

公司代码：688277

公司简称：天智航

北京天智航医疗科技股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、 公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

公司是一家专注从事骨科手术机器人及其相关技术自主创新、规模化生产、专业化营销及优质临床应用为一体的高新技术企业，存在前期研发投入高、获批上市销售流程时间长等特点。公司采用《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》第二十二條第（二）项规定的上市标准上市，上市时未盈利。报告期内，公司实现营业收入 21,003.59 万元，归属于上市公司股东的净利润为亏损 15,638.67 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为亏损 21,400.94 万元。报告期内，公司尚未实现盈利。

虽然医院、医生、患者对骨科手术机器人手术的认知程度近年在快速提升，但总体认知程度达到较为理想的状态尚需一定时间。未来，公司将持续努力拓展市场份额、加速应用场景落地、聚焦技术创新发展、持续构建以骨科手术机器人平台为核心的生态体系，提升公司的核心竞争力。

三、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告。

四、 公司全体董事出席董事会会议。

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

六、 公司负责人张送根、主管会计工作负责人齐敏及会计机构负责人（会计主管人员）齐敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

八、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

十、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否

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

十三、 其他
适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	35
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	54
第六节	重要事项.....	59
第七节	股份变动及股东情况.....	87
第八节	优先股相关情况.....	97
第九节	债券相关情况.....	98
第十节	财务报告.....	98

备查文件	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
文件	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
目录	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。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
天智航、公司、本公司	指	北京天智航医疗科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	张送根先生
智汇合创	指	北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）
智汇德创	指	智汇德创（天津）科技中心（有限合伙）
安徽天智航	指	安徽天智航医疗科技有限公司
水木东方	指	北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司
英特美迪	指	北京英特美迪科技有限公司
罗森博特	指	北京罗森博特科技有限公司
心世纪医疗	指	北京心世纪医疗科技有限公司
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局。2013年3月，国家食品药品监督管理总局成立。2018年3月，根据《深化党和国家机构改革方案》要求，国家食品药品监督管理总局与国家工商行政管理总局等整合为国家市场监督管理总局管理，并单独组建国家药品监督管理局，由国家市场监督管理总局管理。
NMPA、国家药监局	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration，简称NMPA）
CE	指	CE是一种安全认证标志，欧洲药品管理局对医疗器械实施CE认证
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京天智航医疗科技股份有限公司章程》，公司现行章程
中信建投证券、保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	除非特指，均为人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023年

注：本报告中数据加总后与有关数据存在尾差的，如无特别说明，均为计算时四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	北京天智航医疗科技股份有限公司
公司的中文简称	天智航
公司的外文名称	Tinavi Medical Technologies Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Tinavi
公司的法定代表人	张送根
公司注册地址	北京市海淀区西小口路66号东升科技园C区1号楼二层206室
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市海淀区建枫路（南延）中关村西三旗金隅科技园8号院2号楼

公司办公地址的邮政编码	100096
公司网址	www.tinavi.com
电子信箱	tinavi@tinavi.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	黄军辉	孙晓燕
联系地址	北京市海淀区建枫路（南延）中关村西三旗金隅科技园8号院2号楼	北京市海淀区建枫路（南延）中关村西三旗金隅科技园8号院2号楼
电话	010-82156660-8009	010-82156660-8009
传真	010-82947808	010-82947808
电子信箱	tinavi@tinavi.com	tinavi@tinavi.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司年度报告备置地点	北京市海淀区建枫路（南延）中关村西三旗金隅科技园8号院2号楼

四、公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	天智航	688277	无

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市静安区威海路755号25层
	签字会计师姓名	赵玉朋、吴岳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦10层中信建投证券
	签字的保荐代表人姓名	孙栋、陆丹君、朱进
	持续督导的期间	2020年7月7日至2023年12月31日 2023年3月7日至2025年12月31日

六、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	210,035,904.87	156,188,437.41	34.48	156,021,920.91

扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	198,641,728.91	127,481,301.55	55.82	143,383,657.32
归属于上市公司股东的净利润	-156,386,688.67	-110,583,469.27	不适用	-79,933,159.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-214,009,396.46	-133,454,105.70	不适用	-103,219,039.37
经营活动产生的现金流量净额	-170,497,435.75	-87,506,239.40	不适用	-77,755,219.56
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,237,523,025.32	1,043,692,867.62	18.57	1,006,947,231.67
总资产	1,619,474,854.92	1,406,958,245.52	15.10	1,279,050,151.42

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.35	-0.26	不适用	-0.19
稀释每股收益(元/股)	-0.35	-0.26	不适用	-0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.48	-0.32	不适用	-0.25
加权平均净资产收益率(%)	-12.36	-10.77	减少1.59个百分点	-7.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-16.91	-13.00	减少3.91个百分点	-10.31
研发投入占营业收入的比例(%)	71.63	78.52	减少6.89个百分点	70.37

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增加 5,384.75 万元，同比增长 34.48%，主要原因为报告期内，公司在骨科手术机器人及配套产品、为医疗机构提供“购买技术服务”等方面持续开拓市场、加强客户资源积累、持续开展新产品新技术的研发，收入实现持续、多元化增长。

2、报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期亏损扩大 41.42%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润较上年同期亏损扩大 60.36%，基本每股收益较上年同期亏损扩大 34.62%，主要原因为：

(1) 报告期内，公司持续保持对市场营销、管理、研发等方面投入，销售费用、管理费用、研发费用较上年同期分别增长 50.83%、23.29%、14.42%。此外，公司因实施限制性股票激励计划确认股份支付费用 2,437.85 万元，致使期间费用较上年同期有所增长。

(2) 报告期内，根据公司未来 10 年盈利情况测算可抵扣亏损额，冲减部分以前年度确认的递延所得税资产，导致所得税费用较上年同期增加 4,242.81 万元，同比增长 133.34%。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期同比减少 94.84%，主要原因为报告期内销售费用、管理费用、研发费用较上年同期有所增长，导致支付的与经营活动有关的现金有所增长。

七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	39,503,426.05	42,412,748.26	51,750,233.99	76,369,496.57
归属于上市公司股东的净利润	8,639,060.96	-45,537,507.88	-35,182,926.97	-84,305,314.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,601,959.97	-40,921,126.58	-36,466,879.20	-97,019,430.71
经营活动产生的现金流量净额	-90,397,892.83	-36,117,810.42	-27,852,786.40	-16,128,946.10

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,682,090.15		-6,508.85	-169,813.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,903,931.07		30,337,450.90	31,318,939.27
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	349,421.55		2,860,750.53	3,565,555.62

融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,398,166.58	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,538.94		-226,615.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	1,800,382.96		2,116,273.91	1,477,424.20
少数股东权益影响额（税后）	1,222,813.08		9,376,333.58	9,951,377.35
合计	57,622,707.79		22,870,636.43	23,285,879.98

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

适用 不适用

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	40,200,816.15	50,042,821.92	9,842,005.77	349,421.55
其他权益工具投资	444,973,159.09	361,047,152.86	-83,926,006.23	
合计	485,173,975.24	411,089,974.78	-74,084,000.46	349,421.55

十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规的相关规定，公司部分信息因涉及商业秘密已申请豁免披露。

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司是中国骨科手术机器人行业的领军企业。基于对骨科临床需求的深刻理解和挖掘，致力于用智能化的方法去重塑骨科手术流程，整合上下游一切相关的技术要素，研发以骨科手术机器人系统为核心的相关技术和产品，打造骨科手术智能平台并推动骨科手术智能平台成为骨科行业的基础设施，帮助医生精准、安全、高效开展手术，改善患者生活质量，造福患者，引领骨科手术进入机器人智能时代。

2023 年，公司坚定围绕战略规划，把握行业变革与发展机遇，继续在骨科领域持续深耕，以市场需求为导向，深化产品研发与技术创新，积极推进产品更新迭代进程，并不断提升公司的临床服务能力以及公司治理、管理能力，为公司持续、健康、快速发展夯实了基础。

（一）进一步优化收入结构，不断提升持续经营能力

2023 年度，公司实现营业收入 21,003.59 万元，同比增长 34.48%。其中，骨科手术机器人销售、配套设备及耗材销售、为医疗机构提供“购买技术服务”合计实现营业收入 19,966.25 万元，较 2022 年度，同比增长 62.22%。具体如下：

1. 骨科手术导航定位机器人销售收入 14,122.75 万元，占公司营业收入的 67.24%，较上年同期增长 42.36%；

2. 配套设备及耗材销售收入 4,268.15 万元，占公司营业收入的 20.32%，较上年同期增长 154.66%；

3. 为医疗机构提供“购买技术服务”收入 1,575.35 万元，占公司营业收入的 7.50%（由 2022 年度的 711.64 万元增长至 1,575.35 万元），较上年同期增长 121.37%。

更为可喜的是公司骨科手术机器人开展的手术量近年来持续快速增长，2023 年度，公司骨科手术机器人累计开展手术数量超过 2.4 万例，较上年同期增长近 90%。截至 2023 年末，公司骨科手术机器人累计开展手术数量超 6 万例。截至本报告披露日，公司骨科手术机器人产品累计开展手术数量已超 7 万例。骨科手术机器人手术量是最能体现骨科手术机器人公司的产品力、商业能力、服务能力、可持续发展能力的综合指标。伴随着公司骨科手术机器人的接受度和使用量的快速提升，公司持续经营能力也将不断提升。

（二）骨科重要产品获批，市场竞争力进一步增强

报告期内，公司产品布局取得重要突破情况如下：

1. 报告期内，公司“天玑关节手术机器人”取得了第三类医疗器械注册许可证。骨科手术机器人主要应用于创伤、脊柱、关节三大领域，该注册证的获批，填补了公司骨科手术机器人产品在关节领域的空白，自此公司骨科手术机器人产品实现了骨科主要三大领域覆盖。

2. 报告期内，公司取得了第三类医疗器械变更注册备案，“天玑全骨科机器人”上市，自此公司骨科手术机器人产品实现了一机覆盖全骨科（创伤、脊柱、关节），该产品适用范围广、产品功能强、市场适应性强。

目前，公司是全球范围内唯一一家拥有覆盖创伤、脊柱、关节骨科主要三大领域骨科手术机器人的公司，也是全球范围内唯一一家拥有一机覆盖全骨科（创伤、脊柱、关节）的手术机器人科技创新公司。报告期内，公司“天玑关节手术机器人”和“天玑全骨科机器人”产品的获证上市进一步增强了公司的市场竞争力。

（三）筹备国际化业务，为未来走向国际蓄力

报告期内，公司筹备开拓海外市场业务，与多家国际潜在合作伙伴进行了接触洽谈，并已经取得一定进展。同时，在报告期内公司积极推进 CE 等认证工作，为公司 2024 年的国际化战略奠定基础。

二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

（一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是中国骨科手术机器人行业的领军企业，是中国机器人 TOP10 成员企业、医疗机器人国家、地方联合工程研究中心依托单位。2020 年 7 月 7 日，公司在上海证券交易所科创板上市，成为我国首家上市的医疗机器人企业。

公司基于对骨科临床需求的深刻理解和挖掘，致力于用智能化的方法去重塑骨科手术流程，整合上下游一切相关的技术要素，研发以骨科手术机器人系统为核心的相关技术和产品，打造骨科手术智能骨科平台并推动骨科手术智能平台成为骨科行业的基础设施，帮助医生精准、安全、高效开展手术，改善患者生活质量，造福患者，引领骨科手术进入机器人智能手术时代。

公司的产品和服务的目标客户为医疗机构。公司面向医疗机构提供的产品和服务主要涵盖骨科手术机器人、配套设备与耗材、技术服务等方面，其中骨科手术机器人是公司核心产品，是公司的主要收入来源。公司研发的“天玑骨科手术机器人（天玑 1.0）”于 2016 年获得 CFDA 核发的第三类医疗器械注册许可证，各项性能指标处于国际领先水平，取得了良好的临床应用效果。公司研发的“天玑 II 骨科手术机器人（天玑 2.0）”于 2021 年获得 NMPA 核发的第三类医疗器械

注册证。公司研发的“天玑关节手术机器人”和“天玑全骨科手术机器人”于2023年获得NMPA核发的第三类医疗器械注册证和第三类医疗器械变更注册备案批复。截至本报告披露日，公司骨科手术机器人产品已在国内约200家医疗机构进行了常规临床应用，累计完成超过7万例手术，取得了良好的临床应用效果。

(二) 主要经营模式

1、采购和生产模式

公司的采购需求源自产品和研发，公司制定了完善的采购管理制度和流程。

公司核心产品骨科手术机器人采用“自主设计-全球采购-部件加工-软件嵌入”的生产模式。即公司研发设计产品构型、制定产品标准、应用规范并通过申请软件著作权、专利等方式进行保护。所需原材料在全球范围内遴选优秀供应商提供，核心精密部件由公司或优选供应商定制加工，最后公司负责完成产品的软件嵌入、总装调试后交付客户。

公司全资子公司安徽天智航医疗科技有限公司已经建立起骨科手术机器人末端手术工具和一次性手术工具包的生产制造能力，能满足骨科手术机器人生产需要和医疗机构开展骨科机器人手术所需的一次性手术工具包的需求。

2、销售模式

公司实行以经销为主、直销为辅的联合销售模式。在两种销售模式下，公司提供产品应用培训和临床技术支持以及辅助其医疗机构提升科研与学术能力等工作。目前，公司已经基本建立起覆盖全国的营销管理队伍、渠道分销体系和临床支撑体系。

同时，公司正在探索为医疗机构提供“购买技术服务”的业务，即公司负责提供智能骨科机器人微创中心全部技术输出（包括实现技术输出的装备及服务），医疗机构通过购买服务方式获得骨科手术机器人临床技术而实现为适宜的患者提供诊疗服务。从而使公司的收入结构从原来依靠单一的一次性设备销售收入转变为既有设备销售收入、配套手术工具包销售收入及获取持续医疗技术服务收入在内的多元化的收入结构，从而保证公司能够形成稳定营业收入来源。

3、研发模式

公司坚持自主研发，已经建立涵盖前沿技术研究、先进产品预研、产品化开发三个不同层级的研发体系。同时，公司与高校、科研机构、医院建立“产、学、研、医”的研发体系，共同承担了多项国家级和省部级科研项目，合作各方签署了相关协议，对职责、权利义务和知识产权归属进行约定，其中，高校与研究机构专注于基础共性技术研究，为产品开发提供支撑；医院负责提出临床需求，进行临床应用验证；公司负责突破产品研究的关键技术，实现科技成果产业化。

(三) 所处行业情况

1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

(1) 公司所处行业基本特点

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“C358 医疗仪器设备及器械制造”之“C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012修订），公司所属行业可归类为“C35 专用设备制造业”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“4.2 生物医学工程产业”之“4.2.1 先进医疗设备及器械制造”。

公司专注于骨科手术机器人的研发、生产、销售和服务。从更具体的领域而言，公司属于医疗器械行业下的医疗机器人行业中的手术机器人子行业。手术机器人行业与医疗器械行业整体发展密切相关，行业发展受经济周期影响相对较小。

（2）手术机器人行业发展情况

根据弗若斯特沙利文资料，自 2017 年至 2021 年，全球手术机器人市场由 44.4 亿美元增长至 109.1 亿美元，该期间的复合年增长率为 25.2%。预计 2025 年全球手术机器人市场将达 285.1 亿美元，2021 年至 2025 年的复合年增长率为 27.1%。2030 年，全球手术机器人市场将达 619.0 亿美元，2025 年至 2030 年的复合年增长率为 16.8%。

（3）主要技术门槛

手术机器人属于高端医疗器械，核心技术研发、获取难度大，研发周期长，对设备的性能、技术参数、安全性要求高。手术机器人行业属于技术密集型行业，机器人技术、计算机网络控制技术、数字图像处理技术、虚拟现实技术和医用外科技术的结合对于手术机器人产业十分重要，同时要注重与人机工程学、机械设计、软件控制、动力学等多学科技术交叉，所以行业的核心技术需要“产、学、研、医”的深度结合，需要经过长时间的技术积累和持续投入，初创科技公司的技术追赶难度很大。同时，行业内的企业通过申请发明专利的方式保护自身的技术，对其他企业进入本行业形成了技术壁垒。

新技术从研究开发，到首次商业化应用和生产，是一个不确定性极高的系统过程。检验科技创新成功与否，最终标准是市场化程度和是否具有商业价值。手术机器人行业需要长期的技术积累和研发支撑，才能完成科学成果向技术应用的转化，最终实现科技成果产业化。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

全球骨科手术机器人研发与产业化进程发源于上世纪 90 年代，经过数十年的发展，目前实现产业化的骨科手术机器人公司集中在美国、以色列、法国和中国。国外布局骨科手术机器人的公司主要有强生 (Johnson & Johnson)、史赛克 (Stryker Corporation)、捷迈邦美 (Zimmer Biomet)、美敦力 (Medtronic)、施乐辉 (Smith & Nephew) 等。公司是国内骨科手术机器人的领军企业，截至本报告披露日，公司核心产品天玑系列骨科手术机器人已经进入约 200 家临床机构，完成超过 7 万例骨科机器人手术，占据了国内主要市场份额。其余市场主要被史赛克、美敦力等国际厂商产品占据。近年来，国内涌现出多家骨科手术机器人研发公司，主要产品主要涉及脊柱外科、关节外科领域。

3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

从手术机器人产品发展趋势来看，5G 通讯、3D 打印、智能材料、医疗大数据、人工智能、虚拟/增强现实等新技术将不断整合进手术机器人的技术体系中。手术机器人将越来越智能化，与医生、患者的交互水平越来越高。

从手术机器人应用趋势来看，手术机器人能够胜任的适用证范围越来越广，并将全面融入医疗业务全部场景。智能化、个性化、远程化的手术方式将伴随着手术机器人产品的不断迭代进步而成为越来越主流的方式。手术流程也将逐步围绕手术机器人重塑，手术机器人将逐步成为手术全流程的核心要素。

从行业参与者来看，有大量新公司加入到手术机器人行业，创新型公司会不断涌现，手术机器人行业将逐步形成有诸多产品线的行业巨头和专注于某个专用型手术机器人产品的细分领域龙头并存。

从市场发展趋势来看，将会有越来越多的医生、患者认知并最终认可手术机器人手术，行业整体市场空间快速扩大，客户群体也将由一、二线城市优势医院向区域医疗中心下沉。

(四) 核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

(1) 骨科手术机器人构型技术

骨科手术机器人是一种专业性极高的设备，主要原因在于应用的手术环境具有特殊性，体现在四个方面：第一，人机环境复杂，包括患者、手术医生及其助手、护士、操作员等相关人员，手术床、影像设备、患者生命体征维持设备、手术其他配套工具设备等。这些人员和设备必须与手术机器人系统间都存在电气、机械、或人机交互的接口，合理设计人机接口是手术机器人构型的基本要求。第二，工作区域主要限制在手术室内，手术室可利用的面积、高度都受限制。手术相关的人员、设备和器械都必须布置在有限的空间内，并且要兼顾到手术环境的无菌环境要求。手术机器人的体积、形状、活动空间范围需严格设计，手术机器人需要的执行机构、控制计算机、位置传感器、力学传感器、手术工具等需要高度集成设计。第三，机器人活动空间与医生手术操作空间不可避免存在干涉。因此，如何通过构型设计，合理避让医生手术工作空间，是手术机器人构型的难点。第四，手术机器人构型还关系到手术安全控制、手术流程简洁要求等方面。公司通过多年技术研究和临床实践，积累了丰富的理论与实践经验，已掌握一整套骨科手术机器人构型设计的流程方法，基于此，开发出多种构型，满足骨科手术机器人要求。

(2) 骨科手术机器人高精度在线标定技术

骨科手术机器人实现手术工具定位的前提是让机器人知道手术路径的空间位置，这一过程称为机器人标定，即计算机器人工作空间和患者空间的映射关系。为保证手术安全、准确，骨科手术机器人标定的误差要求在 0.5 毫米以内。高精度的机器人标定涉及标定器结构、空间定位算法设计，需要克服患者术中移动、机械加工误差、传感器精度漂移等问题。公司在原有技术基础上进一步研究了融合特征点和特征曲面的 ICP 方法，实现基于术前图像的手术规划和图像注册，并在关节手术机器人上得到应用和验证。

(3) 多模态医学影像融合与处理技术

骨科手术机器人需要借助不同来源、不同类型的医学影像（多模态医学影像）用于手术规划和引导医生进行手术操作。这些图像包括手术之前获取的 CT、磁共振等三维图像、手术当中现场获取的透视二维 X 光图像及 CT 图像等。这些多模态影像反应了患者手术部位的不同结构与功能信息，这些信息均有利于医生更好的进行手术计划与手术机器人控制，以达到手术治疗效果。为将这些来自同一患者的术前和术中影像以像素级的精度融合在同一个空间坐标系下，公司自主开发了一系列多模态医学影像预处理与融合算法，并且计划将这些算法体现在手术机器人的主控软件当中，供医生在手术之前进行完善的术前计划，在手术当中将术前计划与现场获取的患者位姿信息进行高精度的融合，以指导手术机器人完成手术操作。

(4) 结合人工智能算法的医学图像处理与手术规划自动形成特征计算机自动识别技术

公司采用基于先验几何结构的特征识别技术，通过传统医学影像处理当中的模板搜索、特征提取、阈值判断等算法，实现 X 线和 CT 图像中的标记点、套筒等图像的自动识别，误差小于 1 个像素，超越人眼观察的极限。一方面减少人为操作，加快手术流程，另一方面提高准确性，减少操作错误。

通过人工智能算法的应用，在充分理解顶尖医生在手术规划关键步骤中的思考要点的基础上，形成标准化、可普及的手术规划建议方案，帮助手术机器人技术在临床应用当中快速产业化落地。

(5) 主被动融合光学跟踪技术

公司产品骨科手术机器人当中包含光学跟踪子系统，该子系统目前仍然采用被动光学跟踪技术，该技术相对成熟，精度稳定可控，但是该种被动光学跟踪器受跟踪器尺寸限制精度难以继续提升，并且跟踪器与光学跟踪相机之间无法进行主动通讯。公司研发的主动光学跟踪技术采用“跟踪器主动发射-光学跟踪相机受控拾取”的方案，精度高、跟踪器小型化、耐久性和可靠性得到提升、可以进行双向通讯等性能优势。公司研发的“天玑 2.0”采用了主动与被动跟踪融合的技术方案，结合了两种技术的优势，提升了产品的性能。

(6) 光学跟踪器制造工艺与测量技术

公司骨科手术机器人产品当中包含多种不同型号、不同应用场景的光学跟踪器。光学跟踪器对加工精度、装配精度、耐消毒性与测量都具有独特的高要求。由于公司产品当中的光学跟踪器采用了宝石型被动反光球，没有成熟的制造工艺和测量技术可以借鉴。对此，公司自主发明了一整套包含光学跟踪器的成型、测量和质量控制等技术。

(7) 术中影像自动同步与注册技术

公司产品骨科手术机器人在临床应用当中需要配合术中成像设备共同使用，目前主要是配合移动 X 光成像设备 C 型臂。C 型臂包括普通透视和电控三维成像两种类型，公司目前已经与国际厂家进行了持续的战略技术合作，开发术中影像自动同步与注册技术，实现了现场的快速图像获取与图像标定能力。相关技术已在“天玑 2.0”实现，有效提高产品易用性。

