10,649,974.47	7,181,585.23	39,589,040.08	12,243,689.46
非流动资产	33,897,723.10	1,516,695.67	3,792,401.98	113,798.56	16,441,586.33	1,823.56	34,678,363.35	683,829.11	2,252,987.90	124,544.48	23,405,758.36	3,571.93
资产合计	82,539,161.69	6,980,410.27	16,356,013.53	7,136,386.65	48,176,772.60	6,679,828.75	86,826,059.64	11,190,203.62	12,902,962.37	7,306,129.71	62,994,798.44	12,247,261.39
流动负债	27,386,077.23	642,752.21	9,691,179.63	2,838,641.07	49,284,269.56	25,603.25	23,876,207.56	57,486.47	4,485,263.38	1,974,391.32	41,050,931.48	5,009,373.16
非流动负债		200,000.00	2,260,114.46		6,187,034.87			600,000.00	393,295.43		7,350,314.40	
负债合计	27,386,077.23	842,752.21	11,951,294.09	2,838,641.07	55,471,304.43	25,603.25	23,876,207.56	657,486.47	4,878,558.81	1,974,391.32	48,401,245.88	5,009,373.16
少数股东权益												
归属于母公司股东权益	55,153,084.46	6,137,658.06	4,404,719.44	4,297,745.58	-7,294,531.83	6,654,225.50	62,949,852.08	10,532,717.15	8,024,403.56	5,331,738.39	14,593,552.56	7,237,888.23
按持	13,78	2,021	1,149	716,2	-	998,1	15,73	3,468	2,094	888,8	1,459	1,085

持股比例计算的净资产份额	8,271.12	,087.84	,561.30	70.87	729,453.18	33.82	7,463.02	,350.03	,240.94	00.79	,355.26	,683.23
调整事项												
—商誉	16,842,558.82	27,390,605.76	33,857,064.25	28,058,493.20	13,906,922.28		16,842,558.82	20,683,535.76	33,857,064.25	28,058,493.20	13,906,922.28	
—内部交易未实现利润												
—其他	17,666,922.02	19,532,903.60	43,394,024.47	26,022,746.24	14,949,691.78		2,552,930.91		17,568,871.34	-9,163.62	1,846,804.83	-1,865.86
对联营企业权益投资的账面价值	15,516,838.75	9,878,790.00	8,959,126.09	2,759,589.23		998,133.82	35,132,952.75	24,151,885.79	53,520,176.53	28,938,130.37	17,213,082.37	1,083,817.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值												
营业收入	10,615,168.75		13,667,063.94	2,831,858.42	15,966,169.78	984,043.88	23,892,960.95		13,620,971.12	6,895,575.22	3,719,818.39	9,789,664.16
净利润	7,796,767.62	14,395,059.09	4,471,637.99	934,582.46	22,541,651.38	583,662.73	244,782.11	10,208,935.96	9,035,220.37	1,371,149.78	2,499,312.54	90,904.57
终止经营的净利润												
其他综合收益												
综合收益总额	7,796,767.62	14,395,059.09	4,471,637.99	934,582.46	22,541,651.38	583,662.73	244,782.11	10,208,935.96	9,035,220.37	1,371,149.78	2,499,312.54	90,904.57

本年度收到的来自联营企业的股利												
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海意久泰医疗科技有限公司		-766,858.12	-766,858.12

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,128,229.27			1,192,103.32		3,936,125.95	与资产相关
递延收益	1,410,117.			57,408.79	-59,078.18	1,293,630.	与收益相关

	95					98	
合计	6,538,347.22			1,249,512.11	-59,078.18	5,229,756.93	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益结转（与资产相关）	1,192,103.32	1,263,384.37
递延收益结转（与收益相关）	57,408.79	1,389,882.05
上海市浦东新区世博地区开发区管理委员会专项开发扶持资金		13,670,000.00
高端骨科植入物器械的研究改造与产业化补贴款	2,000,000.00	1,270,000.00
2022年青浦区加快交通运输、批发零售企业复工增产项目资金		300,000.00
上海市知识产权局示范企业补助		500,000.00
上海市专利工作试点（示范）单位配套资助	150,000.00	300,000.00
浦东新区科技发展基金		300,000.00
上海市长宁区专项补助资金	923,000.00	1,029,000.00
上海市张江科学城建设管理办公室企业财政扶持款	270,000.00	683,400.00
上海市高新技术成果转化项目财政资金	4,400,000.00	
上海市高新技术成果转化项目财政资金	165,000.00	
其他	558,979.01	683,627.35
合计	9,716,491.12	21,389,293.77