(8) 多自由度机械臂运动安全控制技术

公司产品“天玑”骨科手术机器人采用了 6 自由度的机械臂作为核心部件，相比前代技术自由度大幅度提升，可以实现手术当中覆盖全身不同部位不同角度的机器人手术操作要求。但是由于自由度提升和活动范围增大，也带来了相应的运动安全问题。为此，公司开发了基于力反馈的机械臂运动安全与控制技术，对机械臂的运动全程进行解算、模拟与监控，保障机械臂本体及末端手术工具始终运动在安全区域。

(9) 末端手术工具模块化设计技术

在骨科手术中，不同术式对手术机器人有不同的要求，包括需要不同类型的图像(X 线、CT)，不同的标定装置和手术工具。骨科手术机器人采用模块化设计技术，通过模块的组合满足不同术式的需求，实现一机多用，目前已可以开展多种术式，且仍在持续的扩展。

(10) 高重复定位精度机器人工具现场装卸技术

公司产品骨科手术机器人为通用骨科手术平台，覆盖多种类型适应证与全身不同手术部位，为适应不同的手术要求，公司研发、注册并生产一系列专用工具配合手术机器人共同使用，根据手术现场需要为机械手臂装配专用手术工具，为保障每一次现场的装配都能确保综合手术精度，公司设计了专门的装卸结构与相应的高精度（微米级）加工工艺与质量保障技术。

(11) 骨科手术机器人批量生产精度保障与控制技术

骨科手术机器人是一种新型医用设备，产品精度性能合格并确保临床应用顺利进行是产品持续发展的关键。公司根据骨科手术的临床需求和机器人产品特点，设计出了一套骨科手术机器人性能指标和检测方法，并开发出了相应的检测装置，该方法已被手术机器人行业标准引用。为了

确保每一套手术机器人在交付后精度有保障，发生精度偏差时能够自检并提示，公司在检测装置与检测方法以及生产体系当中都内嵌了坚固的支撑环境，保障了目前装机医院手术的安全有效。

(12) 现场沉浸式的人机交互技术

骨科手术机器人本质上是协助医生更好完成手术的工具，在远期实现标准术式的自动化操作能力之前，离不开医生在手术当中的密切协同。通过打造围绕医生的“手术操作舱”，将手术所需关键信息，机器人动态信息，患者信息提取后直观提供给手术医生，同时让手术医生能够“足不离操作位，眼不离手术区，手可以直接控制进程”就成为关键技术。在“天玑 2.0”骨科手术机器人中已经体现了这种沉浸式人机交互环境的关键要素。

(13) 自平衡机器人稳定支撑技术

公司产品骨科手术机器人在精度控制上居于国际先进水平，这需要一系列要素的保障。其中，为保障手术过程当中机械臂子系统处于高度平衡与稳定的状态并且方便移动，公司专门研发了自平衡机器人稳定支撑技术模块。该模块安装于机械臂子系统底座，平时处于收纳状态，在骨科手术机器人手术当中可以稳定支撑整个机械臂子系统，保障手术亚毫米级定位精度。

(14) 骨科手术机器人专用手术室设计与应用技术

公司的长期目标是持续推进智能骨科手术解决方案的逐步实体化落地，为配合骨科手术机器人更好的完成手术操作，为手术医生提供更好的信息获取与机器人手术全程控制手段，公司长期坚持在数字化手术室领域开拓，并且结合骨科手术机器人的软件与硬件，为医院定制骨科手术机器人专用手术室。在包括远程规划、音视频交互、专业教育、术中设备集成等领域持续进行定制化整合，该技术为应用技术，其便利程度取决于公司对机器人手术与骨科医生的深刻理解。

国家科学技术奖项获奖情况

√适用 □不适用

奖项名称	获奖年度	项目名称	奖励等级
国家科学技术进步奖	2015 年度	基于影像导航和机器人技术的智能骨科手术体系建立及临床应用	二等奖

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

√适用 □不适用

认定称号	认定年度	产品名称
国家级专精特新“小巨人”企业	2020 年度	
国家级专精特新“小巨人”企业	2023 年度	

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新提交专利申请 87 项（其中发明专利申请 35 项），新获得专利授权 59 项（其中发明专利授权 9 项）。截至 2023 年底，公司累积申请专利 520 项（其中发明专利申请 196 项），累积获得专利授权 343 项（其中发明专利授权 55 项），目前有效专利 328 项（其中发明专利 51 项）。此外，截至 2023 年底，公司软件著作权累计申请并获得备案授权 36 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	35	9	196	55
实用新型专利	48	39	253	219

外观设计专利	4	11	71	69
软件著作权	3	3	36	36
其他	0	0	0	0
合计	90	62	556	379

3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度 (%)
费用化研发投入	140,315,165.68	122,635,808.16	14.42
资本化研发投入	10,124,715.87		100.00
研发投入合计	150,439,881.55	122,635,808.16	22.67
研发投入总额占营业收入比例 (%)	71.63	78.52	减少 6.89 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	6.73		增加 6.73 个百分点

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司为满足新技术研究、新产品研发、产品迭代等战略发展需要持续引进研发人才，持续加大研发投入，导致研发投入较上年同期有所增长。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

√适用 □不适用

报告期内，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了研发费用资本化的会计估计变更，自 2023 年 8 月 1 日起将符合条件的研发项目资本化处理。

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	骨科手术机器人技术研发	10,983.00	1,597.34	9,859.91	1. 开展 UKA 科研临床、髌关节置换科研临床；2. 开展有源 PSI 的科研临床；3. 完成基于 EOS 图像的脊柱侧弯术前规划系统。	拓展关节领域的应用场景；通过数据驱动，辅助医生全面提升复杂脊柱手术的术前规划策略和术中整体平衡监测；开展科研临床验证。	国内领先	1. 膝关节单髁置换手术；2. 髌关节表面置换手术；3. 全髌关节置换；4. 拓展脊柱外科适应症，并提供脊柱侧弯术前规划和术后模拟。
2	骨科手术	31,573.00	5,107.42	27,311.29	1. 天玑 2.0 已正式销售，研发项目结束；	1. 天玑 2.0、TKA、	国内先进	天玑骨科手术机器人是

	机器人适应证拓展				2. TKA(全膝关节置换机器人)已取得注册证, 研发项目结束; 3. JJ 及其他工具包已取得注册证, 研发项目结束; 4. THA(全髋关节置换机器人)注册进行中; 5. 基于天玑 2.0 研发的国际版 CE 注册进行中。	JJ 及其他工具包、THA 取得医疗器械产品注册证并在国内上市; 2. 天玑骨科手术机器人国际版获得 CE 认证并在欧盟上市。		平台型机器人产品, 适应证将覆盖创伤骨科、脊柱外科、关节外科三大骨科亚科室, 适应证不断拓展, 智能化程度不断提升, 并实现国际销售。
3	新一代骨科手术机器人研发及产业化项目	86,360.33	8,023.72	10,186.65	1. Project-Alfa 设计开发进行中; 2. 天玑 AIO 已取得注册证, 研发项目结束; 3. 天玑 3.0 设计开发进行中; 4. 智能规划软件注册进行中。	天玑 AIO、Project-Alfa、天玑 3 和智能规划软件取得医疗器械产品注册证并在国内上市。	国际先进	建立以机器人为核心的手术操作平台, 实现一机多适应症、全流程覆盖, 平台集成多种相关设备, 提升机器人自动化, 智能化水平。
合计	/	128,916.33	14,728.48	47,357.85	/	/	/	/

情况说明

无

5. 研发人员情况

单位: 万元 币种: 人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	140	128
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	39.54	35.36
研发人员薪酬合计	7,189.48	6,502.30
研发人员平均薪酬	53.65	57.54

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	8
硕士研究生	64
本科	62
专科	6
高中及以下	0

研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数

30 岁以下（不含 30 岁）	19
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	72
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	46
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	3
60 岁及以上	0

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1、先发优势

公司关注骨科临床需求，已经完成了三代骨科手术机器人产品迭代开发，实现了骨科手术机器人技术价值、产品价值和商业价值的统一。骨科手术机器人所具有的“精准”、“微创”、“智能”、“低辐射”的临床优势获得了医生和患者的认可，建立起了用户粘性，在后续跟踪服务方面优于竞争对手。骨科手术机器人作为大型医疗装备，临床医生需要经过严格的培训、考核才可以开展骨科机器人辅助手术。由于骨科手术机器人购置成本较高和临床医生形成的使用习惯，竞争对手很难进入已经采购公司骨科手术机器人的医疗机构，公司先发优势明显。

2、“产、学、研、医”协同创新机制优势

公司始终坚持“产、学、研、医”协同创新研发机制模式。公司自成立以来，依托“医疗机器人北京市工程实验室”、“医疗机器人国家地方联合工程研究中心”、“医疗机器人产业技术创新中心”与清华大学、北京航空航天大学在内的知名高校以及北京积水潭医院、中国人民解放军总医院等优势医疗机构建立了稳定高效的“产、学、研、医”协同创新机制。承担了多项国家、地方科研任务，取得了一系列研究成果。“产、学、研、医”协同创新机制汇聚了医疗机器人领域的创新资源，建立起了公司在医疗机器人领域的持续创新能力，奠定了公司在骨科手术机器人领域“预研一代、转化一代、上市一代”的产品研发格局，奠定了公司持续的创新能力。

3、创新型医疗器械成果转化经验

公司率先在国内开展了骨科手术机器人产业化开发工作，从 2010 年获得了国内首个骨科手术机器人医疗器械产品注册许可证起，至本报告期末，公司研发的骨科手术机器人产品均获得了医疗器械产品注册许可证。在此过程中，公司积累了实施创新型医疗器械成果转化所需的产品标准制定、临床方案制定的丰富经验，为公司持续进行创新医疗器械产品成果转化奠定了基础。

4、人才优势

公司拥有一支专业结构完整的高素质协同创新团队，覆盖机械、控制、软件、临床等医疗机器人研发相关专业，对涉及医用机器人产品标准制订、注册检测、临床试验和质量管理等医疗机器人产品研制与产业转化的各个环节具有丰富的实践经验。截至本报告期末，公司共有员工 354 人，拥有博士、硕士学历的人员 94 人。公司主要技术以自主研发为主，公司研发人员 140 人，占员工总数的 39.54%，主要研发人员均来自境内外著名大学、科研院所、知名医院和医疗器械生产企业。

5、技术优势

基于研发人才优势、积累的创新型医疗器械成果转化经验及“产、学、研、医”协同创新机制优势，公司逐步建立起了在骨科手术机器人领域的技术优势。截至本报告期末，公司累积申请专利 520 项（其中发明专利申请 196 项），累积获得专利授权 343 项（其中发明专利授权 55 项），目前有效专利 328 项（其中发明专利 51 项）。除此之外，公司对骨科机器人控制系统在内的 36 项软件申请了软件著作权。上述专利、软件著作权及相关非专利技术，构建了公司在骨科手术机器人领域的技术壁垒。

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

适用 不适用

四、风险因素

(一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

公司是一家专业从事骨科手术机器人及其相关技术自主创新、规模化生产、专业化营销及优质临床应用为一体的高新技术企业，存在前期研发投入高、获批上市销售流程时间长等特点。公司是一家致力于骨科手术机器人研发、生产、销售及服务的创新医疗器械企业，存在前期研发投入高、获批上市销售流程时间长等特点。虽然医院、医生、患者对骨科手术机器人手术的认知程度近年在快速提升，但总体认知程度达到较为理想的状态尚需一定时间。报告期，公司尚未能实现盈利，预计公司短期内无法现金分红，将对股东的投资收益造成一定程度不利影响。

(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

2023 年度，公司积极应对复杂变化的外部环境，聚焦主营业务、持续拓展市场，实现营业收入 21,003.59 万元，同比增长 34.48%。为满足进一步产业化的需求、保障经营业绩增长、加快产品更新迭代进程，公司持续加大在市场、管理、研发、人员激励等方面的投入，导致期间费用较上年同期有较大幅度增长，由此导致 2023 年净利润亏损有所扩大。

(三) 核心竞争力风险

适用 不适用

1、新产品和新技术研发面临较大挑战的风险

骨科手术机器人产品技术壁垒高，具有研发投入大、研发周期长的特点。目前，公司在研项目较多，既包括新产品研发，也包括基础技术研究。公司无法保证新产品能够按照预定计划完成型式检验、临床试验、通过国家药品监督管理局的注册审评以及最终能够形成批量的销售。基础研究也存在研发失败的风险。

2、重要知识产权被侵犯，核心技术发生泄密的风险

公司从事的骨科手术机器人行业属于技术密集型行业，骨科手术机器人综合了机器人技术、计算机网络控制技术、数字图像处理技术、虚拟现实技术和医用外科技术。

公司在技术水平和产品创新方面很大程度依赖于公司自主研发的多项核心技术，存在公司核心技术发生泄密的风险。若公司相关核心技术遭到泄密，并被竞争对手所获知和模仿，则可能会损害公司的竞争优势，并对公司生产经营带来不利影响。

3、诊疗方法和基础技术突破，可能对现有技术发生替代风险

公司的骨科手术机器人产品，是目前公司销售收入的主要来源，是基于影像实时导航与机器人技术的通用型骨科手术机器人。但是，如果骨科手术出现颠覆性的诊疗方法，市场上可能出现比“天玑”骨科手术机器人更优的产品或解决方案，进而形成对公司产品的替代效应。同时，如果公司不能及时追踪并掌握新的技术并开发新的产品，技术替代将使公司丧失先发优势，进而失去竞争优势，带来经营风险。

(四) 经营风险

适用 不适用

1、市场竞争加剧风险

近年来，手术机器人行业快速发展，全球范围内的骨科手术机器人行业中主要企业均被美敦力、史赛克、捷迈邦美等大型跨国医疗器械公司收购。目前美敦力旗下 MazorRobotics 公司的 Renaissance 和 Mazor X 以及捷迈邦美旗下 MEDTECH 公司的 ROSAONE 获批在国内上市销售，与公司在脊柱辅助手术领域已经展开直接竞争。上述竞争对手拥有更雄厚的财力、研究及其他资源，更大的营销力度，更高的品牌知名度，将增加公司的竞争压力。同时，史赛克旗下 MAKOSurgical 公司的 RIO 已获批在国内外上市销售，较公司在研产品关节置换机器人具备先发优势。另外，国内部分企业也在加强相关技术研发和临床试验，目前鑫君特、铸正、微创、骨圣元化、键嘉、和华瑞博等公司的机器人产品已经获得第三类医疗器械注册许可证，未来市场存在竞争加剧的风险。公司如果未来无法准确把握行业发展趋势或无法快速应对市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，面临现有市场份额及盈利能力下降的风险。

2、重要部件持续稳定供应及价格波动风险

光学跟踪相机和机械臂是公司骨科手术机器人的重要部件，生产商分别来源于加拿大和丹麦，公司与光学跟踪相机和机械臂的国内代理商分别签署了框架协议，保持了长期的业务合作关系。如果未来与相关供应商在商业条款上未能达成一致，或因为发生自然灾害、国际贸易争端等其他不可抗力因素导致光学跟踪相机和机械臂供应中断或价格上涨，将会对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

3、产品延续注册失败风险及在研产品无法注册的风险

骨科手术机器人需要经过原理样机的设计开发、设计验证、注册产品标准的制定、工业样机定型、产品注册检验、临床试验、技术审评、企业质量管理体系审核等环节，并最终获得 CFDA/NMPA 认证，才能上市销售。医疗器械注册证到期之前，需要进行产品延续注册，如果未获得延续注册批件，产品将无法销售。公司现有已获注册证的骨科手术机器人未来无法获得医疗器械延续的注册证，或者在研产品无法获得药监部门的注册证，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

4、公司骨科手术机器人销售均价存在可能下降的风险

公司陆续推出不同机型的产品以满足不同层级的医疗机构针对骨科手术机器人的差异化需求。基于不同机型的产品，公司制定了差异化价格策略，若价格较低的机型销量占比增加，公司骨科手术机器人均价将下降。若公司推出差异化机型产品后产品均价下跌，且销售数量未能如公司所预计的相应增长，将导致公司收入下降，可能带来公司亏损继续扩大。

(五) 财务风险

适用 不适用

(六) 行业风险

√适用 □不适用

政策变动风险

公司目前销售区域主要在中国境内，国家药监局对医疗器械行业实行分类管理和生产许可制度，若公司未来不能持续满足我国行业监管要求，则产品注册许可、生产经营许可可能被暂停或取消，从而对公司的生产经营及财务状况带来不利影响。

(七) 宏观环境风险

□适用 √不适用

(八) 存托凭证相关风险

□适用 √不适用

(九) 其他重大风险

□适用 √不适用

五、报告期内主要经营情况

具体详见“第三节 管理层讨论与分析”之“一、经营情况讨论与分析”所述内容。

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	210,035,904.87	156,188,437.41	34.48
营业成本	60,612,229.62	53,637,170.29	13.00
销售费用	137,857,219.16	91,397,928.43	50.83
管理费用	80,790,027.94	65,528,125.67	23.29
财务费用	2,927,416.22	-510,969.64	不适用
研发费用	140,315,165.68	122,635,808.16	14.42
经营活动产生的现金流量净额	-170,497,435.75	-87,506,239.40	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-258,170,797.68	9,623,967.26	-2,782.58
筹资活动产生的现金流量净额	528,300,497.65	1,302,913.43	40,447.63

营业收入变动原因说明：报告期内，公司营业收入较上年同期增加 5,384.75 万元，同比增长 34.48%，主要原因为报告期内，公司在骨科手术机器人及配套产品、为医疗机构提供“购买技术服务”等方面持续开拓市场、加强客户资源积累、持续开展新产品新技术的研发，收入实现持续、多元化增长。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业收入增长，营业成本相应增长。

销售费用变动原因说明：报告期内，销售费用较上年同期增加 4,645.93 万元，主要原因为：一方面，报告期内，公司持续加大销售渠道建设及市场投入，销售费用较上年同期有较大幅度增长；另一方面，报告期内公司实施限制性股票激励计划，确认股份支付费用，导致销售费用有所增长。

财务费用变动原因说明：报告期内，财务费用较上年同期增加 343.84 万元，主要原因为：报告期内，公司新增长短期借款，借款利息费用较上年同期有较大幅度增长，导致财务费用较上年同期有所增长。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，销售费用、管理费用、研发费用较上年同期有所增长，导致支付的与经营活动有关的现金有所增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 26,779.48 万元，主要原因系报告期内支付研发及办公楼款，致使报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期有较大幅度增长。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52,699.76 万元，主要原因系，一方面，公司非公开发行股票募集资金到账，吸收投资收到的现金较上年同期有大幅度增长；另一方面，公司新增长短期借款，取得借款收到的现金较上年同期有较大幅度增长。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 210,035,904.87 元，营业成本 60,612,229.62 元，其中，主营业务收入 206,710,322.17 元，主营业务成本 57,558,846.29 元，具体分析如下

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医疗器械行业	206,710,322.17	57,558,846.29	72.15	42.09	31.84	增加 2.16 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
骨科手术导航定位机器人	141,227,548.59	30,666,174.31	78.29	42.36	61.72	减少 2.59 个百分点
配套设备及耗材	42,681,522.46	14,787,455.85	65.35	154.66	98.06	增加 9.90 个百分点
技术服务	21,031,339.71	10,508,328.88	50.03	-1.91	4.36	减少 3.01 个百分点
手术中心专业工程				-100.00	-100.00	
其他	1,769,911.41	1,596,887.25	9.78	2,313.63	3,165.12	减少 23.52 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华南地区	25,967,098.66	7,391,832.16	71.53	55.51	68.37	减少 2.18 个百分点
华东地区	41,978,536.24	13,338,340.64	68.23	-12.44	58.60	减少 14.23 个百分点
华北地区	70,499,986.34	17,565,173.35	75.08	146.54	50.83	增加

						15.81 个百分点
西南地区	24,101,306.33	7,425,167.86	69.19	147.43	187.19	减少 4.27 个百分点
东北地区	16,090,542.03	3,646,764.51	77.34	-13.69	-61.82	增加 28.57 个百分点
华中地区	18,411,061.92	4,590,040.29	75.07	163.85	4.85	增加 37.81 个百分点
西北地区	3,276,020.65	1,474,293.45	55.00	-80.59	-45.34	减少 29.02 个百分点
境外地区	6,385,770.00	2,127,234.03	66.69	100.00	100.00	不适用
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经销	142,985,171.03	35,014,978.85	75.51	103.60	95.34	增加 1.03 个百分点
直销	63,725,151.14	22,543,867.44	64.62	-15.31	-12.39	减少 1.18 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司主营业务收入均属于医疗器械行业；

主营业务收入产品构成中，骨科手术机器人实现销售收入 14,122.75 万元，占主营业务收入比重为 68.32%，为公司主营业务收入主要来源；报告期内，骨科手术机器人收入及成本较上年同期分别增长 42.36%和 61.72%，主要原因为销量有所增长，毛利率较上年同期保持稳定。

报告期内，公司配套设备及耗材收入及成本较上年同期分别增长 154.66%和 98.06%，主要系报告期内一次性耗材包销售较上年同期有较大幅度增长。

报告期内，公司实现技术服务收入 2,103.13 万元，其中为医疗机构提供“购买技术服务”收入 1,575.35 万元，较上年同期增长 121.37%；其他技术服务收入 527.78 万元，较上年同期下降 63.16%，其他技术服务收入下降的主要原因系报告期内水木东方不再纳入合并财务报表范围，其委托研发设计与试制业务技术服务收入亦不再纳入合并财务报表范围。

报告期内，受益于公司持续的业务布局及销售渠道拓展，华南、华北、华中、西南地区收入较上年同期均实现较大幅度增长；报告期内公司首次实现境外收入。此外，华东、东北地区业务有小幅减少，西北地区业务有较大幅度减少。

报告期内，公司经销模式收入及成本较上年同期分别增长 103.60%和 95.34%，主要原因是经销模式下的骨科手术机器人销售、配套设备及耗材销售业务较上年同期有较大幅度增长。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	库存量	生产量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
骨科手术导航定位机器人	台	47	0	-18.97	-100.00

说明：

公司主要产品骨科手术机器人生产量同比有所下降主要原因系，报告期内公司取得天玑膝关节骨科手术机器人第三类医疗器械注册证，临床验证与产品注册样机需求量较上年同期有所减少。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
医疗器械	主营业务	5,755.88	94.96	4,365.75	81.39	31.84	报告期内，公司主营业务收入较上年同期有所增长，致使主营业务成本相应有所增长。
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
骨科手术导航定位机器人	直接材料	2,612.92	45.40	1,553.90	35.59	68.15	报告期内，公司骨科手术机器人销量较上年有所增加，导致成本有所增加。
	直接人工	88.28	1.53	42.24	0.97	109.00	
	制造费用	365.42	6.35	300.14	6.87	21.75	
	小计	3,066.62	53.28	1,896.28	43.43	61.72	
配套设备及耗材	直接材料	961.35	16.70	736.91	16.88	30.46	报告期内，公司耗材销售业务较上年同期有较大幅度增长，其成本构成主要为直接材料、直接人工及制造费用，致使配套设备及耗材各项成本构成项目均有较大幅度增长。
	直接人工	19.74	0.34	3.64	0.08	442.31	
	制造费用	53.20	0.92	6.06	0.14	777.89	
	其他费用	444.46	7.73			100.00	
技术服务	小计	1,478.75	25.69	746.61	17.10	98.06	报告期内，公司委托研发设计与试制业务较上年同期较大幅度减少，委托研发设计与试制业务成本主要为材料及人工，致使报告期内材料及人工成本有较大幅度减少。为医疗机构提供“购买技术服务”的业务较上年同期有所
	材料成本	39.56	0.69	284.06	6.51	-86.07	
	人工成本			194.20	4.45	-100.00	
	固定资产折旧	215.48	3.74	190.42	4.36	13.16	
	其他费用	795.79	13.83	338.24	7.75	135.27	
小计	1,050.83		1,006.92	23.07	4.36		

							增加，致使固定资产折旧成本及其他费用成本有所增加。
手术中心专业工程	材料成本			711.05	16.29	-100.00	报告期内，公司未发生数字化手术平台搭建业务。
其他	材料成本	159.68	2.77	4.89	0.11	3,165.44	报告期内，公司其他收入较上年同期有所增长，相应的材料成本有所增长。
	合计	5,755.88	100.00	4,365.75	100.00	31.84	

成本分析其他情况说明
无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

2023年1月9日公司召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，分别向王彬彬女士、北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）转让公司子公司水木东方10%和2%的股权，转让完成后，公司持有水木东方的股权比例降至36.28%，水木东方变为公司的参股公司，不再纳入公司财务报表合并范围内。

至转让前，2022年12月31日水木东方净资产为14,996.22万元，2022年度净利润为-351.95万元。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额7,311.76万元，占年度销售总额34.81%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	客户1	2,456.41	11.70	否
2	客户2	1,539.93	7.33	否
3	客户3	1,289.32	6.14	否
4	客户4	1,225.22	5.83	否
5	客户5	800.88	3.81	否
合计	/	7,311.76	34.81	/

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

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 3,594.60 万元，占年度采购总额 41.91%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

公司前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	供应商 1	998.16	11.64	否
2	供应商 2	812.54	9.47	否
3	供应商 3	656.15	7.65	否
4	供应商 4	581.73	6.78	否
5	供应商 5	546.02	6.37	否
合计	/	3,594.60	41.91	/

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

□适用 √不适用

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	137,857,219.16	91,397,928.43	50.83
管理费用	80,790,027.94	65,528,125.67	23.29
研发费用	140,315,165.68	122,635,808.16	14.42
财务费用	2,927,416.22	-510,969.64	不适用

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，销售费用较上年同期增加 4,645.93 万元，主要原因为：

一方面，报告期内，公司持续加大销售渠道建设及市场投入，销售费用较上年同期有较大幅度增长；另一方面，报告期内公司实施限制性股票激励计划，确认股份支付费用，导致销售费用有所增长。

(2) 报告期内，财务费用较上年同期增加 343.84 万元，主要原因为：

报告期内，公司新增长短期借款，借款利息费用较上年同期有较大幅度增长，导致财务费用较上年同期有所增长。

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-170,497,435.75	-87,506,239.40	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-258,170,797.68	9,623,967.26	-2,782.58
筹资活动产生的现金流量净额	528,300,497.65	1,302,913.43	40,447.63

项目重大变动原因：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：

报告期内，销售费用、管理费用、研发费用较上年同期有所增长，导致支付的与经营活动有关的现金有所增长。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 26,779.48 万元，主要原因系报告期内支付研发及办公楼款，致使报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期有较大幅度增长。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 52,699.76 万元，主要原因系，一方面，公司非公开发行股票募集资金到账，吸收投资收到的现金较上年同期有大幅度增长；另一方面，公司新增长短期借款，取得借款收到的现金较上年同期有较大幅度增长。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2023 年 1 月 9 日公司召开了第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，分别向王彬彬女士、北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）转让公司子公司北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司 10%和 2%的股权，转让完成后，公司持有水木东方的股权比例降至 36.28%，水木东方变为公司的参股公司，不再纳入公司财务报表合并范围内，长期股权投资由成本法改为权益法核算，并按权益法进行追溯调整，处置水木东方股权产生的投资收益为 5,268.20 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	310,857,521.05	19.19	211,390,430.59	15.02	47.05	报告期内，公司向特定对象发行股票募集资金到账，货币资金较上期期末有较大幅度增加。
应收账款	46,576,327.83	2.88	28,715,330.46	2.04	62.2	主要系报告期末应收骨科手术机器人销售款有所增加。
存货	26,229,255.72	1.62	43,804,172.55	3.11	-40.12	主要系报告期末库存商品、发出商品、在产品较上期期末有所减少。
一年内到期的非流动资产	459,846.45	0.03	3,114,928.51	0.22	-85.24	主要系期末一年以内到期的长期应收款较上期期末有所减少。
其他流动资产	32,263,115.15	1.99	17,665,098.73	1.26	82.64	主要系期末待抵扣进项税较上期期末有所增加所致。
长期股权	93,289,065.43	5.76	22,045,007.35	1.57	323.18	主要系报告期内，公

投资						司处置原子公司水木东方部分股权，对其股权投资由成本法转为权益法核算，并对剩余股权投资成本按权益法进行追溯调整所致。
固定资产	420,418,122.56	25.96	204,134,488.73	14.51	105.95	主要原因系报告期末公司购置的研发及办公楼达到预定可使用状态，转入固定资产。
使用权资产	19,806,664.88	1.22	75,337,791.07	5.35	-73.71	主要系报告期内，公司转让水木东方部分股权，对其不再具有控制权，不再纳入合并报表范围，其使用权资产亦不再纳入合并报表。
无形资产	10,282,071.71	0.63	6,685,505.28	0.48	53.80	主要原因系报告期末非专利技术较上期期末有所增加。
长期待摊费用	6,894,875.13	0.43	19,384,513.28	1.38	-64.43	原因同“使用权资产”
其他非流动资产	6,601,588.39	0.41	174,983,879.30	12.44	-96.23	报告期内，公司购买的研发及办公楼达到预定可使用状态，转入固定资产核算，导致期末其他非流动资产较上期期末有较大幅度减少。
短期借款	32,809,982.99	2.03			100.00	主要原因系报告期末公司新增流动资金贷款。
应付账款	44,051,366.55	2.72	28,549,029.78	2.03	54.30	主要原因系报告期末应付长期资产购置款较上期期末有所增长。
合同负债	17,611,873.42	1.09	32,075,284.61	2.28	-45.09	主要原因系，报告期末预收机器人货款较上期期末有所减少。
应付职工薪酬	31,253,182.59	1.93	45,503,420.31	3.23	-31.32	主要原因系报告期末应付工资、奖金较上期期末有所减少。
应交税费	11,036,160.67	0.68	6,539,062.06	0.46	68.77	主要原因系报告期末新增应交房屋契税。
其他应付款	4,170,986.05	0.26	7,717,468.42	0.55	-45.95	主要系报告期末应付押金及保证金较上期期末有所减少。
其他流动	526,692.81	0.03	1,198,117.05	0.09	-56.04	主要系报告期末待转

负债						销项税较上期期末有所减少。
长期借款	157,747,560.98	9.74	21,250,000.00	1.51	642.34	主要系报告期末公司新增购置房屋按揭贷款。
租赁负债	3,750,225.52	0.23	40,408,677.64	2.87	-90.72	原因同“使用权资产”
预计负债	6,850,170.45	0.42	5,179,674.08	0.37	32.25	主要系报告期末随产品销量增长，预提的售后费用较上期期末有所增长。
递延收益	4,313,226.84	0.27	11,799,641.67	0.84	-63.45	主要系报告期末待确认的政府补助较上期期末有所减少。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 323,256,805.84（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 19.96%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	336,536,960.95	借款抵押

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节 管理层讨论与分析”的“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,000,000.00	14,651,046.62	84.29%

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	40,200,816.15	88,126.26			70,000,000.00	29,814,895.71	-30,431,224.78	50,042,821.92
其他权益工具投资	444,973,159.09	642,152.94	241,995,901.09		22,000,000.00		-106,568,159.17	361,047,152.86
合计	485,173,975.24	730,279.20	241,995,901.09		92,000,000.00	29,814,895.71	-136,999,383.95	411,089,974.78

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2023年1月9日，公司召开了第五届董事会第十九次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》。公司分别向王彬彬女士、北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）转让公司子公司北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司10%和2%的股权，本次交易的转让价款为1,600万元和320万元，全部以现金方式支付。具体情况详见公司于2023年1月10日披露于上海证券交易所网站的《北京天智航医疗科技股份有限公司关于转让子公司股权暨关联交易公告》（公告编号：2023-004）。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	业务性质	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京天智航医疗技术服务有限公司	子公司	技术服务	1,000.00	100.00%	8,316.76	-680.86	3,257.66	-620.18
安徽天智航医疗科技有限公司	子公司	制造业	20,000.00	100.00%	17,373.07	14,631.31	2,077.69	-1,414.08
银川天玑互联网医院有限公司	孙公司	技术服务	1,000.00	100.00%	77.39	-23.47		-222.28
TINAVI (Hongkong)	子公司	投资管		100.00%	5,223.58	811.23	0.00	26.77

		理						
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业	技术服务	8,458.3332	31.0936%	33,802.17	21,540.41	6,491.19	234.04
安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司	联营企业	商务服务	5,100.00	39.216%	5,075.56	5,075.88	0.00	-23.70
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	联营企业	研发	3,000.00	33.00%	2,228.72	921.08	192.91	-50.60

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

公司是国内骨科手术机器人的领军企业，公司核心产品天玑系列骨科手术机器人已经进入约 200 家临床机构，完成超过 7 万例骨科机器人手术，占据了国内主要市场份额。其余市场主要被史赛克、美敦力等国际厂商产品占据。近年来，国内涌现出多家骨科手术机器人研发公司，主要产品主要涉及脊柱外科、关节外科领域。

从手术机器人产品发展趋势来看，5G 通讯、3D 打印、智能材料、医疗大数据、人工智能、虚拟/增强现实等新技术将不断整合进手术机器人的技术体系中。手术机器人将越来越智能化，与医生、患者的交互水平越来越高。

从手术机器人应用趋势来看，手术机器人能够胜任的适用证范围越来越广，并将全面融入医疗业务全部场景。智能化、个性化、远程化的手术方式将伴随着手术机器人产品的不断迭代进步而成为越来越主流的方式。手术流程也将逐步围绕手术机器人重塑，手术机器人将逐步成为手术全流程的核心要素。

从行业参与者来看，有大量新公司加入到手术机器人行业，创新型公司会不断涌现，手术机器人行业将逐步形成有诸多产品线的行业巨头和专注于某个专用型手术机器人产品的细分领域龙头并存。

从市场发展趋势来看，将会有越来越多的医生、患者认知并最终认可手术机器人手术，行业整体市场空间快速扩大，客户群体也将由一、二线城市优势医院向区域医疗中心下沉。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将紧密关注宏观经济形势和医疗器械相关行业政策的调整及变化，追踪产业、技术、竞争对手等的发展动态，前瞻性分析、研判未来的变化及趋势，有针对性的规划公司发展战略。

1、研发方面，公司将坚持“产、学、研、医”协同创新研发机制不动摇，持续在骨科手术机器人技术、应用创新、配套耗材等方面的研究投入。通过北京市自然科学基金-海淀原始创新联合基金平台、国家重点研发计划、北京市科技计划等，引导高校和医院科研团队致力于骨科手术基础研究，筛选优秀项目和优秀团队开展合作研究。同时，增强公司技术研发力量，为公司蓄积未来高速发展的技术动力。

2、产品方面，以临床需求为核心结合技术的发展，持续有计划的丰富公司产品线和进行产品换代升级，不断满足客户对公司产品质量、功能提出的需求及更多样的选择。

3、市场方面，加强优化以客户为中心的服务，用高品质的产品，优质的服务，完善的培训和高层次的学术交流提升公司的产品影响力和品牌口碑。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、产品、研发方面，推进新一代骨科手术机器人系统平台的研发工作；推进 THA（髋关节机器人）NMPA 认证工作；继续推进天玑 2.0 国际版国际化认证工作；继续与战略合作厂商开发关键部件和关键技术推进关键部件和关键技术研发工作；持续加大前沿技术的投入和研发；根据临床使用的需求，不断研发和推出更多种类的手术工具包（含一次性手术工具包）。

2、市场、销售方面，随着天玑系列产品越来越多元化，公司将调整产品的价格策略，使其能够覆盖更多的用户；提升骨科手术机器人及其配套工具包和周边产品的销量；推广“购买技术服务”模式，逐渐形成标准化、规模化，探索创新业务模式落地和发展，搭建设备销售、临床销售和技术服务三位一体的营销体系，能对客户需求提供快速响应。开拓海外市场，稳步走向国际。

3、在客户服务、支持方面，持续提升骨科手术机器人装机医院的成熟期转化率；着重加强骨科手术机器人客户需求的快速响应和处理效率，持续提升骨科手术机器人产品及工具的易用性和稳定性；加大对骨科手术机器人的售后支持力度；完善机器人标准化操作培训体系；探索和完善装机医院的售后收费模式。

4、支持体系方面，供应链通过提升员工多工种能力、工厂运营智能化，遵循高质量、低成本、短交期的目标，确保提供机器人、耗材的供应；建立起公司质量管理体系自我运行、自我完善机制，并结合质量管理体系的要求，按照产品开发的客观规律及外部需求的节奏有计划的进行法规注册，推进产品转化。

5、管理体系和人力资源体系方面，公司贯彻提高收入、降本增效的目标，明确各个组织体系围绕目标-责任-结果-激励展开工作；管理体系数字化转型；以流程驱动、数据驱动、文本驱动成为主要的管理方式，提升整体管理体系效率；不断完善人力资源体系，通过提供具有竞争力的薪酬、岗位及股权激励措施，吸引优秀人才进入公司，完善培训体系，不断提升人才密度，建设健康优秀的企业文化，以人为本，在确保公司经营目标的顺利达成前提下实现员工价值最大化。

(四) 其他

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《公司章程》等法律法规及规章制度的要求，不断完善公司治理结构，实现规范运作，切实维护公司及全体股东利益。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 12 日	1.《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 2.《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》； 3.《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》； 4.《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》； 5.《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》； 6.《关于修订<公司章程>的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 8 日	www.sse.com.cn	2023 年 6 月 9 日	1.《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》； 2.《关于公司<2022 年度监事会工作报告>的议案》； 3.《关于公司<2022 年年度报告>及摘要的议案》； 4.《关于公司<2022 年度独立董事述职报告>的议案》； 5.《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》； 6.《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》； 7.《关于公司<2022 年度利润分配预案>的议案》； 8.《关于公司 2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》； 9.《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》； 10.《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 9 月 7 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 8 日	1.《关于选举第六届董事会非独立董事的议案》； 2.《关于选举第六届董事会独立董事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张送根	董事长、核心技术人员	男	57	2010年10月		7,566.40	7,566.40			134.33	否
徐进	董事、总经理、核心技术人员	男	50	2018年11月、2018年10月		32.00	32.00			133.23	否
马敏	董事、总裁	男	56	2023年5月、2022年1月						482.30	否
朱德权	董事	男	59	2010年10月						0	否
王彬彬	董事	女	50	2010年10月		11.00	11.00			0	是
邢玉柱	董事、财务总监、副总经理(离任)	男	47	2019年4月、2020年8月、2010年10月	2023年3月	30.00	30.16	0.16	离任后增持	90.55	否
肖治	董事	男	46	2018年11月						0	否
戴昌久	独立董事(任期届满离任)	男	61	2019年4月	2023年9月					9.00	否
王广志	独立董事(任期届满离任)	男	65	2019年4月	2023年9月					9.00	否
李焰	独立董事(任期届满)	女	68	2019年4月	2023年9月					9.00	否

	离任)										
李志勇	独立董事	男	48	2023 年 9 月						4.00	否
张瑞君	独立董事	女	63	2023 年 9 月						4.00	否
徐扬	独立董事	男	57	2023 年 9 月						4.00	否
张维军	监事会主席、核心技术人员	男	43	2018 年 5 月						83.06	否
朱兆骐	监事	男	40	2020 年 9 月						0	否
王宝慧	职工代表监事	男	58	2018 年 4 月						52.53	否
刘铁昌	副总经理、核心技术人员	男	49	2022 年 1 月、2019 年 3 月		4.00	4.00			168.60	否
黄志敢	副总经理	男	52	2023 年 3 月						85.02	否
齐敏	财务总监	女	42	2023 年 3 月		3.00	3.00			76.12	否
黄军辉	董事会秘书	男	47	2020 年 7 月						96.07	否
赵永强	核心技术人员	男	48	2018 年初		5.00	5.00			89.88	否
合计	/	/	/	/	/	7,651.40	7,651.56	0.16	/	1,530.69	/

姓名	主要工作经历
张送根	1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于俄罗斯科学院无线电技术与电子学研究所，博士研究生学历，具有教授级高级工程师职称。1995 年 8 月至 2001 年 4 月，历任中国科学院电子学研究所助理研究员、副研究员；2001 年 5 月至 2007 年 3 月，任北京天惠华数字技术有限公司总经理；2007 年 4 月至 2010 年 10 月，任北京天智航技术有限公司董事长兼总经理；2010 年 10 月至 2018 年 10 月，任北京天智航医疗科技股份有限公司总经理；2010 年 10 月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司董事长。
徐进	1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，博士研究生学历。曾任新奥博为技术有限公司（后改名为新博医疗技术有限公司）总经理助理、北京杰飞隆医疗器械有限公司总经理。2014 年加入公司，历任公司研发中心总监、副总经理、总经理、董事。现任北京天智航医疗科技股份有限公司董事、总经理。
马敏	1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学生物医学工程专业，2004 年取得中欧商学院工商管理硕士学位。曾任职于中国惠普有限公司医疗部、GE 通用电气医疗集团、柯惠医疗、美敦力医疗、史赛克医疗，拥有 30 年医疗器械行业的从业经验。曾任史赛

	克医疗中国区董事、总经理，2022年1月加入公司，现任北京天智航医疗科技股份有限公司总裁、董事。
朱德权	1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于清华大学化学工程系，硕士研究生学历。1991年7月至1994年5月，历任清华大学化学工程系讲师、副教授、系主任助理、清华大学生物化工研究所副所长；1994年5月至1997年3月，任北京清华永昌化工有限公司董事、总经理；1997年3月至1998年10月，任清华同方股份有限公司（现同方股份有限公司）副总经理；1998年10月至2000年3月，任诚志股份有限公司总经理；2000年4月至今，历任北京清华工业开发研究院院长助理、副院长；2017年3月至2021年12月，历任滨化集团股份有限公司董事、副董事长、董事长；2001年8月至今，任北京信汇科技有限公司执行董事、总经理；2005年12月至今，任信汇科技有限公司董事长、总经理；2010年10月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司董事。
王彬彬	1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，硕士研究生学历，正高级工程师职称。2001年5月至2004年10月，任北京天惠华数字技术有限公司研发工程师；2004年10月至2007年6月，任中电通信科技有限责任公司研发工程师；2007年7月至2008年6月，任诺基亚（中国）投资有限公司研发工程师；2008年7月至2010年10月，任北京天智航技术有限公司研发部经理；2010年10月至2021年1月，任北京天智航医疗科技股份有限公司副总经理；2017年12月至今，任北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司总经理；2016年1月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司董事。
肖治	1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学，硕士研究生学历。2000年7月至2004年1月，任全国畜牧总站北京太克会展中心项目经理；2004年2月至2009年2月，任美国国际数据集团（中国）高级项目经理、总监；2010年1月至2010年12月，任北京富汇投资管理中心（有限合伙）高级投资经理；2011年1月至2016年6月，任金石投资有限公司投资总监；2016年5月至2021年7月，任广东宏川智慧物流股份有限公司董事；2016年7月至今，任国投创新投资管理有限公司董事、总经理；2017年9月至今，任浙江信汇新材料股份有限公司董事；2018年10月至今，任浙江创新生物有限公司董事；2019年6月至今，任康希诺生物股份公司非执行董事；2019年11月至2023年8月10日，任辽宁何氏眼科医院集团股份有限公司董事；2021年1月至今，任北京术锐技术有限公司董事；2021年12月至今，任上海雷昶科技有限公司董事；2018年11月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司董事。
李志勇	1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。EMBA，高级信息系统项目管理师。曾任中国医学装备协会副秘书长。现任公司独立董事、中国医学装备协会副理事长兼秘书长、中国医药健康产业股份有限公司独立董事。
张瑞君	1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学，博士研究生学历。1992年12月就职于中国人民大学，主要从事会计、财务管理与信息技术相结合的交叉学科的研究和教学工作。中国人民大学商学院教授、博士生导师、财政部会计信息化委员会咨询专家、中国会计学会会计信息化专业委员会委员，中国注册会计师。现任公司独立董事。
徐扬	1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学法律系，中欧国际工商管理学院工商管理硕士。曾经担任中外运空运发展股份有限公司独立董事、北方华创科技集团股份有限公司独立董事。现任北京市重光律师事务所创始合伙人，主要专业领域涵盖项目融资、公司融资、资产重组与并购、上市公司再融资与并购等。现任公司独立董事、乐普（北京）医疗器械股份有限公司董事、唐山港集团股份有限公司独立董事、西藏天路股份有限公司独立董事。
张维军	1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，硕士研究生学历，高级工程师职称。2006年4月至2010年10月，任北京天智航技术有限公司研发工程师；2010年10月至今，历任天智航技术部经理、系统与软件开发部经理；2018年5月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司监事会主席，现任公司首席工程师。

朱兆骐	1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国人民大学，硕士研究生学历。2006 年 7 月至 2010 年 12 月，任北京市科技金融促进会外联部经理；2011 年 1 月至 2013 年 12 月，任北京金科高创投资管理咨询有限公司投资经理；2014 年 1 月至今，历任北京金科君创投资管理有限公司投资部副总裁、投资部高级副总裁、投资总监；2018 年 12 月至今，任北京金科君创投资管理有限公司风控部总经理；2020 年 9 月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司监事。
王宝慧	1966 年出生，中国国籍，高级工程师，无境外永久居住权。1989 年毕业于国防科技大学。1989 年 9 月至 2002 年 1 月，任西北核技术研究所工程师；2002 年 2 月至 2013 年 1 月，任北京航天中兴医疗系统有限公司副总工程师；2013 年 2 月至今，任天智航政府事务总监；2018 年 5 月至今，任北京天智航医疗科技股份有限公司监事。
刘铁昌	1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，硕士研究生学历。曾任摩托罗拉（中国）技术有限公司公司高级工程师、机械工程部经理、北京通用电气华伦医疗设备有限公司（GE）外科事业部机械研发经理；2018 年加入公司，历任公司硬件开发部经理、研发中心总监，现任公司副总经理。
黄志敢	1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾任北京有色金属与稀土研究所会计、三菱四通集成电路有限公司管理科长、瑞萨半导体（北京）有限公司财务部长及管理统括部副本部长。2019 年加入公司，历任公司经营管理总监、总经理助理，现任公司副总经理。
齐敏	1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学，硕士研究生学历。曾任中瑞岳华会计师事务所审计项目经理；2012 年加入公司，担任公司财务部经理，现任公司财务总监。
黄军辉	1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，本科学历。曾任平安证券有限责任公司投资银行北京部高级业务总监、第一创业摩根大通证券有限责任公司投资银行部执行总经理、深圳灿和兄弟网络科技有限公司董事和副总裁、东旭蓝天新能源股份有限公司总裁助理。2019 年加入公司，历任公司证券投资部经理、董事会秘书。现任公司董事会秘书。
赵永强	1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学，博士研究生学历。2012 年 8 月至 2014 年 8 月，任 Doheny Eye Institute 研发工程师；2014 年 12 月至今，任天智航技术研究部经理、天玑实验室主任。