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(1) 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十三、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2024 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	3,381,585.79	
应收账款	277,761,972.94	76,426,962.63
应收款项融资	39,803.00	
其他应收款	39,151,693.31	15,769,748.23
合计	320,335,055.04	92,196,710.86

(2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 30,970.00 万元，其中：已使用授信金额为 10,270.00 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	226,248,656.25			226,248,656.25
应付账款	54,063,058.80			54,063,058.80
其他应付款	57,097,518.38			57,097,518.38

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
长期借款	4,081,258.22	9,507,331.35		13,588,589.57
租赁负债付款总额	20,886,887.13	48,088,312.45	20,957,022.65	89,932,222.23
合计	362,377,378.78	57,595,643.80	20,957,022.65	440,930,045.23

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约或货币互换方式来达到规避汇率风险的目的。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	92,854,150.72	208,345.17	1,338,948.76	94,401,444.65
交易性金融资产	110,583,542.12			110,583,542.12
应收账款	26,405,960.86			26,405,960.86
其他应收款	2,653,207.75		1,050.00	2,654,257.75
小计	232,496,861.45	208,345.17	1,339,998.76	234,045,205.38
外币金融负债：				
应付账款	12,895,153.66		300.00	12,895,453.66
其他应付款	2,139,821.35			2,139,821.35
小计	15,034,975.01		300.00	15,035,275.01

2. 利率风险

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

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

本年度公司无利率互换安排。

本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障授信额度充足，满足公司各类融资需求。

若银行利率不发生重大变化，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3. 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			841,430,441.46	841,430,441.46
其中：银行理财产品			821,301,917.40	821,301,917.40
私募基金			20,128,524.06	20,128,524.06
（三）其他权益工具投资			66,546,291.10	66,546,291.10
应收款项融资			39,803.00	39,803.00
其他非流动金融资产			162,845,153.97	162,845,153.97
持续以公允价值计量的资产总额			1,070,861,689.53	1,070,861,689.53
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

无。

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

无。

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

（1）本公司持有的银行理财产品为浮动保本型理财产品，以金融资产的成本加上按预期收益率计算的应计收益，与公允价值非常接近，本公司据此确定其公允价值。

（2）本公司投资于寰宇一号私募投资基金，公司根据净值报告确定其公允价值。

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

（4）对于所投资的永铭诚道（北京）医学科技股份有限公司、上海又为智能科技有限公司、上海三瑞信息技术有限公司、嘉兴量元股权投资合伙企业（有限合伙）、上海赛立维生物科技有限公司、医点通（北京）信息技术有限公司、上海翊洁企业管理合伙企业（有限合伙），公司根据被投资单位的经营和财务发展情况，结合近期融资价格或估值，确定其公允价值。

(5) 公司对上海利格泰生物科技股份有限公司、上海优卡迪生物医药科技有限公司、上海弘盛厚德私募投资基金合伙企业（有限合伙）、上海声拓医疗科技有限公司、上海烁谱科技有限公司、椎元医学技术（上海）有限公司的股权投资，按照最近的股权融资价格或估值确定公允价值。

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

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

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 717,026,333.00 元，持有公司 5%以上股权的股东如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
涌金投资控股有限公司	50,100,000.00	6.99