其它情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员间接持有公司股份：

1. 张送根先生，通过智汇合创间接持有公司股份 1260.2438 万股。
2. 徐进先生，通过智汇合创持有公司股份 89.2327 万股，通过智汇德创持有公司股份 160 万股。
3. 王彬彬女士，通过智汇合创持有公司股份 512.0829 万股。
4. 张维军先生，通过智汇合创持有公司股份 160.7796 万股。
5. 黄军辉先生，通过智汇合创持有公司股份 66 万股。
6. 刘铁昌先生，通过智汇合创持有公司股份 6 万股。
7. 赵永强先生，通过智汇合创持有公司股份 52 万股。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张送根	智汇合创	执行事务合伙人	2014年5月	/
徐进	智汇德创	执行事务合伙人	2019年4月	/
在股东单位任职情况的说明	不适用			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张送根	北京天玑科技控股有限公司	法定代表人, 董事长, 经理		/
张送根	北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	董事长		/
张送根	北京天惠华数字技术有限公司	董事		/
张送根	安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司	董事		/
张送根	北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	董事		/
张送根	北京浩志科技发展有限公司	法定代表人, 董事, 经理		/
徐进	北京天玑科技控股有限公司	董事		/
徐进	骄英医疗器械(上海)有限公司	董事		/
王彬彬	北京天玑科技控股有限公司	董事		/
王彬彬	北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	法定代表人, 董事, 经理		/
王彬彬	北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	董事		/
王彬彬	北京水木翼锋诊断技术有限公司	董事		/
王彬彬	北京汇霖东方科技合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人		/
王彬彬	北京水木东方医疗器械创新中心有限公司	执行董事, 经理, 法定代表人		/
王彬彬	北京衔微医疗科技有限公司	董事		/
王彬彬	北京英特美迪科技有限公司	董事		/
王彬彬	北京汇泰东方管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人		/
朱德权	浙江信汇新材料股份有限公司	董事		/
朱德权	嘉兴金汇石化有限公司	法定代表人, 董事长		/
朱德权	天津信汇制药股份有限公司	法定代表人, 董事长		/
朱德权	北京信汇生物能源科技有限公司	董事		/
朱德权	信汇科技有限公司	法定代表人, 董事长, 总经理		/
朱德权	国投招商投资管理有限公司	董事		/
朱德权	北京信汇科技有限公司	执行董事, 总经理, 法定代表人		/

朱德权	北京浩辰科技有限公司	执行董事, 经理, 法定代表人		/
朱德权	北京天惠华数字技术有限公司	董事		/
朱德权	福建海汇化工有限公司	董事		/
朱德权	水木博展科技发展(北京)有限公司	法定代表人, 董事长		/
朱德权	北京水木华研投资管理有限公司	董事		/
朱德权	北京工研科技孵化器有限公司	法定代表人, 董事长		/
朱德权	北京水清科技有限公司	法定代表人, 董事长, 经理		/
朱德权	北京心世纪医疗科技有限公司	董事		/
朱德权	北京众智合创投资顾问有限公司	董事		/
朱德权	广州海珀特科技有限公司	董事		/
肖治	浙江创新生物有限公司	董事		/
肖治	浙江信汇新材料股份有限公司	董事		/
肖治	东富龙科技集团股份有限公司	董事		/
肖治	康希诺生物股份公司	董事		/
肖治	北京术锐机器人股份有限公司	董事		/
肖治	广东欧谱曼迪科技股份有限公司	董事		/
肖治	沈阳何氏眼产业集团有限公司	董事		/
肖治	上海雷昶科技有限公司	董事		/
李志勇	中国医学装备协会	副理事长兼秘书长		/
李志勇	中国医药健康产业股份有限公司	独立董事		/
张瑞君	招商证券股份有限公司	独立董事		/
张瑞君	博创联动科技股份有限公司	董事		/
张瑞君	北京多点在线科技有限公司	董事		/
张瑞君	苏州理工雷科传感技术有限公司	董事		/
张瑞君	雅瑞和宜资本管理(北京)有限责任公司	合伙人、首席执行官		/
张瑞君	北京博创兴盛科技有限公司	执行董事		/
张瑞君	浪潮数字企业技术有限公司	独立非执行董事		/
张瑞君	北京大威激光科技有限公司	董事		/
张瑞君	海南瑞晶投资有限责任公司	总经理		/
张瑞君	北京未磁科技有限公司	董事		/
张瑞君	诺思凯科技(北京)有限公司	董事		/
徐扬	北京市重光律师事务所	创始合伙人		/
徐扬	乐普(北京)医疗器械股份有限公司	董事		/
徐扬	唐山港集团股份有限公司	独立董事		/
徐扬	西藏天路股份有限公司	独立董事		/
黄军辉	中瑞国康科技有限公司	董事		/
在其他单位任职情况的说明	不适用			

(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事领取独立董事津贴, 津贴标准经股东大会审议通过后按月发放; 在公司内部任职的董事、监事、高级管理人员薪酬依据其任公司中担任的职务领取薪酬绩效。
---------------------	---

董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司第五届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议通过《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》，全体委员一致同意该方案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬与考核委员会下设的工作小组提供：1、公司主要财务指标和经营指标完成情况；2、公司高级管理人员、核心技术人员工作范围及主要职责情况；3、提供董事及高级管理人员、核心技术人员业绩考评体系中涉及指标的完成情况；4、提供董事及高级管理人员、核心技术人员的业务创新能力和创利能力的经营绩效情况；5、提供公司薪酬分配计划和分配方式的有关测算依据；6、提出基本薪酬的具体方案和年度绩效奖励具体方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员薪酬已根据相关规定支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,440.83
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	89.88

(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马敏	董事	选举	选举聘任
黄志敢	副总经理	聘任	选举聘任
齐敏	财务总监	聘任	选举聘任
李志勇	独立董事	选举	选举聘任
张瑞君	独立董事	选举	选举聘任
徐扬	独立董事	选举	选举聘任
邢玉柱	董事、副总经理、财务总监	离任	个人原因
戴昌久	独立董事	离任	任期届满
王广志	独立董事	离任	任期届满
李焰	独立董事	离任	任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第十九次会议	2023 年 1 月 9 日	《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》
第五届董事会第二十次会议	2023 年 3 月 29 日	1. 《关于聘任公司副总经理的议案》； 2. 《关于聘任公司财务总监的议案》。

第五届董事会第二十一次会议	2023 年 4 月 25 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》； 2. 《关于公司<2022 年度总经理工作报告>的议案》； 3. 《关于公司<2022 年年度报告>及摘要的议案》； 4. 《关于公司<2023 年第一季度报告>的议案》； 5. 《关于公司<2022 年度独立董事述职报告>的议案》； 6. 《关于公司<2022 年度董事会审计委员会履职报告>的议案》； 7. 《关于公司<2022 年度财务决算报告>的议案》； 8. 《关于公司<2023 年度财务预算报告>的议案》； 9. 《关于公司<2022 年度利润分配预案>的议案》； 10. 《关于公司<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》； 11. 《关于公司<2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 12. 《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》； 13. 《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构的议案》； 14. 《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》； 15. 《关于公司<2023 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》； 16. 《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》； 17. 《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》； 18. 《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》； 19. 《关于使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》； 20. 《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》； 21. 《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》； 22. 《关于修订<公司章程>的议案》； 23. 《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》； 24. 《关于提请召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第五届董事会第二十二次会议	2023 年 5 月 12 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》； 2. 《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及实施主体的议案》。
第五届董事会第二十三次会议	2023 年 6 月 21 日	《关于同意公司以房产抵押向银行申请贷款的议案》
第五届董事会第二十四次会议	2023 年 8 月 22 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司<2023 年半年度报告>及摘要的议案》； 2. 《关于公司<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 3. 《关于选举第六届董事会非独立董事的议案》； 4. 《关于选举第六届董事会独立董事的议案》； 5. 《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》； 6. 《关于会计估计变更的议案》； 7. 《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第六届董事会	2023 年 9 月 7 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举公司第六届董事会董事长的议案》；

第一次会议		2. 《关于选举公司第六届董事会专门委员会委员的议案》； 3. 《关于聘任公司高级管理人员及证券事务代表的议案》； 4. 《关于同意公司向银行申请综合授信额度的议案》。
第六届董事会第二次会议	2023 年 10 月 24 日	1. 《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》； 2. 《关于同意公司以房产抵押向银行申请贷款的议案》。
第六届董事会第三次会议	2023 年 11 月 15 日	1. 《关于全资子公司出租资产暨关联交易的议案》； 2. 《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》； 3. 《关于向银行申请综合授信额度的议案》。
第六届董事会第四次会议	2023 年 12 月 6 日	1. 《关于对外投资暨关联交易的议案》； 2. 《关于与关联方合作开展科研项目暨关联交易的议案》。
第六届董事会第五次会议	2023 年 12 月 29 日	1. 《关于修订〈公司章程〉的议案》； 2. 《关于修订公司部分制度的议案》。

八、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
张送根	否	11	11	2	0	0	否	3
徐进	否	11	11	2	0	0	否	3
马敏	否	8	8	1	0	0	否	3
王彬彬	否	11	11	2	0	0	否	3
朱德权	否	11	10	2	1	0	否	3
肖治	否	11	11	11	0	0	否	3
李志勇	是	5	5	5	0	0	否	1
张瑞君	是	5	5	5	0	0	否	1
徐扬	是	5	5	5	0	0	否	1
邢玉柱	否	1	1	1	0	0	否	0
戴昌久	是	6	6	6	0	0	否	3
李焰	是	6	6	5	0	0	否	3
王广志	是	6	6	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

九、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一)董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	第五届：李焰、戴昌久、徐进；第六届：张瑞君、徐扬、王彬彬
提名委员会	第五届：王广志、戴昌久、张送根；第六届：徐扬、李志勇、张送根
薪酬与考核委员会	第五届：王广志、李焰、王彬彬；第六届：李志勇、张瑞君、王彬彬
战略委员会	第五届：张送根、王广志、徐进、肖治；第六届：张送根、李志勇、徐进、肖治

(二)报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年4月25日	1.《关于公司<2022年年度报告>及摘要的议案》； 2.《关于公司<2023年第一季度报告>的议案》； 3.《关于公司<2022年董事会审计委员会履职报告>的议案》； 4.《关于公司<2022年度财务决算报告>的议案》； 5.《关于公司<2023年度财务预算报告>的议案》； 6.《关于公司<2022年度利润分配预案>的议案》； 7.《关于公司<2022年度内部控制自我评价报告>的议案》； 8.《关于公司<2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 9.《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度审计机构的议案》； 10.《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》； 11.《关于使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》； 12.《关于预计2023年度日常关联交易的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无
2023年8月22日	1.《关于公司<2023年半年度报告>及摘要的议案》； 2.《关于公司<2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》； 3.《关于会计估计变更的议案》。	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无
2023年10月24日	《关于公司<2023年第三季度报告>的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过	无

		充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	
2023 年 12 月 29 日	年度审计计划预沟通	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无

(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 29 日	关于副总经理、财务总监的提名事项	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无
2023 年 4 月 25 日	关于董事的提名事项	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无
2023 年 8 月 22 日	关于非独立董事、独立董事的提名事项	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无
2023 年 9 月 7 日	关于总经理、总裁、副总经理、财务总监、董事会秘书的提名事项	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会提名委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 25 日	1. 《关于公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》； 2. 《关于公司<2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》； 3. 《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过会议议案，与会议审议议案有关联关系的委员均进行了回避表决。	无
2023 年 5 月 12 日	《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过会议议案，与会议审议议案有关联关系的委员均进行了回避表决。	无
2023 年 8 月	《关于向 2023 年限	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》	无

月 22 日	制性股票激励计划 激励对象授予预留 限制性股票的议 案》	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定 开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通 过会议议案，与会议审议议案有关联关系的委员均 进行了回避表决。	
--------	---------------------------------------	--	--

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 25 日	《关于公司〈2023 年度财务预算方 案〉的议案》	战略委员会严格按照《公司 法》《公司章程》《董事 会 战略委员会议事规则》等有 关规定开展工作，勤勉尽责， 经过充分沟通讨论，一致通 过该议案。	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	288
主要子公司在职员工的数量	66
在职员工的数量合计	354
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	41
销售人员	119
技术人员	140
财务人员	7
行政人员	47
合计	354
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	10
硕士	84
本科	174
大专及以下	86
合计	354

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格遵守国家劳动法相关规定制定薪酬政策,公司具体薪酬政策执行根据当年经营业绩、整体管理指标完成状况以及考核评估情况,并考虑同行业收入水平后确定。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司高度重视人才培养体系建设,持续加大人才的培养力度,多维度开展培训工作。公司人力资源部门每年根据培训需求制定年度培训计划,充分运用各种智能工具开展新员工入职培训、在职员工岗位培训、继续教育、专项培训等,为员工在不同阶段提供多种渠道、多种方式、多种技能的培训,提升全体员工的整体素养及职业能力。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数(小时)	2666.24
劳务外包支付的报酬总额(元)	258,309.50

十二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已在公司章程中明确现金政策,并于2021年6月23日召开的第五届董事会第七次会议和2021年7月9日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司未来三年(2021-2023年)股东分红回报规划的议案》,具体详见公司于2021年6月24日在上交所网站上披露的《未来三年(2021-2023年)股东分红回报规划》。

经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认,公司2023年年度净利润为亏损16,129.72万元,其中归属母公司股东净利润亏损15,638.67万元,公司可供分配利润为0元。

根据中国证监会《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》以及《公司章程》等相关规定,由于2023年12月31日母公司财务报表未分配利润为负数,尚不满足利润分配条件,且为保障公司正常生产经营和未来发展需要,公司2023年度拟不提取法定盈余公积金和任意公积金,也不进行利润分配。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 股权激励总体情况

√适用 □不适用

1. 报告期内股权激励计划方案

单位:元 币种:人民币

计划名称	激励方式	标的股票数量 (万股)	标的股票数量占比(%)	激励对象人数	激励对象人数占比(%)	授予标的股票价格
2023 年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	859.75	1.91%	197	55.64	8.66

注: 1、2023 年限制性股票激励计划首次授予 114 人, 预留授予 157 人, 合计授予 197 人(首次授予人员与预留授予人员存在重复, 合计人数中, 重复人员不再重复计算)。

2、“激励对象人数占比”为占公司截至 2023 年 12 月 31 日员工总数 354 人的比例。

2. 报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

单位: 万股

计划名称	年初已授予股权激励数量	报告期新授予股权激励数量	报告期内可归属/行权/解锁数量	报告期内已归属/行权/解锁数量	授予价格/行权价格(元)	期末已获授予股权激励数量	期末已获归属/行权/解锁股份数量
2023 年限制性股票激励计划	0	859.75	0	0	8.66	859.75	0

3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

计划名称	报告期内公司层面考核指标完成情况	报告期确认的股份支付费用
2023 年限制性股票激励计划首次授予部分	已完成	2,437.85
合计	/	2,437.85

(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于公司<2023 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于公司<2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。	详见公司于 2023 年 4 月 26 日在上交所网站披露的《2023 年限制性股票激励计划(草案)》《2023 年限制性股票激励计划(草案)摘要公告》。
2023 年 5 月 12 日召开的第五届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 确定 2023 年 5 月 12 日为首次授予日, 以 8.66 元/股的授予价格向 114 名激励对象授予 687.80 万股限制性股票。	详见公司于 2023 年 5 月 16 日在上交所网站披露的《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》。
2023 年 8 月 22 日召开的第五届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十三次会议, 审议通过了《关于向 2023 年限制性	详见公司于 2023 年 8 月 23 日在上交所网站披露的《关于向 2023

股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定2023年8月22日为预留授予日，并确定以8.66元/股的授予价格向157名激励对象授予171.95万股限制性股票。	年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的公告》。
--	------------------------------

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

公司2014年和2019年成立的员工持股平台智汇合创、智汇德创分别持有公司股份33,045,560股、9,200,000股。详见公司于2020年7月6日披露的《首次公开发行股票科创板上市公告书》“第三节发行人、实际控制人及股东持股情况”之“五、本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励计划及相关安排”。

(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	年初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	报告期内可归属数量	报告期内已归属数量	期末已获授予限制性股票数量	报告期末市价(元)
张送根	董事长、核心技术人员	0	50.94	8.66	0	0	50.94	13.18
徐进	董事、总经理、核心技术人员	0	70.00	8.66	0	0	70.00	13.18
马敏	董事、总裁	0	70.00	8.66	0	0	70.00	13.18
刘铁昌	副总经理、核心技术人员	0	25.00	8.66	0	0	25.00	13.18
黄志敢	副总经理	0	20.00	8.66	0	0	20.00	13.18
黄军辉	董事会秘书	0	20.00	8.66	0	0	20.00	13.18
齐敏	财务总监	0	15.00	8.66	0	0	15.00	13.18
赵永强	核心技术人员	0	13.13	8.66	0	0	13.13	13.18
合计	/	0	284.07	/	0	0	284.07	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据《公司章程》及《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，公司高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会审核后提交董事会审议批准。公司高级管理人员的薪酬秉承责任、竞争原则，由基本薪酬和奖金组成。其中，基本薪酬乃依据工作岗位、工作成绩、贡献大小及权责结合等因素确定，并参考同行业、同地区可比公司标准，以确保薪酬的市场竞争力；奖金主要根据高级管理人员的履职情况和绩效考核情况等因素综合确定。

此外，为进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住公司管理人员、核心技术人员以及其他人员，充分调动其积极性和创造性，提升核心团队凝聚力和企业核心竞争力，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，公司于 2023 年制定了 2023 年限制性股票激励计划，具体实施情况详见公司在上交所披露的公告。

十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司于 2024 年 4 月 26 日披露的《北京天智航医疗科技股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司对子公司的管控状况良好。公司根据相关内控制度，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，并及时跟踪子公司的财务状况、生产经营情况、安全环保等重大事项，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，具体内容详见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的 2023 年度内部控制审计报告。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，董事会对公司 2023 年度的内部控制有效性进行了评价，具体内容详见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《北京天智航医疗科技股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十八、 其他

适用 不适用

第五节 环境、社会责任和其他公司治理

一、董事会有关 ESG 情况的声明

公司董事会高度重视并积极推进 ESG 管理。报告期内，公司切实落实环境保护责任，秉持“节源控污、遵法守法、持续改进、绿色发展”的资源使用方针，重视废弃物排放和管理工作，保证生产经营的可持续性。公司亦主动履行社会责任，积极回馈社会。同时公司不断完善法人治理结构，建立健全内控体系，加强信息披露工作，提升公司规范运作水平，切实保障公司和股东的合法权益，确保公司健康稳定发展。

二、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	14.25

(一) 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，各生产经营主体未被纳入环境保护部门公布的重点排污单位名单。

(二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

(三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司不属于高污染行业，不存在高耗能、高排放情况。公司及子公司严格贯彻国家和地方有关环境保护的法律法规，制定并严格执行内部环保管理标准，污染物排放符合相关标准。

1. 温室气体排放情况

适用 不适用

2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

公司不属于高污染、高耗能行业，主要产品生产过程中不存在高排放、重污染等情况。公司日常生产经营中涉及的能耗主要为生产、办公电能和水能。

3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

严格按照国家标准处理，未对周边环境产生不利影响。

公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司倡导绿色环保的办公模式，积极推进节能减排和资源的合理利用。报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国节约能源法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规，积极倡导践行绿色低碳办公。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用

减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	行政用车推行先电车后油车的使用原则
--	-------------------

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司积极响应国家“碳达峰、碳中和”政策号召，实行内部降本增效工作，在采购电器和电子设备时，尽量选用技术先进的节能设备，以减少电能损耗，为减少尾气排放，公司行政用车推行先电车后油车的使用原则，在生产经营的各个流程，贯彻执行节能降耗、低碳环保的理念，通过降低能耗、节约资源来减少碳排放。

(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

三、社会责任工作情况

(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

1、公司骨科手术机器人产品的研发从临床需求出发，并应用于临床实践，公司取得的先进技术成果均与产业深度融合。公司的骨科手术机器人产品解决了传统骨科手术“看不见、打不准、拿不稳”的难题，有利于推进常规手术微创化、复杂手术标准化、高难度手术智能化；致力于解决传统骨科手术的痛点，实现骨科医生学习曲线短程化；协同创建国家骨科手术机器人应用中心，促进医疗资源均等化。

2、公司作为医疗机器人行业的领军企业，与中关村科技园区海淀园管理委员会、北京市自然科学基金委员会共同设立“北京市自然科学基金-海淀原始创新联合基金”中的“智慧骨科”研究领域，向“北京市自然科学基金-海淀原始创新联合基金”投入研究经费，支持智慧骨科领域重点项目研究。

(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	35	向中国老龄事业发展基金会捐赠30万元；向新疆生产建设兵团第十四师皮山农场财政局捐赠5万元。
物资折款（万元）		
公益项目		
其中：资金（万元）		
救助人数（人）		
乡村振兴		
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）		
帮助就业人数（人）		

1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

(三)股东和债权人权益保护情况

公司重视对股东特别是中小股东权益的维护，按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》的要求，结合公司实际情况，主动完善信息披露制度，保证公平、公开、公正的环境，切实维护公司股东特别是中小股东的利益。在投资者关系管理工作中，积极通过多种方式和途径与投资者沟通，公平对待所有投资者，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

(四)职工权益保护情况

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，在聘用、薪酬、培训、晋升等方面公平对待全体员工。公司为员工按时足额缴纳基本养老、医疗、工伤、失业和生育等各项保险费用和住房公积金，维护员工切身利益。每年为员工提供健康检查、教育培训、补充医疗等福利，切实关注员工健康和安全生产。公司重视人才培养，鼓励在职教育，加强职业素质提升培训，努力提升员工综合素质。

员工持股情况

员工持股人数（人）	27
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	7.63
员工持股数量（万股）	56.32
员工持股数量占总股本比例（%）	0.13

(五)供应商、客户和消费者权益保护情况

公司遵循“品质、效率、公平、公正”原则，积极构建与供应商、客户共同发展的合作关系，注重与供应商、客户进行沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，截至目前公司与供应商、客户合同履行良好，合作稳定。

(六)产品安全保障情况

公司深耕于骨科手术治疗领域，产品类别涵盖 I、II、III 三类医疗器械，产品的安全性和有效性至关重要。

公司遵照《医疗器械监督管理条例》（国务院令 第 739 号）、《医疗器械生产质量管理规范》（国家市场监督管理总局令 第 53 号）、《医疗器械生产质量管理规范》（国家食品药品监督管理总局公告 2014 年第 64 号），依据 YY/T0287-2017 idt ISO13485:2016《医疗器械质量管理体系用于法规的要求》，以安全有效、规范管理、顾客满意为质量方针，建立和运行质量管理体系，充分保障产品安全。

公司本着对患者和社会负责的态度，始终将产品安全放在首位，将产品安全的要求落实在各个方面，通过质量管理体系的运行和监控，从管理职责、人力资源、环境控制、设计开发、生产交付以及售后服务等环节，保障产品全生命周期的安全性和有效性。

(七)在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

公司骨科手术机器人产品的研发从临床需求出发，并应用于临床实践，公司取得的先进技术成果均与产业深度融合。公司的骨科手术机器人产品解决了传统骨科手术“看不见、打不准、拿

不稳”的难题，有利于推进常规手术微创化、复杂手术标准化、高难度手术智能化；致力于解决传统骨科手术的痛点，实现骨科医生学习曲线短程化；协同创建国家骨科手术机器人应用中心，促进医疗资源均等化。

四、其他公司治理情况

(一) 党建情况

适用 不适用

2023 年，公司党支部积极组织党员教育学习活动，党支部在开展支部党员教育学习活动中，以现场会议、视频会议、参观学习等多种形式开展了丰富多彩的支部党员学习教育活动。

(二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	2022 年度医疗设备专场集体业绩说明会；2023 年半年度医疗器械及医疗设备行业集体业绩说明会；2023 年第三季度业绩说明会。
借助新媒体开展投资者关系管理活动	0	不适用
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	公司在官网（www.tinavi.com）设置了“投资者中心”专栏。

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司设有投资者关系专用邮箱、传真、投资者沟通热线，并在公司官网设置了“投资者中心”专栏。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

公司积极接待投资者到公司参观，并与投资者进行交流。

(三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司根据《信息披露管理制度》，依法依规开展信息披露工作，保证信息真实、准确、完整、及时，为保护投资者知情权及相关权益奠定良好基础，不存在虚假记载、严重误导性陈述或重大遗漏。

(四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

对于知识产权，公司内部积极普及知识产权保护规范，开展相关培训，内容涉及：知识产权基本知识、专利文献检索、专利申请文件的撰写、典型案例分析等，执行专利奖励政策，提高全员保护意识、专利意识。

对于信息安全保护，公司信息安全管理部对信息系统安全行使日常监督、检查、指导信息系统安全维护工作，建立与完善公司信息化的规范，配备专业的 IT 信息管理人员，制定访问数据规则，访问数据按照权限处理，定期做好数据备份等工作，增强公司信息的安全防护。

(五) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

(六) 其他公司治理情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人、董事、核心技术人员：张送根	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2) 在公司任职期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，每年转让股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；若本人申报离职，离职半年内将不以任何方式转让本人直接或间接持有的公司股份。若本人在任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后 6 个月内，仍遵守上述规定。(3) 在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份；自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份不超过公司股份总数的 2%。在公司实现盈利后，本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 36 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(4) 本人所持股票在锁定期满后两年内减持的减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市 6 个	2019 年 7 月 29 日	是	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内 (2) 公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。	是		

		<p>月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。前述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。（5）本人不会因为作为董事、核心技术人员职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同时将遵守法律法规、上海证券交易所科创板股票上市规则以及上海证券交易所业务规则等规定对控股股东、实际控制人、董事、核心技术人员股份转让的其他规定。</p>						
股份限售	实际控制人一致行动人智汇合创	<p>（1）自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。（2）在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份；自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份不超过公司股份总数的 2%。在公司实现盈利后，本企业可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 36 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。（3）本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本企业持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。同时本企业承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。</p>	2019 年 7 月 29 日	是	（1）自公司股票上市之日起 36 个月内（2）公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。	是		
股份限售	员工持股平台智汇德创	<p>（1）自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次发行上市前股份，也不提议由公司回购该部分股份。（2）在公司实现盈利前，自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内，不减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份；自公司股票上市之日起第 4 个会计年度和第 5 个会计年度内，每年减持本企业直接和间接所持公司首次发行上市前股份不超过公司股份总数的 2%。在公司实现盈利后，本企业可以自公司当</p>	2019 年 7 月 29 日	是	（1）自公司股票上市之日起 36 个月内（2）公司上市时未盈利的，在公司实现盈利前，本人自公	是		

		<p>年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起36个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3)本企业所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,本企业持有公司股票的锁定期自动延长6个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的价格,如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。(4)同时本企业承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。</p>			司股票上市之日起3个完整会计年度内。			
股份限售	董事、高级管理人员	<p>(1)自公司股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次发行上市前股份,也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前,自公司股票上市之日起3个完整会计年度内,不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份,在前述期间内离职的,继续遵守前述规定。在公司实现盈利后,本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起12个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3)在任职期间,每年转让股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的25%;离职半年内将以任何方式转让本人直接和间接持有的公司股份。(4)本人直接和间接持有的股份在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,本人持有公司股票的锁定期自动延长6个月。上述发行价指公司首次公开发行股票的价格,如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照中国证监会、证券交易所的有关规定作除权除息处理。(5)同时本人承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。</p>	2019年7月29日	是	<p>(1)自公司股票上市之日起36个月内 (2)公司上市时未盈利的,在公司实现盈利前,本人自公司股票上市之日起3个完整会计年度内。</p>	是		
股份限售	监事张维军、王宝慧、王飞	<p>(1)自公司股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次发行上市前股份,也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前,自公司股票上市之日起3个完整会计年度内,不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份,在前述期间内离职的,继续遵守前述规定。在公司实现盈利后,本人可以自公</p>	2019年7月29日	是	<p>(1)自公司股票上市之日起36个月内 (2)公司上市时未盈利的,</p>	是		

		司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 12 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3) 在任职期间, 每年转让股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%; 离职半年内将不以任何方式转让本人直接和间接持有的公司股份。(4) 同时本人承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。			在公司实现盈利前, 本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。			
股份限售	其他核心技术 人员赵永强、刘铁昌、陈义坤、李寅岩	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次发行上市前股份, 也不提议由公司回购该部分股份。(2) 在公司实现盈利前, 自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内, 不减持本人直接和间接所持公司首次发行上市前股份, 在前述期间内离职的, 继续遵守前述规定。在公司实现盈利后, 本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 12 个月届满之日中较晚之日起减持直接或间接持有的公司首次发行上市前股份。(3) 自所持首次发行上市前的股份限售期满之日起 4 年内, 每年转让的首次发行上市前股份不得超过上市时所持公司首次发行上市前股份总数的 25%, 减持比例可以累积使用。离职半年内将不以任何方式转让本人直接和间接持有的公司股份。(4) 同时本人承诺遵守上海证券交易所其他有关规定。	2019 年 7 月 29 日	是	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内 (2) 公司上市时未盈利的, 在公司实现盈利前, 本人自公司股票上市之日起 3 个完整会计年度内。	是		
股份限售	股东 WEIDONG WANG	股票上市之日起 36 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, 不上市交易, 也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日	是	股票上市之日起 36 个月内	是		
股份限售	股东 GRACE CHUMAN KWOK	股票上市之日起 36 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, 不上市交易, 也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日	是	股票上市之日起 36 个月内	是		
股份限售	股东徐 中兴	股票上市之日起 36 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, 不上市交易, 也不要求发行人回购上述股份。	2019 年 11 月 27 日	是	股票上市之日起 36 个月内	是		
股	股东张	股票上市之日起 36 个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有	2019	是	股票上市之日	是		

份限售	加华	的发行人股份，不上市交易，也不要求发行人回购上述股份。	年 11 月 27 日		起 36 个月内			
解决同业竞争	控股股东、实际控制人：张送根	为避免今后可能发生的同业竞争，最大限度维护本公司的利益，保证本公司的正常经营，本公司控股股东、实际控制人张送根出具了《关于避免同业竞争的声明与承诺》，具体内容如下：“一、截至本声明与承诺做出之日，本人直接或间接控制的其他企业不存在与发行人存在同业竞争的情形。二、为避免未来本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，本人承诺：在作为发行人控股股东、实际控制人期间，本人不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）直接或间接从事对发行人的经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动；本人亦将促使其直接或间接控制的其他企业不在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于提供经营场地、水、电或其他资源、资金、技术、设备、咨询、宣传）直接或间接从事对发行人的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务或活动。三、为了更有效地避免未来本人直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争，本人还将采取以下措施：（一）通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业不会以任何方式直接或间接从事与发行人相竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；（二）如本人直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会，而该业务机会可能导致本人直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，本人应于发现该业务机会后立即通知发行人，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人及其直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人；（三）如本人直接或间接控制的其他企业出现了与发行人相竞争的业务，本人将通过董事会或股东会/股东大会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人直接或间接控制的其他企业，将相竞争的业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人。”	2019 年 7 月 29 日	否	承诺作出之日起	是		
解决同	控股股东、实际控制人	（1）在本人/本企业作为发行人的控股股东、实际控制人/持股 5%以上的股东期间，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将尽量减少与发行人及其子公司的关联交易；（2）对于不可避免的或有合理原因而发生	2019 年 7 月 29 日	是	在作为控股股东、实际控制人/持股 5%以	是		

业竞争	张送根和 5%以上股东	的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，与发行人或其子公司依法签订协议，并将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《北京天智航医疗科技股份有限公司章程》等有关规定履行相关决策程序、信息披露义务和办理有关报批事宜，本人/本企业保证不通过关联交易损害发行人及其无关联关系股东的合法权益；（3）如违反上述承诺，本人/本企业愿意承担由此给发行人造成的全部损失；（4）上述承诺在本人/本企业作为发行人控股股东、实际控制人/持股 5%以上的股东期间持续有效。	日		上的股东期间持续有效			
解决土地等产权瑕疵	控股股东、实际控制人：张送根	控股股东、实际控制人张送根就发行人目前存在租赁的房产未取得产权证书可能带来的负面影响作出如下承诺：“如应有权部门要求或决定，发行人因租赁的房产未取得产权证书而需要搬迁或采取其他替代措施，或发行人因前述情形而承担任何罚款或损失，本人承诺在毋需发行人支付对价的情况下承担所有相关经济赔付责任。”	2019年7月29日	否	承诺作出之日起	是		
其他	控股股东、实际控制人：张送根	控股股东、实际控制人张送根承诺：如果发行人或其控制的企业被要求为其员工补缴或被追偿首次公开发行股票并上市之前未足额缴纳的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金（以下统称“五险一金”），或因本次发行及上市之前的“五险一金”缴纳问题受到有关政府部门的处罚，本人将承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关费用，保证发行人或其控制的企业不会因此遭受损失。	2019年7月29日	否	承诺作出之日起	是		
其他	董事、高级管理人员	（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）承诺对个人的职务消费行为进行约束；（3）承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；（4）承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）承诺如公司进行股权激励，则股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2019年7月29日	否	承诺作出之日起	是		

其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	本公司/人承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《关于公司上市后前三年股东分红回报规划的议案》中相关利润分配政策。	2019年7月29日	否	承诺作出之日起	是		
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	对相关责任主体承诺事项的约束措施：1、公司的承诺“（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（3）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（4）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。”2、控股股东、实际控制人的承诺“（1）如果未履行招股说明书披露的承诺事项，本人承诺将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因未履行招股说明书披露的相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人承诺将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的发行人首次公开发行股票前股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”3、5%以上股份的股东的承诺“（1）如果未履行招股说明书披露的承诺事项，本企业承诺将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因未履行招股说明书披露的相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本企业承诺将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。如果本企业未承担前述赔偿责任，则本企业持有的发行人首次公开发行股票前股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”4、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺“（1）本人若未能履行在招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的，本人将在公司股东大会及中国证	2019年7月29日	否	承诺作出之日起	是		

		监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2) 本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内, 停止领取薪酬, 同时本人直接或间接持有的公司股份(若有)不得转让, 直至本人履行完成相关承诺事项。(3) 如果因本人未履行相关承诺事项, 本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。”						
其他	控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、公司、公司保荐机构、律师承诺、会计师	依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺: 1、控股股东、实际控制人承诺(1) 若公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。(2) 在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内, 本人将督促公司根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会, 并提议召开股东大会, 启动股份回购措施, 回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整)。” 2、公司承诺(1) 若本公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。(2) 本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。(3) 在证券监督管理部门或其他有权部门认定本公司招股说明书及其他信息披露资料存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内, 本公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会, 并提议召开股东大会, 启动股份回购措施, 回购价格为公司首次公开发行股票时的发行价(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照中国证监会、证券交易所的有关规定作相应调整)。” 3、董事、监事、高级管理人员承诺(1) 若公司首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露	2019 年 7 月 29 日	否	承诺作出之日起	是		

			<p>资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。（2）在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 10 个交易日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。” 4、公司保荐机构承诺（1）本公司为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。（2）若因本公司未能勤勉尽责，发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。（3）若因本公司未能勤勉尽责，为发行人首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。” 5、律师承诺（1）本所为发行人本次发行上市制作的律师工作报告、法律意见书等申报文件的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对该等文件的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若本所为发行人本次发行上市制作的律师工作报告、法律意见书等申报文件的内容被证明存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失，且本所因此应承担赔偿责任的，本所依法承担赔偿责任，但有证据证明本所无过错的除外。6、会计师承诺（1）本所为北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。若因本所为北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”</p>						
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东及实际控制人：张送根	<p>控股股东及实际控制人对公司向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜做出以下承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补即期回报措施及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其</p>	2021年6月23日	否	承诺作出之日起	是		

			承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本单位/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本单位/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本单位/本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监督管理机构发布的有关规定、规则，对本单位/本人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
	其他	公司董事、高级管理人员	公司全体董事、高级管理人员对公司向特定对象发行股票摊薄即期回报采取填补措施事宜做出以下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺将积极促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺如公司未来制定、修改股权激励方案，本人将积极促使未来股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、承诺本人将根据未来中国证监会、上海证券交易所等证券监督管理机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。7、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。前述承诺是无条件且不可撤销的。若本人前述承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人将对公司或股东给予充分、及时而有效的补偿。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监督管理机构发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。	2021年6月23日	否	承诺作出之日起	是		
与股权激励相关的承诺	其他	激励对象	激励对象承诺自行权日起三年内不减持，同时承诺上述期限届满后比照董事、监事及高级管理人员的相关减持规定执行，在前述期间内离职的，应当继续遵守本款规定。激励对象减持公司股票需遵守相关规定。	2019年11月7日	是	自行权之日起三年内	是		
	其他	公司	激励对象行权时认购公司的股票及缴纳个人所得税的资金全部为自筹，公司承诺不为激励对象依激励计划获取标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年11月7日	是	自行权之日起三年内	是		

其他	激励对象	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023年4月25日	是	自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止	是		
其他	公司	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2023年4月25日	是	自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

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

具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	11,300,668.66	
递延所得税负债	11,300,668.66	
2022 年度利润表项目	对利润表项目无影响	

② 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目	影响金额
本集团原对将内部研发项目的所有支出于发生时计入当期损益，为了使公司研发费计量更加符合公司实际情况，将开发阶段支出中达到以下条件后发生的支出予以资本化：需要临床试验的项目，以医院伦理会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；不需要临床试验的项目，以第三方检测机构检测合格（型检完成），取得型检完成报告时间为资本化时点。	2023 年 8 月 1 日	2023 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		无形资产	2,661,858.13
		开发支出	6,950,961.94
		2023 年度利润表项目	
		管理费用	511,895.80
		研发费用	-10,124,715.87

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明□适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**□适用 不适用**(四) 审批程序及其他说明**□适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	58
境内会计师事务所审计年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵玉朋、吴岳
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年、2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	15
保荐人	中信建投证券股份有限公司	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明 适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构，负责公司 2023 年度财务审计和内控审计工作，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明□适用 不适用**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**□适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**□适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**□适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业	销售商品	销售商品	以市场价格为基础协商确定	合同金额181万元	160.18	1.12	电汇	/	不适用
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	联营企业	接受劳务	接受劳务	以市场价格为基础协商确定	合同金额708.69万元	550.06	17.97	电汇	/	不适用
北京水木东方医用机器人技	联营企业	租入	租入	以市场价格为基础	合同价格	68.37	5.72	电汇	/	不适用

术创新中心有限公司		租出		协商确定	165.78 万元					
安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司	联营企业	租入租出	租出	以市场价格为基础协商确定	合同价格 922.75 万元	35.27	13.00	电汇	/	不适用
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	联营企业	接受劳务	接受劳务	以市场价格为基础协商确定	合同价格 135.12 万元	105.12	3.43	电汇	/	不适用
北京心世纪医疗科技有限公司	关联自然人担任董事的企业	租入租出	租出	以市场价格为基础协商确定	平均价 5.14 元/ 平	11.45	4.22	电汇	/	不适用
北京罗森博特科技有限公司	关联自然人担任董事的企业	租入租出	租出	以市场价格为基础协商确定	平均价 5.14 元/ 平	2.64	0.97	电汇	/	不适用
北京英特美迪科技有限公司	关联自然人担任董事的企业	租入租出	租出	以市场价格为基础协商确定	平均价 6.1 元/ 平	4.33	1.60	电汇	/	不适用
北京术锐机器人股份有限公司	关联自然人担任董事的企业	租入租出	租出	以市场价格为基础协商确定	平均价 2.51 元/ 平	17.58	6.48	电汇	/	不适用
合计				/	/	955.00		/	/	/

关联交易的说明：2023 年 4 月 25 日，公司召开了第五届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，预计 2023 年度日常关联交易金额为 3,550.00 万元。公司于 2023 年 1 月 9 日召开第五届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，分别向王彬彬、北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）转让公司子水木东方 10%和 2%的股权，股权转让完成后，水木东方变为公司的参股公司，不再纳入公司财务报表合并范围内。上表所列与北京心世纪医疗科技有限公司、北京罗森博特科技有限公司、北京英特美迪科技有限公司、北京术锐技术有限公司发生的交易，均为水木东方公司与其发生的交易，由于水木东方已不再纳入公司合并报

表范围后，水木东方与其发生的交易不属于公司实际发生的日常关联交易，未纳入公司日常关联交易预计中。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年1月9日召开的第五届董事会第十九次会议、第四届监事会第十次会议审议通过《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，同意公司分别向王彬彬女士、汇霖东方转让子公司水木东方10%和2%的股权，本次交易构成关联交易，具体情况详见公司于2023年1月10日披露的《关于转让子公司股权暨关联交易公告》。报告期内，上述股权转让交易已完成。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年12月6日召开的第六届董事会第四次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司与水木东方、北京积水潭医院共同向北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司增资。其中，公司以现金出资740.00万元，水木东方以现金出资240.00万元，北京积水潭医院以资产出资1,020.00万元并授权北京积水潭新兴医疗科技公司持有、管理相应股权。截止本报告披露日，相关增资事项已完成。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	20,000,000.00		
银行理财产品	募集资金	20,000,000.00	20,000,000.00	
券商理财产品	募集资金	30,000,000.00	30,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
宁波银行股份有限公司	银行理财产品	20,000,000.00	2023-12-20	2024-1-19	募集资金	银行	否	到期兑付, 一次性还	2.80%	46,027.4		20,000,000.00		是	是	

公司								本付息								
中信建投证券股份有限公司	券商理财产品	30,000,000.00	2023-12-22	2024-1-25	募集资金	券商	否	到期兑付, 一次性还本付息	2.70%	75,452.06		30,000,000.00		是	是	

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行人股票	2020年6月30日	504,476,000.00		448,300,706.09	452,000,000.00	448,300,706.09	434,380,845.40	96.89	14,075,307.70	3.14	
向特定对象发	2023年2月23日	370,199,990.23		359,756,594.00	370,200,000.00	359,756,594.00	106,005,995.07	29.47	106,005,995.07	29.47	

行 股 票																		
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
骨科手术机器人技术研发计划	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	200,000,000.00	200,000,000.00		202,161,659.98	101.08	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
骨科手术机器人运营中心建	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	100,000,000.00	100,000,000.00		100,003,925.67	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	26,759.23

项目																		
营销体系建设	运营管理	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	85,000,000.00	85,000,000.00	12,165,367.69	86,559,690.32	101.83	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
骨科手术机器人配套手术耗材、手术工具扩建项目	生产建设	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	52,000,000.00	52,000,000.00	1,264,163.28	43,286,501.47	83.24	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	9,891,266.68
国际化能力建设	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年6月30日	否	15,000,000.00	11,300,706.09	645,776.73	2,369,067.96	20.96	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
新一代骨科手术机器人研发及产业化项目	研发	不适用	向特定对象发行股票	2023年2月23日	否	195,200,000.00	195,200,000.00	72,270,867.43	72,270,867.43	37.02	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
智慧	运营	不适	向特	2023	否	175,0	164,5	33,73	33,73		不适	否	是	不适	不适	不适	不适	不适

医疗中心建设项目	管理用	定对象发行股票	年2月23日		00,000.00	56,594.00	5,127.64	5,127.64	20.50	用			用	用	用	用	用
----------	-----	---------	--------	--	-----------	-----------	----------	----------	-------	---	--	--	---	---	---	---	---

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 21,154,478.28 元置换前期预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，将不超过 12,000.00 万元（含本数）暂时闲置募集资金用于临时补充流动资金。使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。独立董事对该议案发表了同意意见。

2023 年 12 月 25 日，公司已将上述临时补充流动资金的 12,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

截至 2023 年 12 月 31 日，闲置募集资金暂时补充流动资金余额为零。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023 年 11 月 15 日	5,000.00	2023 年 11 月 15 日	2024 年 11 月 14 日	5,000.00	否

其他说明

2023 年 11 月 15 日，公司召开第六届董事会第三次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金安全的情况下，使用最高余额不超过人民币 5,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单、证券公司收益凭证等），使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限范围内，可以循环使用。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金暂时闲置进行现金管理余额为 5,000 万元。

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

5、 其他

√适用 □不适用

(1)2023 年 5 月 12 日，公司召开了第五届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点及实施主体的议案》，同意公司将“智慧医疗中心建设项目”实施地点由安徽省合肥市经开区邦泰科技城变更为北京市中关村西三旗

(金隅)科技园、实施主体由公司全资子公司安徽天智航医疗科技有限公司变更为公司。独立董事发表了明确同意意见。保荐机构中信建投证券股份有限公司对公司变更部分募投项目实施地点及实施主体的事项出具了明确的核查意见。

(2) 公司首次公开发行股票募集资金项目“骨科手术机器人配套手术耗材、手术工具扩建项目”已完成建设并达到预定可使用状态，将该项目结项并将提前完成预定计划而节余募集资金 989.13 万元(含扣除手续费后的利息收入)用于永久补充公司流动资金。