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详细情况请参见本节十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节十、3、本企业合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海利格泰生物科技股份有限公司	本公司持有其 7.013% 的股权
上海涛影医疗科技有限公司	上海利格泰生物科技股份有限公司控制的公司
上海利格泰医用设备有限公司	上海利格泰生物科技股份有限公司控制的公司
袁征	本公司法定代表人、原董事长
上海修能医疗器械有限公司	袁征投资的公司
上海悦灵医疗科技有限公司	袁征投资的公司
上海正佰芮医疗器械有限公司	本公司原总经理王正民近亲属控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海利格泰医用设备有限公司	采购商品			否	1,545,255.81
上海利格泰生物科技股份有限公司	采购商品	1,504,821.24	3,000,000.00	否	1,801,784.07
上海脊光医疗科技有限公司	采购商品	2,791,150.47	8,000,000.00	否	6,895,575.22
上海意久泰医疗科技有限公司	采购商品	6,432,336.26	6,500,000.00	否	4,065,634.29
上海悦灵医疗科技有限公司	技术服务	990,566.04		是	
上海悦灵医疗科技有限公司	采购商品			否	181,681.42
上海涛影医疗科技有限公司	采购设备			否	6,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海利格泰医用设备有限公司	销售商品	2,332.23	37,694.61
上海利格泰医用设备有限公司	加工服务	238,233.18	67,788.48

司			
上海意久泰医疗科技有限公司	咨询服务		1,175,094.34
上海利格泰生物科技股份有限公司	销售商品	675,567.06	203,070.38
上海利格泰生物科技股份有限公司	加工服务	2,175,632.74	2,213,713.31
动之医学技术（上海）有限公司	咨询服务	396,226.42	35,200.00
上海脊光医疗科技有限公司	加工服务	62,938.06	59,371.69
上海修能医疗器械有限公司	加工服务	5,677,637.12	8,308,804.44
上海悦灵医疗科技有限公司	加工服务	56,238.94	119,619.47
上海悦灵医疗科技有限公司	咨询服务		518,867.92
上海正佰芮医疗器械有限公司	销售商品	4,774,230.37	5,728,962.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(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
上海利格泰医用设备有限公司	房屋	2,558,482.94	2,675,960.91
上海意久泰医疗科技有限公司	房屋	1,540,321.69	1,325,496.72
上海利格泰生物科技股份有限公司	房屋	3,670,011.41	3,852,444.48

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海意久泰医疗科技有限公司	7,140,000.00	2021年12月30日	2025年06月30日	
上海意久泰医疗科技有限公司	2,040,000.00	2024年05月30日	2029年05月30日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,493,439.64	8,940,400.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海利格泰医用设备有限公司	753,493.64	57,691.21	264,290.94	18,418.88
应收账款	上海利格泰生物科技股份有限公司	2,330,070.03	136,905.54	98,680.68	4,934.03
应收账款	上海意久泰医疗科技有限公司	1,538,892.11	76,944.61	2,703,237.50	135,161.88
应收账款	上海逸动医学科技有限公司	24,480.00	12,240.00	24,480.00	7,344.00
应收账款	上海脊光医疗科技有限公司	23,700.00	1,185.00	69,800.00	3,490.00
应收账款	上海修能医疗器械有限公司	2,215,975.60	134,655.18	2,440,116.00	122,005.80
应收账款	上海悦灵医疗科技有限公司	60,450.00	3,022.50		
应收账款	上海正佰芮医疗器械有限公司			1,906,204.50	95,310.23
预付款项	上海利格泰医用设备有限公司			394,376.46	
预付款项	上海利格泰生物科技股份有限公司	914,801.80		8,798.59	
预付款项	上海脊光医疗科技有限公司	12,970.95			
预付款项	上海意久泰医疗科技有限公司	483,946.95		127,982.34	
预付款项	上海悦灵医疗科技有限公司	2,008,965.48			
应收利息	上海意久泰医疗科技有限公司	2,188,106.62		1,796,120.62	
其他应收款	上海意久泰医疗科技有限公司	9,180,000.00	4,590,000.00	7,140,000.00	3,570,000.00
其他应收款	上海利格泰生物科技股份有限公司	620.44	31.02	4,000.00	1,200.00
其他应收款	上海悦灵医疗科技有限公司	1,056,200.00	52,810.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	上海悦灵医疗科技有限公司		3,100.00
应付账款	上海利格泰医用设备有限公司	111,656.25	158,957.25
应付账款	上海利格泰生物科技股份有限公司	104,327.00	118,091.84
应付账款	上海脊光医疗科技有限公司		27,737.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 2020年3月,公司与上海利格泰生物科技股份有限公司(以下简称“上海利格泰”)原股东在上海市签署了《有关上海利格泰生物科技投资有限公司之投资协议》,公司作为B轮投资人向上海利格泰投资人民币6,000万元(对应注册资本2,742,857元)。2021年4月,公司作为C轮投资人继续向上海利格泰增资人民币1,945.2903万元(对应注册资本595,607元)。