(3) 公司首次公开发行股票募集资金项目“骨科手术机器人运营中心建设项目”已完成建设并达到预定可使用状态，将该项目结项并将提前完成预定计划而节余募集资金 2.68 万元(含扣除手续费后的利息收入)用于永久补充公司流动资金。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	120,663,760	28.74	29,545,091			-40,095,091	-10,550,000	110,113,760	24.50
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	120,363,760	28.67	23,719,075			-33,969,075	-10,250,000	110,113,760	24.50
其中：境内非国有法人持股	42,245,560	10.06	20,127,696			-29,327,696	-9,200,000	33,045,560	7.35
境内自然人持股	78,118,200	18.61	3,591,379			-4,641,379	-1,050,000	77,068,200	17.15
4、外资持股	300,000	0.07	5,826,016			-6,126,016	-300,000		
其中：境外法人持股			5,826,016			-5,826,016	0		
境外自然人持股	300,000	0.07				-300,000	-300,000		
二、无限售条件流通股份	299,183,088	71.26				40,095,091	40,095,091	339,278,179	75.50
1、人民币普通股	299,183,088	71.26				40,095,091	40,095,091	339,278,179	75.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	419,846,848	100.00	29,545,091				29,545,091	449,391,939	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内, 公司完成向特定对象发行人民币普通股 (A 股) 29,545,091 股, 发行价格 12.53 元/股, 限售期为 6 个月, 募集资金总额为人民币 370,199,990.23 元, 扣除各项发行费用 (不含税) 人民币 10,443,396.23 元后, 实际募集资金净额为人民币 359,756,594.00 元。其中计入股本为人民币 29,545,091.00 元, 转入资本公积 (股本溢价) 为人民币 330,211,503.00 元。上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 于 2023 年 2 月 28 日出具了《北京天智航医疗科技股份有限公司验资报告》 (上会师报字 (2023) 第 0622 号), 审验了公司截至 2023 年 2 月 24 日新增注册资本及股本情况。本次新增的 29,545,091 股有限售条件流通股股份已于 2023 年 3 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 10 日在上交所网站披露的《北京天智航医疗科技股份有限公司向特定对象发行股票发行结果暨股本变动公告》 (公告编号: 2023-008)。

(2) 2023 年 7 月 7 日, 首次公开发行部分限售股 10,550,000 股上市流通, 详见公司于 2023 年 6 月 30 日在上交所网站披露的《首次公开发行部分限售股份上市流通的公告》 (公告编号: 2023-044)。

(3) 2023 年 9 月 7 日, 向特定对象发行股票限售股 29,545,091 股上市流通, 详见公司于 2023 年 8 月 31 日在上交所网站披露的《向特定对象发行股票限售股上市流通的公告》 (公告编号: 2023-056)。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
智汇德创 (天津) 科技中心 (有限合伙)	9,200,000	9,200,000	0	0	首发限售	2023 年 7 月 7 日
徐中兴	600,000	600,000	0	0	首发限售	2023 年 7 月 7 日
张加华	300,000	300,000	0	0	首发限售	2023 年 7 月 7 日
WANG WEIDONG	300,000	300,000	0	0	首发限售	2023 年 7 月 7 日

GRACE CHUMAN KWOK	150,000	150,000	0	0	首发 限售	2023 年7月 7日
财通基金管理有限 公司	0	4,349,561	4,349,561	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
江苏瑞华投资管理 有限公司—瑞华精 选8号私募证券投 资基金	0	4,070,231	4,070,231	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
合肥海恒国际物流 有限公司	0	3,990,422	3,990,422	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
UBS AG	0	3,431,763	3,431,763	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
诺德基金管理有限 公司	0	3,168,395	3,168,395	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
张忠孝	0	2,394,253	2,394,253	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	0	2,394,253	2,394,253	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
泰康资产聚鑫股票 专项型养老金产品 —中国股份有限 公司	0	2,394,253	2,394,253	0	向特 定对 象发 行股 票	2023 年9月 7日
安徽邦泰科技发展	0	1,995,211	1,995,211	0	向特	2023

有限公司					定对象发行股票	年9月7日
蔡秀清	0	1,197,126	1,197,126	0	向特定对象发行股票	2023年9月7日
济南江山投资合伙企业（有限合伙）	0	159,623	159,623	0	向特定对象发行股票	2023年9月7日
张送根	75,664,000	0	0	75,664,000	首发限售	2024年1月2日
北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）	33,045,560	0	0	33,045,560	首发限售	2024年1月2日
2019年股票期权激励计划行权限售股东（35人）	1,404,200	0	0	1,404,200	股票期权	2024年6月18日
合计	120,663,760	40,095,091	29,545,091	110,113,760	/	/

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股（A股）	2023年2月14日	12.53元/股	29,545,091	2023年3月7日	29,545,091	不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司完成向特定对象发行人民币普通股（A股）29,545,091股，发行价格12.53元/股，限售期为6个月，募集资金总额为人民币370,199,990.23元，扣除各项发行费用（不含税）人民币10,443,396.23元后，实际募集资金净额为人民币359,756,594.00元。其中计入股本

为人民币 29,545,091.00 元，转入资本公积（股本溢价）为人民币 330,211,503.00 元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 2 月 28 日出具了《北京天智航医疗科技股份有限公司验资报告》（上会师报字(2023)第 0622 号），审验了公司截至 2023 年 2 月 24 日新增注册资本及股本情况。

2023 年 3 月 7 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成向特定对象发行人民币普通股 29,545,091 股股份的登记托管及限售手续，公司总股本由 419,846,848 股变更为 449,391,939 股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,963
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	17,314

存托凭证持有人数量

适用 不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
张送根	0	75,664,000	16.84	75,664,000	无	0	境内自然人
北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）	0	33,045,560	7.35	33,045,560	无	0	境内非国有法人
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	-1,736,203	23,787,209	5.29	0	无	0	境内非国有法人
先进制造产业投资基金（有限合伙）	-1,738,175	23,785,237	5.29	0	无	0	境内非国有法人
汪丽慧	0	12,358,400	2.75	0	无	0	境内自然人
智汇德创（天津）科技中心（有限合伙）	0	9,200,000	2.05	0	无	0	境内非国有法人
李巧玲	-1,299,600	7,500,400	1.67	0	无	0	境内自然人
王飞	0	6,965,200	1.55	0	无	0	境内自然人
蒋文军	-1,760,000	5,740,000	1.28	0	无	0	境内自然人

苏故乡	1,291,705	4,451,846	0.99	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
京津冀产业协同发展投资基金（有限合伙）	23,787,209		人民币普通股	23,787,209			
先进制造产业投资基金（有限合伙）	23,785,237		人民币普通股	23,785,237			
汪丽慧	12,358,400		人民币普通股	12,358,400			
智汇德创（天津）科技中心（有限合伙）	9,200,000		人民币普通股	9,200,000			
李巧玲	7,500,400		人民币普通股	7,500,400			
王飞	6,965,200		人民币普通股	6,965,200			
蒋文军	5,740,000		人民币普通股	5,740,000			
苏故乡	4,451,846		人民币普通股	4,451,846			
香港中央结算有限公司	4,275,485		人民币普通股	4,275,485			
合肥海恒国际物流有限公司	3,990,422		人民币普通股	3,990,422			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张送根与北京智汇合创投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在优先股股东的情况						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
萍乡市玖兆月辰投资管理合伙企业（有限合伙）	退出				
苏故乡	新增	0	0	4,451,846	0.99

说明：萍乡市玖兆月辰投资管理合伙企业（有限合伙）期末普通账户、信用账户持股不在公司前200名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件	持有的有限售	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-------	--------	----------------	------

	股东名称	条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张送根	75,664,000	2024年1月2日	0	公司盈利前,公司上市后3个完整会计年度
2	北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)	33,045,560	2024年1月2日	0	公司盈利前,公司上市后3个完整会计年度
3	徐进	320,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
4	邢玉柱	300,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
5	王彬彬	110,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
6	周学林	100,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
7	赵永强	50,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
8	冉梦婕	40,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
9	刘铁昌	40,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
10	安安	33,000	2024年6月18日	0	自行权日起三年后可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		张送根与北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

适用 不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

适用 不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位:股

股东/持有人名称	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中信建投证券—浦发银行—中信建投天智航科创板战略配售集合资产管理计划	2,971,025	2021年7月7日	-463,609	920,562

2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
中信建投投资有限公司	中信建投投资有限公司为公司保荐机构中信建投证券股份有限公司的子公司	2,095,000	2022年7月7日	-2,095,000	0

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

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

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

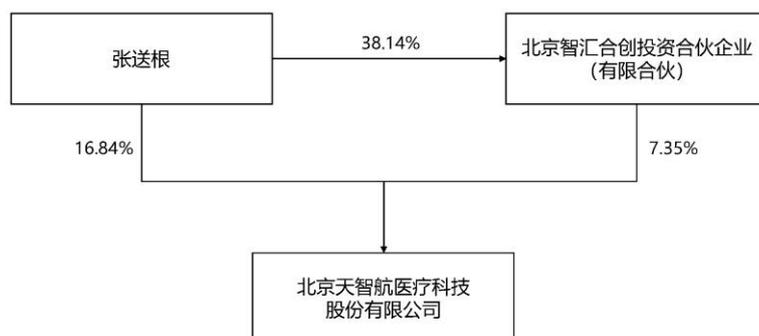
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	张送根
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

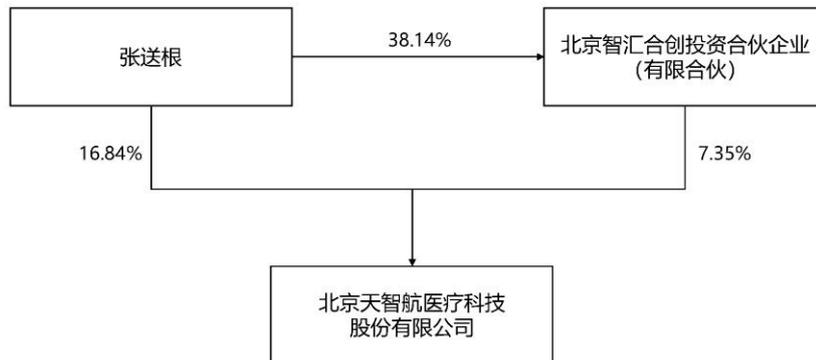
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

上会师报字(2024)第 4616 号

北京天智航医疗科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京天智航医疗科技股份有限公司（以下简称“天智航公司”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、收入确认

(1) 事项描述

2023 年度，天智航公司实现营业收入 21,003.59 万元，较上年同期增长 34.48%，鉴于营业收入是天智航公司的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策见财务报表附注四、25，关于收入分类及发生额的披露见财务报表附注六、40。

(2) 审计应对

- ① 对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；
- ② 对收入和成本执行分析程序，包括：收入、成本、毛利率波动分析；

- ③ 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ④ 从营业收入会计记录中选取样本，核对销售合同、生产计划单、销售出库单、装机验收单、销售发票等原始单据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策；
- ⑤ 执行收入截止性测试，核查公司有无跨期确认收入或虚计收入的情况；执行应收账款和销售额函证程序，检查已确认收入的真实性；
- ⑥ 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

2、研究开发支出的确认

(1) 事项描述

2023 年度，天智航公司计入损益的研发费用为 14,031.52 万元，较上年同期增长 14.42%；开发支出本期资本化 1,012.48 万元，结转无形资产 317.38 万元，期末余额为 695.10 万元。研发活动为天智航公司的重要经营活动，其真实性、完整性和截止正确性对财务报表有重大影响，我们将研发费用的确认识别为关键审计事项。

关于研发费用的会计政策见财务报表附注四、18(4)，关于研发费用发生额的披露见财务报表附注六、44。

(2) 审计应对

- ① 了解、评价公司管理层对研发费用相关的内部控制，并对其是否有效运行进行测试；
- ② 将研发费用与研发预算进行比较，结合项目研发进度，核实与预期不符的变动原因；
- ③ 了解、评价公司管理层对研发支出资本化时点的准确性，核实资本化金额的合理性和准确性；
- ④ 选取样本检查研发相关的合同、发票、付款单据，检查费用是否完整；
- ⑤ 针对大额的研发费用，复核原始文档以确定其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；
- ⑥ 对研发费用进行截止性测试。

四、其他信息

天智航公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告等中涵盖的信息，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

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

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

治理层负责监督天智航公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天智航公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天智航公司不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就天智航公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海 二〇二四年四月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京天智航医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	310,857,521.05	211,390,430.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,042,821.92	40,200,816.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	46,576,327.83	28,715,330.46
应收款项融资			
预付款项	七、8	10,229,883.97	13,122,745.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	9,515,819.20	11,854,982.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	26,229,255.72	43,804,172.55
合同资产	七、6	2,627,691.81	3,540,415.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	459,846.45	3,114,928.51
其他流动资产	七、13	32,263,115.15	17,665,098.73
流动资产合计		488,802,283.10	373,408,921.25
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	七、16	1,653,613.64	
长期股权投资	七、17	93,289,065.43	22,045,007.35
其他权益工具投资	七、18	361,047,152.86	444,973,159.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	115,734,843.00	
固定资产	七、21	420,418,122.56	204,134,488.73
在建工程	七、22	10,127,979.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	19,806,664.88	75,337,791.07
无形资产	七、26	10,282,071.71	6,685,505.28
开发支出		6,950,961.94	
商誉			
长期待摊费用	七、28	6,894,875.13	19,384,513.28
递延所得税资产	七、29	77,865,632.33	86,004,980.17
其他非流动资产	七、30	6,601,588.39	174,983,879.30
非流动资产合计		1,130,672,571.82	1,033,549,324.27
资产总计		1,619,474,854.92	1,406,958,245.52
流动负债：			
短期借款	七、32	32,809,982.99	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	44,051,366.55	28,549,029.78
预收款项			31,876.97
合同负债	七、38	17,611,873.42	32,075,284.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	31,253,182.59	45,503,420.31
应交税费	七、40	11,036,160.67	6,539,062.06
其他应付款	七、41	4,170,986.05	7,717,468.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	25,581,892.13	36,762,467.42
其他流动负债	七、44	526,692.81	1,198,117.05
流动负债合计		167,042,137.21	158,376,726.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	157,747,560.98	21,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,750,225.52	40,408,677.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	6,850,170.45	5,179,674.08
递延收益	七、51	4,313,226.84	11,799,641.67
递延所得税负债	七、29	42,248,508.60	52,372,989.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		214,909,692.39	131,010,983.38
负债合计		381,951,829.60	289,387,710.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	449,391,939.00	419,846,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,030,537,072.27	668,471,966.83
减：库存股			
其他综合收益	七、57	224,810,661.34	266,204,011.41
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润	七、60	-467,216,647.29	-310,829,958.62
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,237,523,025.32	1,043,692,867.62
少数股东权益			73,877,667.90
所有者权益(或股东权益) 合计		1,237,523,025.32	1,117,570,535.52
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,619,474,854.92	1,406,958,245.52

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：北京天智航医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		272,627,846.72	143,625,914.46
交易性金融资产		50,042,821.92	9,797,416.26
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	113,479,926.45	59,553,916.80
应收款项融资			
预付款项		9,630,983.49	10,870,281.65
其他应收款	十九、2	54,770,455.24	63,859,061.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		16,534,942.15	37,009,848.48
合同资产		2,627,691.81	3,540,415.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		459,846.45	3,114,928.51
其他流动资产		27,727,095.10	3,762,554.30
流动资产合计		547,901,609.33	335,134,337.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,653,613.64	
长期股权投资	十九、3	307,670,357.42	273,792,500.84
其他权益工具投资		344,323,065.60	321,680,912.66
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		367,642,202.44	27,620,514.18
在建工程		10,127,979.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,660,678.36	21,285,309.16

无形资产		8,774,770.18	5,539,235.30
开发支出		6,950,961.94	
商誉			
长期待摊费用		1,264,837.77	1,142,059.56
递延所得税资产		71,965,930.81	82,951,300.07
其他非流动资产		6,581,588.39	170,412,844.04
非流动资产合计		1,143,615,986.50	904,424,675.81
资产总计		1,691,517,595.83	1,239,559,013.21
流动负债：			
短期借款		32,809,982.99	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,909,232.01	18,847,142.95
预收款项			
合同负债		16,750,542.54	30,054,796.19
应付职工薪酬		28,452,527.95	40,245,708.12
应交税费		10,678,062.66	6,173,742.83
其他应付款		2,592,888.00	2,049,801.36
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		19,823,440.44	17,570,749.97
其他流动负债		463,092.55	1,103,274.33
流动负债合计		151,479,769.14	116,045,215.75
非流动负债：			
长期借款		143,747,560.98	3,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,941,138.11	217,227.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,850,170.45	5,179,674.08
递延收益		4,313,226.84	2,750,375.00
递延所得税负债		46,133,383.19	39,687,931.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,985,479.57	51,085,208.07
负债合计		354,465,248.71	167,130,423.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		449,391,939.00	419,846,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,041,594,084.13	665,562,750.28
减：库存股			
其他综合收益		246,148,275.48	223,588,156.13
专项储备			

盈余公积			
未分配利润		-400,081,951.49	-236,569,165.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,337,052,347.12	1,072,428,589.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,691,517,595.83	1,239,559,013.21

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	210,035,904.87	156,188,437.41
其中：营业收入	七、61	210,035,904.87	156,188,437.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		424,561,683.23	333,119,524.87
其中：营业成本	七、61	60,612,229.62	53,637,170.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	2,059,624.61	431,461.96
销售费用	七、63	137,857,219.16	91,397,928.43
管理费用	七、64	80,790,027.94	65,528,125.67
研发费用	七、65	140,315,165.68	122,635,808.16
财务费用	七、66	2,927,416.22	-510,969.64
其中：利息费用		6,428,370.07	3,946,871.86
利息收入		2,833,475.90	1,355,706.68
加：其他收益	七、67	13,798,822.79	31,073,357.87
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	56,133,793.81	-936,274.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,190,591.13	-2,850,735.24
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）	七、70	88,126.26	1,037,996.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,384,126.05	2,534,792.33

资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,510,865.48	-702,398.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	182.76	-6,508.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-150,399,844.27	-143,930,122.43
加：营业外收入	七、74	94,802.74	114,161.70
减：营业外支出	七、75	384,341.68	340,776.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-150,689,383.21	-144,156,737.67
减：所得税费用	七、76	10,607,776.15	-31,820,276.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-161,297,159.36	-112,336,461.52
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-161,297,159.36	-112,336,461.52
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,386,688.67	-110,583,469.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,910,470.69	-1,752,992.25
六、其他综合收益的税后净额		678,845.13	161,343,015.01
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		678,845.13	149,532,740.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		545,830.00	148,882,817.44
（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		545,830.00	148,882,817.44
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		133,015.13	649,922.83
（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		133,015.13	649,922.83
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			11,810,274.74
七、综合收益总额		-160,618,314.23	49,006,553.49

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-155,707,843.54	38,949,271.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,910,470.69	10,057,282.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.35	-0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.35	-0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	214,557,974.10	137,196,339.69
减：营业成本	十九、4	56,611,624.36	35,671,013.33
税金及附加		1,229,075.48	388,961.82
销售费用		125,868,300.98	83,218,892.14
管理费用		61,103,745.99	43,690,389.64
研发费用		128,498,304.04	104,890,271.05
财务费用		1,507,983.51	-2,894,923.89
其中：利息费用		4,646,240.50	1,149,205.74
利息收入		2,451,848.19	918,715.15
加：其他收益		10,666,574.69	11,691,458.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	10,342,260.96	-1,061,025.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,190,591.13	-2,782,771.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		60,301.37	465,006.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,489,425.20	3,481,285.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,510,865.48	-702,398.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,611.11	505.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-145,190,602.81	-113,893,432.59
加：营业外收入		20,830.00	
减：营业外支出		384,341.68	340,776.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-145,554,114.49	-114,234,209.53
减：所得税费用		13,449,623.84	-29,950,424.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-159,003,738.33	-84,283,784.84

(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-159,003,738.33	-84,283,784.84
(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		545,830.00	135,829,355.88
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		545,830.00	135,829,355.88
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		545,830.00	135,829,355.88
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-158,457,908.33	51,545,571.04
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		192,833,931.13	177,530,773.30
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		16,300,471.18	9,717,462.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	15,361,791.08	34,874,678.44
经营活动现金流入小计		224,496,193.39	222,122,914.36
购买商品、接受劳务支付的现金		60,413,083.76	63,919,542.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		182,542,715.27	153,411,367.33
支付的各项税费		11,996,845.20	4,863,273.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	140,040,984.91	87,434,969.84
经营活动现金流出小计		394,993,629.14	309,629,153.76
经营活动产生的现金流量净额		-170,497,435.75	-87,506,239.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,487,523.51	261,782,940.66
取得投资收益收到的现金		553,911.15	2,732,778.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	-14,947.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,808,303.31	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,857,237.97	264,500,771.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,028,035.65	59,577,967.23
投资支付的现金		97,000,000.00	195,298,836.62
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			

投资活动现金流出小计		318,028,035.65	254,876,803.85
投资活动产生的现金流量净额		-258,170,797.68	9,623,967.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		363,699,990.23	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,170,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		564,869,990.23	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,714,146.34	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,682,203.12	757,801.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	17,173,143.12	22,439,285.45
筹资活动现金流出小计		36,569,492.58	23,697,086.57
筹资活动产生的现金流量净额		528,300,497.65	1,302,913.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-165,646.59	649,922.83
五、现金及现金等价物净增加额		99,466,617.63	-75,929,435.88
加：期初现金及现金等价物余额		211,183,149.20	287,112,585.08
六、期末现金及现金等价物余额		310,649,766.83	211,183,149.20

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
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		172,596,509.77	152,371,278.44
收到的税费返还		4,889,718.70	737,816.47
收到其他与经营活动有关的现金		9,911,945.65	13,873,132.38
经营活动现金流入小计		187,398,174.12	166,982,227.29
购买商品、接受劳务支付的现金		49,773,443.03	46,712,601.18
支付给职工及为职工支付的现金		160,920,282.10	127,261,680.50
支付的各项税费		11,090,529.23	3,621,138.98
支付其他与经营活动有关的现金		121,660,404.96	93,338,937.29

经营活动现金流出小计		343,444,659.32	270,934,357.95
经营活动产生的现金流量净额		-156,046,485.20	-103,952,130.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,522,279.85	251,613,350.61
取得投资收益收到的现金		388,441.60	2,540,063.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		25,800,000.00	
投资活动现金流入小计		74,914,221.45	254,154,173.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,406,549.70	22,071,362.76
投资支付的现金		97,000,000.00	142,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,300,000.00	
投资活动现金流出小计		324,706,549.70	164,571,362.76
投资活动产生的现金流量净额		-249,792,328.25	89,582,811.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		363,699,990.23	
取得借款收到的现金		201,170,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		564,869,990.23	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,214,146.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,844,272.29	85,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		12,967,424.45	12,631,372.31
筹资活动现金流出小计		30,025,843.08	12,716,372.31
筹资活动产生的现金流量净额		534,844,147.15	-7,716,372.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,401.44	
五、现金及现金等价物净增加额		129,001,932.26	-22,085,691.77
加：期初现金及现金等价物余额		143,625,914.46	165,711,606.23
六、期末现金及现金等价物余额		272,627,846.72	143,625,914.46

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	419,846,848.00				668,471,966.83		266,204,011.41				-310,829,958.62		1,043,692,867.62	73,877,667.90	1,117,570,535.52
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	419,846,848.00				668,471,966.83		266,204,011.41				-310,829,958.62		1,043,692,867.62	73,877,667.90	1,117,570,535.52
三、本期增减变动金	29,545,091.00				362,065,105.44		-41,393,350.07				-156,386,688.67		193,830,157.70	-73,877,667.90	119,952,489.80

额(减少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						678,845.13								
(二) 所有者投入和减少资本	29,545,091.00				354,590,028.29									
1. 所有者投入的普通股	29,545,091.00				330,211,503.00									
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					24,378,525.29									
4. 其他														

(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																			
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				7,475,077.15		-42,072,195.20					-34,597,118.05	-69,353,787.75	-103,950,905.80	
四、本 本期	449,391,939.00			1,030,537,072.27		224,810,661.34			-467,216,647.29		1,237,523,025.32		1,237,523,025.32	

2023 年年度报告

末余额														
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	419,846,848.00				670,675,601.88		108,541,827.78				-192,117,045.99		1,006,947,231.67	60,620,205.13	1,067,567,436.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	419,846,848.00				670,675,601.88		108,541,827.78				-192,117,045.99		1,006,947,231.67	60,620,205.13	1,067,567,436.80
三、本期增减变动金额(减)					-2,203,635.05		157,662,183.63				-118,712,912.63		36,745,635.95	13,257,462.77	50,003,098.72

2023 年年度报告

少以 “一 ”号 填列)														
(一) 综合 收益 总额						149,532,740.2 7				-110,583,469.2 7		38,949,271.00	10,057,282.4 9	49,006,553.49
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					-2,203,635.05							-2,203,635.05	3,200,180.28	996,545.23
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					512,672.69							512,672.69	483,872.54	996,545.23
4. 其 他					-2,716,307.74							-2,716,307.74	2,716,307.74	
(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							8,129,443.36												-8,129,443.36
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						8,129,443.36				-8,129,443.36				
6. 其 他														
(五) 专项 储备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
(六) 其他														
四、本 期期 末余	419,846,848.0 0				668,471,966.8 3	266,204,011.4 1				-310,829,958.6 2	1,043,692,867.6 2	73,877,667.9 0	1,117,570,535.5 2	

2023 年年度报告

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					12,705,112.09						12,705,112.09
四、本期末余额	449,391,939.00				1,041,594,084.13		246,148,275.48		-400,081,951.49		1,337,052,347.12

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	419,846,848.00				665,562,750.28		79,629,356.89			-144,155,936.82	1,020,883,018.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	419,846,848.00				665,562,750.28		79,629,356.89			-144,155,936.82	1,020,883,018.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							143,958,799.24			-92,413,228.20	51,545,571.04
(一) 综合收益总额							135,829,355.88			-84,283,784.84	51,545,571.04

2023 年年度报告

(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) 所有者权益内部结转							8,129,44 3.36			-8,129,4 43.36	
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							8,129,44 3.36			-8,129,4 43.36	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	419,846,8 48.00				665,562,7 50.28		223,588, 156.13			-236,569 ,165.02	1,072,428 ,589.39

公司负责人：张送根 主管会计工作负责人：齐敏 会计机构负责人：齐敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

北京天智航医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)注册资本为人民币 44,939.1939 万元,注册地址为北京市海淀区西小口路 66 号东升科技园 C 区 1 号楼二层 206 室,公司组织形式为股份有限公司,总部位于北京。公司及其所属子公司以下合称为“本集团”。

公司成立于 2010 年 10 月 22 日,由张送根等 6 名自然人和信汇科技有限公司、北京银基发商贸有限责任公司、北京京安泰国际投资有限公司共同出资组建,公司成立时的注册资本为人民币 10,000,000.00 元。经历次增资扩股后,公司股本总数变更为 376,542,648.00 股。

2020 年 6 月,经中国证券监督管理委员会《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2020]1001 号)同意注册,公司首次向社会公开发行人民币普通股 4,190 万股,每股面值 1 元,发行后公司注册资本为 418,442,648.00 元,股本总数为 418,442,648.00 股。公司股票于 2020 年 7 月 7 日在上海交易所上市交易。

2021 年 5 月,公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就,激励对象出资增加注册资本人民币 1,404,200.00 元,增资后公司注册资本为 419,846,848.00 元,股本总数为 419,846,848.00 股。

2023 年 2 月,根据中国证券监督管理委员会《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2022]797 号)核准,增加注册资本人民币 29,545,091.00 元,变更后的注册资本为人民币 449,391,939.00 元。

2、业务性质和主要经营活动

公司属医疗仪器设备及器械制造,报告期内主要产品为骨科手术导航定位机器人(后简称“骨科机器人”)。

3、本财务报表经公司第六届董事会第十次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“第十节财务报告 五、26、无形资产”、“五、34、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2023年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备金额超过合并报表资产总额 1.5%的认定为重要单项计提坏账准备的应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过合并报表资产总额 1.5%的项目认定为重要在建工程。
重要的开发支出	公司将单项开发支出金额超过合并报表资产总额 1.5%的项目认定为重要资本化研发项目。
重要的非全资子公司	公司将收入总额或资产总额超过合并报表总收入或合并报表总资产 10%的子公司确定为重要的非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表总资产的 1.5%，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 5%以上认定为重要合营或联营企业。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“第十节财务报告 五、19、长期股权投资”或“第十节财务报告 五、11、金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见“第十节财务报告 五、19、长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照“第十节财务报告 五、19、长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率，即中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应

收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	根据承兑人的信用风险划分参照应收账款计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表,于未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制合同资产账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制长期应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款、合同资产、长期应收款 预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内(含,下同)	4.00%	7.40%
1-2年	12.00%	10.30%
2-3年	36.00%	15.00%
3-4年	100.00%	20.00%
4-5年	100.00%	60.00%
5年以上	100.00%	100.00%

应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本集团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，本集团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，本集团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，并在本集团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。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本集团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，本集团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）。

本集团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，本集团自初始确认起，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，本集团在后续期间，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。本集团按照上述政策对

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），本集团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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

原材料为在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料、燃料、修理用备件（备品备件）、包装材料、自制或外购半成品等。

库存商品为已完成全部生产过程并验收合格入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位，或可以作为商品对外销售的产品。

发出商品为正在途中运输的存货，以及已经运达但尚未安装或验收的存货。

在产品为尚未加工完成，需要进一步加工且正在加工的在制品。

委托加工物资为委托其他单位加工的存货。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
对包装物采用采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”所述的会计政策处理。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本报告“第十节财务报告、第五节、11、金融工具”。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“第十节财务报告 五、11、金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，按分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本报告“第十节财务报告、第五节、27、长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.375%~9.500%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见“第十节财务报告 五、27 长期资产减值”。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.375%-9.500%
机器设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中装修类在建工程在装修达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十节财务报告、第五节、27、长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理（或者直线法）摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用权	5 年	-
专利技术	5-10 年	-
非专利技术	5 年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十节财务报告、第五节、27、长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括，研发项目所归集的研究中心、天玑实验室、质量法规部研发相关人员的人工费用、直接投入费用、折旧摊销费用、设计费、试验费等相关费用和其他费用。对达到资本化条件的研发项目，对研发支出进行资本化，归集为开发支出。需要临床试验的项目，以医院伦理会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；不需要临床试验的项目，以第三方检测机构检测合格（型检完成），取得型检完成报告时间为资本化时点。

② 内部研究开发项目在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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司在开发支出对应研发项目获取相应成果的注册批件时，将开发支出确认为无形资产。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
租入房屋装修支出	2 年-5 年
软件使用费	3 年
邮箱使用费	4 年

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，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。

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

适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，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，企业应当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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

销售商品：公司与购货方签订销售合同，将商品交付给购货方，根据合同约定需安装验收的商品，在安装完成并取得装机验收单后，按照合同约定的价格确认商品销售收入；根据合同约定无需安装验收的商品，发货并经购货方签收后，按照合同约定的价格确认商品销售收入。

技术服务：公司签订的技术服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

35. 合同成本

√适用 □不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②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：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

36. 政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团确认为递延收益并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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团租赁资产的类别主要为办公和经营场所。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2~20 年	-	5.00%~50.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本报告“第十节财务报告、第五节、27、长期资产减值”。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权

情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不	2022年12月31日资产负债表项目	
	递延所得税资产	11,300,668.66

适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	11,300,668.66
	2022 年度利润表项目	0

其他说明

① 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

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

② 本集团自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本集团原对将内部研发项目的所有支出于发生时计入当期损益，为了使公司研发费计量更加符合公司实际情况，将开发阶段支出中达到以下条件后发生的支出予以资本化：需要临床试验的项目，以医院伦理会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点；不需要临床试验的项目，以第三方检测机构检测合格（型检完成），取得型检完成报告时间为资本化时点。	2023 年 8 月 1 日	2023 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		无形资产	2,661,858.13
		开发支出	6,950,961.94
		2023 年度利润表项目	
		管理费用	511,895.80
		研发费用	-10,124,715.87

其他说明

无

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

适用 不适用

41. 其他

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023年12月31日本集团预计可以资本化研发项目形成的开发支出在资产负债表中的余额为人民币6,950,961.94元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，本集团管理层认为在研发进展顺利的情况下，可以全额收回6,950,961.94开发支出账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团由专人负责采用或获取适当的估值技术和输入值以进行公允价值的确定。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据，如果无法获得第一层次输入值，本集团将使用其他可获得的数据对公允价值进行近似估计。管理层相信现在尽一切必要和合理的努力后获取的结果是就现时情况而言的最佳估计，但鉴于公允价值本身内在的不确定性，最终结果仍可能与目前的估计存在重大差异。当出现由于市场波动或其他风险因素造成的公允价值波动后，管理层将根据实际情况做出假设和判断，并及时反应在财务报表中。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、提供房屋租赁服务和工程安装劳务收入、技术服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京天智航医疗技术服务有限公司	25%
银川天玑互联网医院有限公司	按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 企业所得税

公司 2022 年 11 月被延续认定为高新技术企业，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，2022 年度、2023 年度及 2024 年度公司减按 15%的税率计缴企业所得税。子公司安徽天智航与原子公司水木东方分别于 2021 年 9 月、2021 年 12 月被认定为高新技术企业，有效期三年，自 2021 年度开始减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）、《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》（2023 年第 12 号）的规定，子公司银川天玑互联网医院有限公司 2023 年度符合小型微利企业减免标准，对应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，经主管税务机关核准，自 2017 年 7 月 1 日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。母公司适用该优惠政策。根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。母公司及子公司安徽天智航医疗科技有限公司适用该优惠政策。

(3) 其他税种

根据《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》（2023 年第 12 号）的规定，子公司银川天玑互联网医院有限公司 2023 年度符合小型微利企业减免标准，对小型微利企业减半征收资源税（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。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	17,303.35
银行存款	310,649,766.83	211,165,845.85
其他货币资金	207,754.22	207,281.39
合计	310,857,521.05	211,390,430.59
其中：存放在境外的款项总额	34,528,385.82	33,687,200.29

其他说明

截止 2023 年 12 月 31 日，受限货币资金余额 207,754.22 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,042,821.92	40,200,816.15	/
其中：			
理财产品	50,042,821.92	40,200,816.15	/
合计	50,042,821.92	40,200,816.15	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	39,471,861.62	27,040,162.70
3 个月至 6 个月	3,124,985.85	817,102.73
6 个月至 1 年	862,971.70	1,715,632.51
1 年以内小计	43,459,819.17	29,572,897.94
1 至 2 年	5,418,751.62	318,805.03
2 至 3 年	135,000.00	70,000.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		4,378,366.26

5 年以上	4,070,000.00	1,108,000.00
合计	53,083,570.79	35,448,069.23

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,000,000.00	2.82	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,083,570.79	100.00	6,507,242.96	12.26	46,576,327.83	34,448,069.23	97.18	5,732,738.77	16.64	28,715,330.46
合计	53,083,570.79	/	6,507,242.96	/	46,576,327.83	35,448,069.23	/	6,732,738.77	/	28,715,330.46

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,459,819.17	1,738,392.77	4.00
1 至 2 年	5,418,751.62	650,250.19	12.00
2 至 3 年	135,000.00	48,600.00	36.00
3 至 4 年	-	-	100.00
4 至 5 年	-	-	100.00
5 年以上	4,070,000.00	4,070,000.00	100.00
合计	53,083,570.79	6,507,242.96	12.26

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,732,738.77		1,000,000.00	6,732,738.77
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,031,316.52			1,031,316.52
本期转回				
本期转销				
本期核销	486,366.26		1,000,000.00	1,486,366.26
其他变动	229,553.93			229,553.93
2023年12月31日余额	6,507,242.96			6,507,242.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核销	其他变动	
按单项 计提	1,000,000.00			1,000,000.00		
按组合 计提	5,732,738.77	1,031,316.52		486,366.26	229,553.93	6,507,242.96
合计	6,732,738.77	1,031,316.52		1,486,366.26	229,553.93	6,507,242.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,486,366.26

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

因预期无法收回，经公司总经理办公会审批，于2023年5月公司将三家公司共1,486,366.26的应收账款进行核销。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	22,618,849.66		22,618,849.66	39.55	904,753.99
第二名	6,187,100.00		6,187,100.00	10.82	247,484.00

第三名	6,000,000.00		6,000,000.00	10.49	4,240,000.00
第四名	5,881,000.00		5,881,000.00	10.28	407,160.00
第五名	4,462,101.00		4,462,101.00	7.80	178,484.04
合计	45,149,050.66		45,149,050.66	78.95	5,977,882.03

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
手术中心专业工程	4,105,768.46	1,478,076.65	2,627,691.81	4,023,199.65	482,783.96	3,540,415.69
合计	4,105,768.46	1,478,076.65	2,627,691.81	4,023,199.65	482,783.96	3,540,415.69

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	4,105,768.46	100.00	1,478,076.65	36.00	2,627,691.81	4,023,199.65	100.00	482,783.96	12.00	3,540,415.69
其中：										
合 计	4,105,768.46	/	1,478,076.65	/	2,627,691.81	4,023,199.65	/	482,783.96	/	3,540,415.69

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,105,768.46	1,478,076.65	36.00
合计	4,105,768.46	1,478,076.65	36.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	482,783.96			482,783.96
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	995,292.69			995,292.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,478,076.65			1,478,076.65

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
手术中心专业工程	995,292.69			
合计	995,292.69			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,171,135.50	89.65	12,112,975.95	92.30
1至2年	147,021.90	1.44	112,637.98	0.86
2至3年	26,770.77	0.26	897,131.90	6.84
3年以上	884,955.80	8.65		
合计	10,229,883.97	100.00	13,122,745.83	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

第一名	3,062,161.65	29.93
第二名	1,500,000.00	14.66
第三名	929,608.89	9.09
第四名	884,955.80	8.65
第五名	546,749.30	5.34
合计	6,923,475.64	67.68

其他说明
无

其他说明
适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,515,819.20	11,854,982.74
合计	9,515,819.20	11,854,982.74

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
3个月以内	1,788,812.82	3,411,295.36
3个月至6个月	2,485,920.00	547,375.99
6个月至1年	1,455,778.00	122,992.22
1年以内小计	5,730,510.82	4,081,663.57
1至2年	1,996,057.15	4,664,255.16
2至3年	2,393,728.32	2,029,780.54
3年以上		
3至4年	480,292.32	2,233,351.43
4至5年		948,826.98
5年以上	1,334,538.58	668,164.02
合计	11,935,127.19	14,626,041.70

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	10,397,607.72	13,757,464.38
往来款	503,619.47	111,087.65
员工购房借款	1,033,900.00	757,489.67
合计	11,935,127.19	14,626,041.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,771,058.96			2,771,058.96
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	252,809.53			252,809.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-604,560.50			-604,560.50
2023年12月31日 余额	2,419,307.99			2,419,307.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
账龄组合	2,771,058.96	252,809.53			-604,560.50	2,419,307.99
合计	2,771,058.96	252,809.53			-604,560.50	2,419,307.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,500,000.00	20.95	保证金	1年以内	185,000.00
第二名	1,876,768.32	15.72	押金	注1	280,791.45
第三名	1,445,000.00	12.11	保证金	1-2年	148,835.00
第四名	996,600.00	8.35	保证金	1年以内	73,748.40
第五名	961,933.33	8.06	押金	注2	705,191.11
合计	7,780,301.65	65.19	/	/	1,393,565.96

注1：其中账龄1-2年15,400.00元，账龄2至3年1,861,368.32元。

注2：其中账龄1年以内273,073.35元，账龄1至2年4,321.40元，账龄4至5年684,538.58元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,366,957.96	3,919,571.50	12,447,386.46	17,012,041.20	423,148.60	16,588,892.60
在产品	7,554,460.87		7,554,460.87	10,860,572.18		10,860,572.18

库存商品	3,909,729.08	187,880.89	3,721,848.19	6,196,801.92	182,408.45	6,014,393.47
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,079,899.87	-	2,079,899.87	9,934,538.21	-	9,934,538.21
委托加工物资	425,660.33	-	425,660.33	405,776.09	-	405,776.09
合计	30,336,708.11	4,107,452.39	26,229,255.72	44,409,729.60	605,557.05	43,804,172.55

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	423,148.60	3,496,422.90				3,919,571.50

在产品						
库存商品	182,408.45	19,149.89		13,677.45		187,880.89
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	605,557.05	3,515,572.79		13,677.45		4,107,452.39

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

库存商品本期转销的原因是本期领用。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	459,846.45	3,114,928.51

合计	459,846.45	3,114,928.51
----	------------	--------------

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,415,004.72	13,770,270.57
待摊房租及服务费	848,110.43	904,262.15
融资费用		2,990,566.01
合计	32,263,115.15	17,665,098.73

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,500,000.00	100,000.00	2,400,000.00	3,732,000.00	447,840.00	3,284,160.00	4.2%
减：未实现融资收益	286,539.91		286,539.91	169,231.49		169,231.49	4.2%

减：一年内到期的长期应收款	479,846.45	20,000.00	459,846.45	3,562,768.51	447,840.00	3,114,928.51	4.2%
合计	1,733,613.64	80,000.00	1,653,613.64				/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	100,000.00			100,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-20,000.00			-20,000.00
2023年12月31日 余额	80,000.00			80,000.00

其他变动为，期初长期应收款到结算期，转为应收账款，相应的坏账准备亦转至应收账款核算。
各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提		100,000.00			-20,000.00	80,000.00
合计		100,000.00			-20,000.00	80,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽邦天智能医疗创新中心有限公司	17,283,766.14			-53,598.21						17,230,167.93	
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	4,761,241.21			-126,502.39					-2,332,036.51	2,302,702.31	
北京水东医用器械技术创新中心				3,370,691.73		12,344,293.70			58,041,209.76	73,756,195.19	

限 公 司											
小计	22,045,007.35			3,190,591.13		12,344,293.70			55,709,173.25	93,289,065.43	
合计	22,045,007.35			3,190,591.13		12,344,293.70			55,709,173.25	93,289,065.43	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

本期因对子公司北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司丧失控制权，故长期股权投资由成本法改为权益法核算，并按权益法进行追溯调整，因此增加长期股权投资账面金额 58,041,209.76 元。同时，原由北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司持有的北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司的账面价值 2,332,036.51 元的长期股权投资不再进行合并。联营企业相关信息详见本报告“第十节 财务报告 十、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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					
北京天峰启航股	20,659,859.5			642,152.9		21,302,012.4		16,316,671.9		不以

股权投资合伙企业 (有限合伙)	4			4		8		1		交易为目的
北京天和诚医疗 科技有限公司	916,720.36					916,720.36				不以交易为目的
深圳高性能医疗 器械国家研究院 有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00				不以交易为目的
Agile Robots AG	271,016,822. 81					271,016,822. 81	248,636,551. 82			不以交易为目的
SPINEWAY SA	4,230.31					4,230.31			22,957,322.6 4	不以交易为目的
中瑞国康科技有 限公司	20,000,000.0 0					20,000,000.0 0				不以交易为目的

合肥合滨智能机器人有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00				不以交易为目的
北京慧骨医学科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00				不以交易为目的
骄英医疗器械（上海）有限公司		22,000,000.00				22,000,000.00				不以交易为目的
CELESTIALONCOLOGY INC.	25,073,165.83				-7,365,798.93	17,707,366.90				不以交易为目的
北京英特美迪科技有限公司	2,500,000.00				-2,500,000.00					不以交易为目的
北京罗森博特科技有限公司	26,539,953.44				-26,539,953.44					不以交

										易为 目的	
北京中关村水木 医疗科技有限公 司	17,968,750.0 0					-17,968,750.0 0				不 以 交 易 为 目 的	
真健康（北京）医 疗科技有限公司	52,193,656.8 0					-52,193,656.8 0				不 以 交 易 为 目 的	
合计	444,973,159. 09	22,000,000.0 0		642,152.9 4		-106,568,159. 17	361,047,152. 86		264,953,223. 73	22,957,322.6 4	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	118,550,415.36
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	118,550,415.36
(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	118,550,415.36
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	2,815,572.36
(1) 计提或摊销	463,135.62
固定资产转入	2,352,436.74
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4. 期末余额	2,815,572.36
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	115,734,843.00
2. 期初账面价值	

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	420,418,122.56	204,134,488.73
固定资产清理		
合计	420,418,122.56	204,134,488.73

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1 · 期 初余 额	132,859,931. 39	94,030,124. 57	426,050. 22	5,700,426. 01	8,309,878. 35	241,326,410. 54
2 · 本 期增 加金 额	346,240,153. 31	20,595,675. 35		52,545.02	1,554,486. 79	368,442,860. 47
1) 购 置	346,240,153. 31	20,595,675. 35		52,545.02	1,554,486. 79	368,442,860. 47
2) 在 建工 程转						

入						
3) 企业合并增加						
3 . 本期减少金额	118,550,415.36	14,877,707.54	36,407.08	3,596,782.58	1,733,249.14	138,794,561.70
1) 处置或报废		20,607.11		35,205.22	687,061.46	742,873.79
2) 转投资性房地产	118,550,415.36					118,550,415.36
3) 合并范围变更		13,630,850.30	36,407.08	3,561,577.36	1,046,187.68	18,275,022.42
他		1,226,250.13				1,226,250.13
4 . 期末余额	360,549,669.34	99,748,092.38	389,643.14	2,156,188.45	8,131,116.00	470,974,709.31
二、累计折旧						
1 . 期初余额		29,461,290.56	146,701.48	2,017,588.95	5,566,340.82	37,191,921.81
2 . 本期增加金额	3,692,801.90	15,223,113.78	28,615.80	304,665.21	1,391,760.75	20,640,957.44

1) 计提	3,692,801.90	15,223,113.78	28,615.80	304,665.21	1,391,760.75	20,640,957.44
3. 本期减少金额	2,352,436.74	2,762,409.56	9,221.12	943,645.17	1,208,579.91	7,276,292.50
1) 处置或报废		19,084.75		29,882.96	652,708.34	701,676.05
2) 转投资性房地产	2,352,436.74					2,352,436.74
3) 合并范围变更		2,743,324.81	9,221.12	913,762.21	555,871.57	4,222,179.71
4. 期末余额	1,340,365.16	41,921,994.78	166,096.16	1,378,608.99	5,749,521.66	50,556,586.75
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
1) 计提						