根据公司、上海利格泰及上海利格泰原股东等相关方于2023年8月签署的《有关上海利格泰生物科技股份有限公司之股东协议》(以下简称“《股东协议》”)约定,公司作为B轮投资人,如上海利格泰未能于2024年12月31日前或以AB轮投资人认可的时间以AB轮投资人认可的方式完成合格首次公开发行或未发生AB轮投资人认可的公司出售事件,则根据AB轮投资人的书面回购通知,上海利格泰的初始股东应当按照约定回购AB轮投资人要求回购的股权;公司作为C轮投资人,如上海利格泰未能于C轮交割日起三(3)年内(公司的交割日为2021年11月15日)以C轮投资人认可的方式完成合格首次公开发行或未发生C轮投资人认可的公司出售事件,则根据C轮投资人的书面回购通知,上海利格泰的初始股东和/或王少白应当按照约定回购C轮投资人要求回购的股权。截至2024年12月31日,依据《股东协议》的有关约定,公司对上海利格泰的上述投资均已发生回购情形。为充分维护公司及全体股东的利益,及时足额收回公司的对外投资资产,公司于2025年2月28日召开第五届董事会第十九次会议,审议通过了《关于提请书面通知相关方回购公司持有的上海利格泰生物科技股份有限公司股权的议案》,拟启动回购公司持有的上海利格泰全部股权相关事宜。

(2) 公司于2025年3月14日收到上海市浦东新区人民法院送达的传票、举证通知书、应诉通知书、民事起诉状及相关证据等文件,法院已经受理上海欣诚意投资有限公司诉公司决议撤销纠纷一案,案号为(2025)沪0115民初32392号,本案于2025年4月25日开庭。原告上海欣诚意投资有限公司提起诉讼,认为公司2025年3月3日公告的第五届董事会第十九次会议决议第三项议案的表决方式严重违反公司章程的规定,请求判令撤销公司董事会于2025年2月28日作出的董事会决议第三项《关于提请书面通知相关方回购公司持有的上海利格泰生物科技股份有限公司股权的议案》。

2025年4月18日,原告上海欣诚意投资有限公司向上海市浦东新区人民法院提出撤诉申请,法院认为原告申请撤诉系自行处分其诉讼权利,准许原告上海欣诚意投资有限公司撤诉。2025年4月23日,公司收到上海市浦东新区人民法院送达的《民事裁定书》(2025)沪0115民初32392号,法院裁定准许原告上海欣诚意投资有限公司撤回起诉。

2、利润分配情况

公司于 2025 年 4 月 28 日召开第六届董事会第三次会议,审议通过了 2024 年度利润分配预案: 公司 2024 年合并实现归属于母公司所有者净利润为-105,565,367.23 元; 截至 2024 年 12 月 31 日止, 母公司累计可供分配利润为 512,841,116.22 元。2024 年度业绩亏损, 且被众华所出具了非标准无保留意见的审计报告和内部控制审计报告, 依据公司章程规定, 不符合利润分配的条件, 2024 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本, 未分配利润结转下一年度。本次利润分配预案尚需提交 2024 年年度股东大会审议。2024 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本, 未分配利润结转下一年度。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	19,117,831.73	64,016,886.61
1 至 2 年 (含 2 年)	23,386,409.48	4,201,439.87
2 年以上	9,478,361.04	10,066,879.29
小计	51,982,602.25	78,285,205.77
减: 坏账准备	11,219,896.01	13,311,009.66
合计	40,762,706.24	64,974,196.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,982,602.25	100.00%	11,219,896.01	21.58%	40,762,706.24	78,285,205.77	100.00%	13,311,009.66	17.00%	64,974,196.11
其中:										
账龄组合	26,428,987.79	50.84%	11,219,896.01	42.45%	15,209,091.78	37,136,527.87	47.44%	13,311,009.66	35.84%	23,825,518.21

应收关联方款项组合	25,553,614.46	49.16%			25,553,614.46	41,148,677.90	52.56%			41,148,677.90
合计	51,982,602.25	100.00%	11,219,896.01	21.58%	40,762,706.24	78,285,205.77	100.00%	13,311,009.66	17.00%	64,974,196.11

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	13,823,297.29	691,164.86	5.00%
1—2年（含2年）	4,153,918.71	2,076,959.36	50.00%
2年以上	8,451,771.79	8,451,771.79	100.00%
合计	26,428,987.79	11,219,896.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收关联方款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	13,711,511.07		
江苏润志泰医疗科技有限公司	700,000.00		
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	2,090,752.55		
上海显峰投资管理有限公司	9,051,350.84		
合计	25,553,614.46		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,311,009.66		2,091,113.65			11,219,896.01
合计	13,311,009.66		2,091,113.65			11,219,896.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	13,711,511.07		13,711,511.07	26.38%	
上海显峰投资管理有限公司	9,051,350.84		9,051,350.84	17.41%	
第三名	3,422,048.75		3,422,048.75	6.58%	187,751.99
陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	2,090,752.55		2,090,752.55	4.02%	
上海意久泰医疗科技有限公司	1,538,892.11		1,538,892.11	2.96%	76,944.61
合计	29,814,555.32		29,814,555.32	57.35%	264,696.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,552,195.51	5,275,385.48
其他应收款	215,668,408.71	286,579,833.04
合计	219,220,604.22	291,855,218.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	3,552,195.51	5,275,385.48
合计	3,552,195.51	5,275,385.48

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	204,711,231.31	271,071,231.31
往来及代垫款	12,360,721.03	10,237,789.62
保证金、押金及备用金	12,151,394.64	12,453,011.84
小计	229,223,346.98	293,762,032.77
减：坏账准备	13,554,938.27	7,182,199.73
合计	215,668,408.71	286,579,833.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,813,194.22	48,742,849.89
1至2年（含2年）	1,477,683.28	6,600.00
2年以上	224,932,469.48	245,012,582.88
合计	229,223,346.98	293,762,032.77
减：坏账准备	13,554,938.27	7,182,199.73
合计	215,668,408.71	286,579,833.04

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,389,500.00	8.90%	10,479,500.00	51.40%	9,910,000.00	7,709,500.00	2.62%	4,139,500.00	53.69%	3,570,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	208,833,846.98	91.10%	3,075,438.27	1.47%	205,758,408.71	286,052,532.77	97.38%	3,042,699.73	1.06%	283,009,833.04
其中：										
账龄组合	3,218,821.78	1.40%	3,075,438.27	95.55%	143,383.51	3,097,789.62	1.05%	3,042,699.73	98.22%	55,089.89

保证金、押金及备用金	903,793.89	0.39%			903,793.89	11,883,511.84	4.05%			11,883,511.84
应收关联方款项组合	204,711,231.31	89.31%			204,711,231.31	271,071,231.31	92.28%			271,071,231.31
合计	229,223,346.98	100.00%	13,554,938.27	5.91%	215,668,408.71	293,762,032.77	100.00%	7,182,199.73	2.44%	286,579,833.04

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海意久泰医疗科技有限公司	7,140,000.00	3,570,000.00	9,180,000.00	4,590,000.00	50.00%	关联单位经营亏损
上海张江高科技园区开发股份有限公司			10,640,000.00	5,320,000.00	50.00%	交易可能无法达成
青浦区建筑建材业管理所	569,500.00	569,500.00	569,500.00	569,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,709,500.00	4,139,500.00	20,389,500.00	10,479,500.00		

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	119,717.23	5,985.86	5.00%
1-2年(含2年)	59,304.29	29,652.15	50.00%
2年以上	3,039,800.26	3,039,800.26	100.00%
合计	3,218,821.78	3,075,438.27	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 保证金、押金及备用金组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金及备用金	903,793.89		
合计	903,793.89		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收关联方款项组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	190,550,000.00		
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	11,740,563.32		
上海显峰投资管理有限公司	919,667.99		

洁诺医疗管理集团有限公司			
上海景正医疗科技有限公司	1,000.00		
上海赛技医疗科技有限公司	1,000,000.00		
西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司	500,000.00		
合计	204,711,231.31		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,042,699.73	4,139,500.00		7,182,199.73
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	32,738.54	6,340,000.00		6,372,738.54
2024 年 12 月 31 日余额	3,075,438.27	10,479,500.00		13,554,938.27

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,139,500.00	6,340,000.00				10,479,500.00
按组合计提坏账准备	3,042,699.73	32,738.54				3,075,438.27
合计	7,182,199.73	6,372,738.54				13,554,938.27

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	往来款	190,550,000.00		83.13%	
上海凯利泰医疗器械贸易有限公	往来款	11,740,563.32		5.12%	

司					
上海张江高科技园区开发股份有限公司	保证金	10,640,000.00		4.64%	5,320,000.00
上海意久泰医疗科技有限公司	往来款	9,180,000.00		4.00%	4,590,000.00
上海优读信息科技有限公司	往来款	3,000,000.00		1.31%	3,000,000.00
合计		225,110,563.32		98.20%	12,910,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,369,511,127.00	432,901,400.00	936,609,727.00	1,735,011,127.00	798,401,400.00	936,609,727.00
对联营、合营企业投资	143,730,940.40	106,616,596.33	37,114,344.07	144,788,497.29		144,788,497.29
合计	1,513,242,067.40	539,517,996.33	973,724,071.07	1,879,799,624.29	798,401,400.00	1,081,398,224.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海凯利泰医疗器械贸易有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
江苏艾迪尔医疗科技股份有限公司	302,592,100.00	432,901,400.00					302,592,100.00	432,901,400.00
上海显峰投资管理有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
江苏润志泰医疗科技有限公司	10,408,163.00						10,408,163.00	
上海凯利泰医疗器械有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
宁波深策胜博科技有限公司	0.00	365,500,000.00		365,500,000.00			0.00	

陕西凯利泰瑞康贸易有限公司	510,000.00								510,000.00	
上海凯利泰私募基金管理有限公司	15,000,000.00								15,000,000.00	
上海景正医疗科技有限公司	81,099,464.00								81,099,464.00	
西安杰特盛凯利泰医疗器械有限责任公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	936,609,727.00	798,401,400.00			365,500,000.00				936,609,727.00	432,901,400.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
上海意久泰医疗科技有限公司	3,045,351.85				- 3,045,351.85							0.00	
小计	3,045,351.85				- 3,045,351.85							0.00	
二、联营企业													
天津经纬医疗器材有限公司	35,132,952.75				- 1,949,191.98					17,666,922.02		15,516,838.75	17,666,922.02
动之医学技术(上海)有限公司	24,151,885.79		10,000,000.00		- 4,740,192.19					19,532,903.60		9,878,790.00	19,532,903.60

上海逸动医学科技有限公司	53,520,176.53				-1,167,025.97				43,394,024.47		8,959,126.09	43,394,024.47
上海脊光医疗科技有限公司	28,938,130.37				-155,794.90				26,022,746.24		2,759,589.23	26,022,746.24
小计	141,743,145.44		10,000,000.00		-8,012,025.04				106,616,596.33		37,114,344.07	106,616,596.33
合计	144,788,497.29		10,000,000.00		-11,057,556.89				106,616,596.33		37,114,344.07	106,616,596.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,761,747.11	161,488,861.09	334,008,031.79	154,179,456.27
其他业务	12,630,751.08	730,669.20	11,244,357.93	816,713.84
合计	334,392,498.19	162,219,530.29	345,252,389.72	154,996,170.11

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		26,566,489.68
权益法核算的长期股权投资收益	-11,057,556.89	-11,050,676.53
处置长期股权投资产生的投资收益		30,017,196.23
银行理财产品投资收益	9,724,434.96	6,921,408.50
合计	-1,333,121.93	52,454,417.88

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,013,096.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	11,441,301.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-73,505,014.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	391,986.00	
委托他人投资或管理资产的损益	15,222,815.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-453,262.50	
处置子公司及其他长期股权投资产生的投资收益		
减：所得税影响额	-9,002,727.06	
少数股东权益影响额（税后）	-652,599.12	
合计	-40,259,944.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.7721%	-0.1472	-0.1472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.3335%	-0.0911	-0.0911

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

上海凯利泰医疗科技股份有限公司

董事长：蔡仲曦

董事会批准报送日期：2025 年 4 月 28 日