3						
. 本期减少金额						
1) 处置或报废						
4						
. 期末余额						
四、账面价值						
1	359,209,304.18	57,826,097.60	223,546.98	777,579.46	2,381,594.34	420,418,122.56
. 期末账面价值						
2	132,859,931.39	64,568,834.01	279,348.74	3,682,837.06	2,743,537.53	204,134,488.73
. 期初账面价值						

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,127,979.95	
合计	10,127,979.95	

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	10,127,979.95		10,127,979.95			
合计	10,127,979.95		10,127,979.95			

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	112,800,683.13	112,800,683.13
2. 本期增加金额	31,641,918.39	31,641,918.39
其中：新增租赁	31,641,918.39	31,641,918.39
3. 本期减少金额	98,045,927.73	98,045,927.73
其中：租赁到期	6,577,840.34	6,577,840.34

合并范围变更	91,468,087.39	91,468,087.39
4. 期末余额	46,396,673.79	46,396,673.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	37,462,892.06	37,462,892.06
2. 本期增加金额	16,609,724.11	16,609,724.11
(1) 计提	16,609,724.11	16,609,724.11
3. 本期减少金额	27,482,607.26	27,482,607.26
其中：租赁到期	6,577,840.34	6,577,840.34
合并范围变更	20,904,766.92	20,904,766.92
4. 期末余额	26,590,008.91	26,590,008.91
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	19,806,664.88	19,806,664.88
2. 期初账面价值	75,337,791.07	75,337,791.07

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,000,000.00	300,000.00	10,954,226.25	14,254,226.25
2. 本期增加金额	800,000.00	3,173,753.93	2,519,441.72	6,493,195.65
(1) 购置	800,000.00		2,519,441.72	3,319,441.72
(2) 内部研发		3,173,753.93		3,173,753.93

(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,800,000.00	3,473,753.93	13,473,667.97	20,747,421.90
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,070,649.12	300,000.00	6,198,071.85	7,568,720.97
2. 本期增加金额	542,510.69	511,895.80	1,842,222.73	2,896,629.22
(1) 计提	542,510.69	511,895.80	1,842,222.73	2,896,629.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,613,159.81	811,895.80	8,040,294.58	10,465,350.19
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	2,186,840.19	2,661,858.13	5,433,373.39	10,282,071.71
2. 期初账面价值	1,929,350.88		4,756,154.40	6,685,505.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 15.30%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修支出	18,242,453.77		3,436,899.65	9,175,516.71	5,630,037.41
软件使用费	1,139,430.17	666,256.62	644,061.35		1,161,625.44
邮箱使用费	2,629.34	128,712.87	28,129.93		103,212.28
合计	19,384,513.28	794,969.49	4,109,090.93	9,175,516.71	6,894,875.13

其他说明：

本期其他减少系合并范围变更导致的减少。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,903,495.68	2,085,524.35	9,403,248.71	1,410,487.31
内部交易未实现利润	39,331,343.47	5,899,701.52	20,357,867.33	3,053,680.10
可抵扣亏损	385,400,949.61	57,810,142.44	509,219,782.17	76,382,967.33
预计负债	6,850,170.45	1,027,525.57	5,179,674.08	776,951.11
股份支付	24,378,525.29	3,656,778.79	5,616,800.00	842,520.00
其他权益工具投资公允价值变动	22,957,322.64	3,443,598.40	22,957,322.64	3,443,598.40
租赁负债	13,889,673.65	2,083,451.05	75,969,630.54	11,395,444.58
尚未开票的费用	7,810,222.41	1,171,533.36		
长期股权投资	4,582,512.32	687,376.85		
合计	519,104,215.52	77,865,632.33	648,704,325.47	97,305,648.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	264,953,223.73	39,742,983.56	348,305,140.24	52,245,771.04
交易性金融资产公允价	42,821.92	6,423.29	848,126.34	127,218.95

值变动				
使用权资产	16,660,678.36	2,499,101.75	75,337,791.07	11,300,668.66
合计	281,656,724.01	42,248,508.60	424,491,057.65	63,673,658.65

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	570,427.36	464,418.37
可抵扣亏损	82,093,863.82	75,277,089.47
合计	82,664,291.18	75,741,507.84

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		4,667,256.39	
2024 年	9,195,164.41	20,361,495.08	
2025 年	8,380,594.22	9,485,752.96	
2026 年	19,648,471.75	21,988,199.49	
2027 年	3,189,259.34		
2028 年及以后	41,680,374.10	18,774,385.55	
合计	82,093,863.82	75,277,089.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付家具款	692,100.00		692,100.00			

预付软件购置款	217,500.00		217,500.00			
预付设备购置款	691,988.39		691,988.39	4,571,035.26		4,571,035.26
预付房屋购置款				170,000,000.00		170,000,000.00
预付投资款	5,000,000.00		5,000,000.00			
其他				412,844.04		412,844.04
合计	6,601,588.39		6,601,588.39	174,983,879.30		174,983,879.30

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	207,754.22	207,754.22	其他	保证金	207,281.39	207,281.39	其他	保证金
固定资产	336,536,960.95	336,536,960.95	抵押	借款				
合计	336,744,715.17	336,744,715.17	/	/	207,281.39	207,281.39	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款	32,780,000.00	
应付借款利息	29,982.99	
合计	32,809,982.99	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	27,788,041.20	22,524,083.44
长期资产购置款	16,263,325.35	6,024,946.34
合计	44,051,366.55	28,549,029.78

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房租		31,876.97
合计		31,876.97

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,611,873.42	32,075,284.61
合计	17,611,873.42	32,075,284.61

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,205,636.14	153,950,562.76	165,064,273.98	30,091,924.92
二、离职后福利-设定提存计划	4,297,784.17	14,368,902.48	17,505,428.98	1,161,257.67
三、辞退福利		1,011,296.00	1,011,296.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,503,420.31	169,330,761.24	183,580,998.96	31,253,182.59

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,135,678.37	126,860,229.44	138,085,079.02	28,910,828.79
二、职工福利费		5,245,554.83	5,245,554.83	
三、社会保险费	640,088.32	8,566,665.56	8,521,513.40	685,240.48
其中：医疗保险费	613,163.52	8,200,980.96	8,158,371.85	655,772.63
工伤保险费	24,651.47	336,756.51	334,103.80	27,304.18
生育保险费	2,273.33	28,928.09	29,037.75	2,163.67
四、住房公积金		10,725,781.92	10,721,396.92	4,385.00
五、工会经费和职工教育经费	429,869.45	2,552,331.01	2,490,729.81	491,470.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	41,205,636.14	153,950,562.76	165,064,273.98	30,091,924.92

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,043,465.60	14,157,947.78	14,076,909.57	1,124,503.81
2、失业保险费	33,324.57	459,233.70	455,804.41	36,753.86
3、企业年金缴费	3,220,994.00	-248,279.00	2,972,715.00	
合计	4,297,784.17	14,368,902.48	17,505,428.98	1,161,257.67

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		4,826,917.39
个人所得税	1,051,574.27	1,263,068.69
城市维护建设税	36,100.44	225,697.37
教育费附加	21,660.27	134,027.16
地方教育费附加	14,440.18	89,351.45
土地使用税	19,845.39	
房产税	277,388.00	
印花税	278,931.80	
契税	9,335,658.72	
环保税	561.60	
合计	11,036,160.67	6,539,062.06

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,170,986.05	7,717,468.42
合计	4,170,986.05	7,717,468.42

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,132,395.30	5,935,010.72
合作单位研发经费	1,932,000.00	1,750,000.00
其他	106,590.75	32,457.70
合计	4,170,986.05	7,717,468.42

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	20,683,024.37	3,288,113.33
1年内到期的租赁负债	4,898,867.76	33,474,354.09
合计	25,581,892.13	36,762,467.42

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	526,692.81	1,198,117.05
合计	526,692.81	1,198,117.05

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	18,000,000.00	19,750,000.00
信用借款		4,750,000.00
抵押和保证借款	160,175,853.66	
应付借款利息	254,731.69	38,113.33
减：一年内到期的长期借款	-20,683,024.37	-3,288,113.33
合计	157,747,560.98	21,250,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

长期借款的利率区间为 4.30%-5.10%。

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,973,991.08	78,856,025.46
减：未确认融资费用	324,897.80	4,972,993.73
减：一年内到期的租赁负债	4,898,867.76	33,474,354.09
合计	3,750,225.52	40,408,677.64

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
售后服务费	5,179,674.08	6,850,170.45	
合计	5,179,674.08	6,850,170.45	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,799,641.67	5,920,153.00	13,406,567.82	4,313,226.84	
合计	11,799,641.67	5,920,153.00	13,406,567.82	4,313,226.84	/

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期合并减少金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
机器人系统性能评估与临床试验项目	51,000.00		36,000.00		15,000.00	与资产相关
天玑机器人脊柱内固定手术人工智能规划与控制系统与开发项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
新一代人工智能项目	680,625.00		680,625.00			与收益相关
中关村强链工程项目	1,818,750.00		1,818,750.00			与收益相关
支撑技术及平台配置方案课题经费		250,000.00	97,222.21		152,777.79	与收益相关
椎间孔导入路导航定位与机器人系统集成项目课题经费		706,553.00	274,770.61		431,782.39	与收益相关
医用手术机器人质量评价关键技术和平台研究项目课题		20,000.00	7,777.78		12,222.22	与收益相关

经费						
医用手 术机 器人 可靠 性评 价方 法学 与检 测研 究项 目经 费		58,000.00	22,555.56		35,444.44	与收益相 关
安徽医 科大学 机器人 工程技 术与创 新应用 研究课 题经费		3,600,000.00	400,000.00		3,200,000.00	与收益相 关
北京市 科技新 星计划 任务书 交叉课 题经费		250,000.00	125,000.00		125,000.00	与收益相 关
智能骨 肿瘤切 除手术 机器人 系统研 发与示 范应用 课题经 费		396,000.00	55,000.00		341,000.00	与收益相 关
2020年 产业基 础再造 和制造 业高质 量发展 专项资 金	6,440,000.00		1,610,000.00	4,830,000.00		与收益相 关
基于临 床场景 的医 用机 器人 医工 转化 平台 补助	1,000,000.00		375,000.00	625,000.00		与收益相 关
巡诊查	614,600.00		102,433.33	512,166.67		与收益相 关

房智能化机器人研发经费						关
智能机器人系统研发与应用示范	134,266.67		33,566.67	100,700.00		与收益相关
膝关节炎中医康复治疗仪概念验证补贴	860,400.00	639,600.00		1,500,000.00		与收益相关
合计	11,799,641.67	5,920,153.00	5,838,701.16	7,567,866.67	4,313,226.84	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	419,846,848.00	29,545,091.00				29,545,091.00	449,391,939.00

其他说明：

2023年2月，根据中国证券监督管理委员会《关于同意北京天智航医疗科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]797号）核准，增加注册资本人民币29,545,091.00元。本次非公开发行股票募集资金总额370,199,990.23元，扣除不含税发行费用人民币10,443,396.23元后，实际募集资金净额为人民币359,756,594.00元，其中计入股本人民币29,545,091.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币330,211,503.00元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	667,959,294.14	330,211,503.00	2,396,543.86	995,774,253.28
股份支付		24,378,525.29		24,378,525.29
其他资本公积	512,672.69	12,344,293.70	2,472,672.69	10,384,293.70
合计	668,471,966.83	366,934,321.99	4,869,216.55	1,030,537,072.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加系因本期定向增发股票产生溢价 330,211,503.00 元；股份支付增加系因本期实施的股权激励增加 24,378,525.29 元；因原子公司水木东方转出合并范围自成本法转为权益法核算，股本溢价减少 2,396,543.86 元、其他资本公积减少 2,472,672.69 元；其他资本公积因权益法核算的长期股权投资少数股东增资被动稀释增加 11,617,503.92 元、权益法后续核算增加 726,789.78 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			期 转 入 损 益	期 转 入 留 存 收 益			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	265,660,351 .34	-41,430,042 .26			96,322. 94	-41,526,365 .20	224,133,986 .14
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其							

他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	265,660,351.34	642,152.94			96,322.94	545,830.00	266,206,181.34
企业自身信用风险公允价值变动							
其他（合并范围变动影响）		-42,072,195.20				-42,072,195.20	-42,072,195.20
二、将重分类	543,660.07	133,015.13				133,015.13	676,675.20

进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他								

综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	543,660.07	133,015.13				133,015.13	676,675.20
其他综合收益合计	266,204,011.41	-41,297,027.13			96,322.94	-41,393,350.07	224,810,661.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-310,829,958.62	-192,117,045.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-310,829,958.62	-192,117,045.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-156,386,688.67	-110,583,469.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他权益工具影响留存收益		-8,129,443.36
期末未分配利润	-467,216,647.29	-310,829,958.62

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,710,322.17	57,558,846.29	145,478,418.97	43,657,511.50
其他业务	3,325,582.70	3,053,383.33	10,710,018.44	9,979,658.79
合计	210,035,904.87	60,612,229.62	156,188,437.41	53,637,170.29

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

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	21,003.59		15,618.84	
营业收入扣除项目合计金额	1,139.42		2,870.71	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	5.42	/	18.38	/
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。	332.56	房屋出租及材料销售	1,078.33	房屋转租及材料销售
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	712.39	新增贸易收入	782.28	新增贸易收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	94.47		1,010.09	
与主营业务无关的业务收入小计	1,139.42		2,870.71	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	19,864.17		12,748.13	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	404,364.38	175,727.15
教育费附加	244,090.90	105,436.29
地方教育费附加	162,727.25	70,290.86
地方水利建设基金	10,221.89	6,377.83
房产税	649,226.58	
土地使用税	46,448.22	
印花税	541,283.79	73,279.83
其他	1,261.60	350.00
合计	2,059,624.61	431,461.96

其他说明：

报告期主要税金及附加的计缴标准详见“第十节 财务报告 六、税项”。

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,538,137.17	57,822,634.22
售前及售后费用	17,682,028.15	7,633,881.10
会务及咨询费	33,472,057.69	12,851,042.70
差旅费	7,141,475.02	3,697,590.14
办公费	755,519.31	810,243.57

折旧及摊销	5,252,086.72	3,327,828.45
房屋租赁费	2,025,560.73	1,946,947.07
广告及宣传费	2,268,636.07	1,914,700.80
业务招待费	2,274,723.06	1,387,554.33
股份支付	9,446,995.24	
其他		5,506.05
合计	137,857,219.16	91,397,928.43

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,758,984.37	36,038,123.78
咨询服务费	19,041,363.55	12,325,491.63
房屋租赁费	4,125,849.63	3,476,496.67
折旧及摊销	9,751,751.55	4,806,009.28
差旅费	1,028,888.50	449,568.51
办公费	4,326,197.67	5,354,966.04
招待费	1,048,003.18	991,088.11
股份支付	9,854,240.03	996,545.23
其他	854,749.46	1,089,836.42
合计	80,790,027.94	65,528,125.67

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,703,480.60	65,022,994.15
材料及加工费	24,017,232.14	22,523,678.20
测试技术服务费	22,998,874.62	9,417,161.57
折旧及摊销	5,639,012.07	8,843,099.41
房屋租赁费	5,811,330.52	8,049,222.60
咨询和服务费	7,610,004.56	6,958,274.80
股份支付	4,986,760.53	
其他	2,548,470.64	1,821,377.43
合计	140,315,165.68	122,635,808.16

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	6,428,370.07	3,946,871.86
减：利息收入	2,833,475.90	1,355,706.68
汇兑收益	-724,394.43	-3,145,349.19
银行手续费及其他	56,916.48	43,214.37
合计	2,927,416.22	-510,969.64

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	4,889,718.70	735,906.97
个人所得税代扣代缴返还	188,068.48	185,887.74
先进制造业增值税进项税加计扣除	817,104.54	
与资产相关的政府补助	36,000.00	96,266.67
与收益相关的政府补助	7,867,931.07	30,055,296.49
合计	13,798,822.79	31,073,357.87

其他说明：

报告期内计入其他收益的政府补助情况详见“第十节财务报告 十一、政府补助”。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,190,591.13	-2,850,735.24
处置长期股权投资产生的投资收益	52,681,907.39	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		91,706.99
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	261,295.29	1,822,754.05
合计	56,133,793.81	-936,274.20

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	88,126.26	1,037,996.48
合计	88,126.26	1,037,996.48

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用损失	-1,384,126.05	2,534,792.33
合计	-1,384,126.05	2,534,792.33

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-995,292.69	-321,855.97
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,515,572.79	-380,542.63
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,510,865.48	-702,398.60

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置利得	182.76	-6,508.85
合计	182.76	-6,508.85

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款收入	7,000.00	5,000.00	7,000.00
废品收入	17,802.74	9,161.70	17,802.74
奖励金	70,000.00	100,000.00	70,000.00
合计	94,802.74	114,161.70	94,802.74

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,341.68	40,776.94	34,341.68
其中：固定资产处置损失	34,341.68	40,776.94	34,341.68
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	350,000.00	300,000.00	350,000.00
合计	384,341.68	340,776.94	384,341.68

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	10,607,776.15	-31,820,276.15
合计	10,607,776.15	-31,820,276.15

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-150,689,383.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-29,447,316.97
子公司适用不同税率的影响	-438,053.42
调整以前期间所得税的影响	27,015.09
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,094.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,433,645.00
研发经费等加计扣除影响	-17,292,607.91
所得税费用	10,607,776.15

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见“第十节财务报告 七、57、其他综合收益”。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,173,451.39	21,435,645.57
利息收入	2,833,475.90	1,355,706.68
其他	4,354,863.79	12,083,326.19
合计	15,361,791.08	34,874,678.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	21,979,373.88	16,371,722.83
研发费用	48,724,574.46	43,506,180.19
销售费用	63,574,432.68	25,552,845.95
付往来款	876,329.29	465,971.16

其他	4,886,274.60	1,538,249.71
合计	140,040,984.91	87,434,969.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	3,943,396.24	
租赁支出	13,229,746.88	22,439,285.45
合计	17,173,143.12	22,439,285.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		32,780,000.00	29,982.99			32,809,982.99
长期借	24,538,113.33	168,390,000.00	254,731.69	14,752,259.67		178,430,585.35

款 (含 一 年 内 到 期)						
租 赁 负 债 (含 一 年 内 到 期)	73,883,031. 73		6,295,945. 73	12,142,548. 97	59,387,335. 21	8,649,093.28
合 计	98,421,145. 06	201,170,000. 00	6,580,660. 41	26,894,808. 64	59,387,335. 21	219,889,661. 62

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-161,297,159.36	-112,336,461.52
加：资产减值准备	4,510,865.48	702,398.60
信用减值损失	1,384,126.05	-2,534,792.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,104,093.06	14,883,737.03
使用权资产摊销	16,609,724.11	27,157,621.12
无形资产摊销	2,896,629.22	2,468,936.81
长期待摊费用摊销	4,109,090.93	5,654,520.85
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）	-182.76	6,508.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,341.68	40,776.94
公允价值变动损失（收益以“-”号	-88,126.26	-1,037,996.48

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	6,428,370.07	3,946,871.86
投资损失(收益以“—”号填列)	-56,133,793.81	936,274.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	8,826,724.69	-31,853,228.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,690,929.24	32,951.88
存货的减少(增加以“—”号填列)	14,073,021.49	-6,100,675.70
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-86,690,547.83	-2,442,299.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	26,918,524.03	11,972,070.89
其他	25,125,934.22	996,545.23
经营活动产生的现金流量净额	-170,497,435.75	-87,506,239.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	310,649,766.83	211,183,149.20
减: 现金的期初余额	211,183,149.20	287,112,585.08
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	99,466,617.63	-75,929,435.88

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,200,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,391,696.69
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,808,303.31

其他说明:

无

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,649,766.83	211,183,149.20
其中: 库存现金		17,303.35
可随时用于支付的银行存款	310,649,766.83	211,165,845.85
可随时用于支付的其他货币资		

金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	310,649,766.83	211,183,149.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	207,754.22	207,281.39	保证金
合计	207,754.22	207,281.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	5,144,987.03	7.0827	36,440,399.64
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	630,000.00	7.0827	4,462,101.00
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 13,229,746.88(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
邦泰科技城 G3 楼	352,732.07	
合计	352,732.07	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,730,150.80	
第二年	1,730,150.80	1,730,150.80

第三年	1,730,150.80	1,730,150.80
第四年		1,730,150.80
第五年		
五年后未折现租赁收款总额		

(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

其他说明
无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新一代骨科手术机器人研发及产业化项目	80,237,233.44	21,629,285.87
骨科手术机器人适应证拓展	51,074,183.42	78,888,601.28
骨科手术机器人技术研发	15,973,402.41	11,047,662.44
创新平台研发	3,155,062.28	11,070,258.57
合计	150,439,881.55	122,635,808.16
其中：费用化研发支出	140,315,165.68	122,635,808.16
资本化研发支出	10,124,715.87	

其他说明：
无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
骨科手术机器人适应证拓展		6,950,961.94				6,950,961.94
新一代骨科手术机器人研发及产业化项目		3,173,753.93		3,173,753.93		
合计		10,124,715.87		3,173,753.93		6,950,961.94

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
水木东方	2023年3月27日	19,200,000.00	12.00	对外转让	工商登记变更	2,254,161.57	36.28	53,343,201.99	58,041,440.00	4,698,238.01	转让价格	42,072,195.20

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京天智航医疗技术服务有限公司	北京	1,000	北京	技术服务	100%		投资新设及购买
安徽天智航医疗科技有限公司	合肥	20,000	合肥	制造业	100%		投资新设及购买
TINAVI (Hong Kong) Holding Limited	香港		香港	投资管理	100%		投资新设
银川天玑互联网医院有限公司	宁夏	1,000	宁夏	技术服务	100%		投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司	北京	北京	技术服务	31.09%	-	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：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额
	水木东方
流动资产	94,556,770.95

非流动资产	243,464,906.46
资产合计	338,021,677.41
流动负债	21,304,318.57
非流动负债	101,313,213.93
负债合计	122,617,532.50
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	215,404,144.91
按持股比例计算的净资产份额	66,976,903.20
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	73,756,195.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用
营业收入	64,911,851.24
净利润	2,340,399.36
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,340,399.36
本年度收到的来自联营企业的股利	

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	19,532,870.24	22,045,007.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-180,100.60	-2,850,735.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	-180,100.60	-2,850,735.24
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递	11,748,641.67	5,920,153.00		5,802,701.16	-7,567,866.67	4,298,226.84	与

延收益							收益相关
递延收益	51,000.00			36,000.00		15,000.00	与资产相关
合计	11,799,641.67	5,920,153.00		5,838,701.16	-7,567,866.67	4,313,226.84	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	36,000.00	96,266.67
与收益相关	7,867,931.07	30,241,184.23
合计	7,903,931.07	30,337,450.90

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见第十节财务报告 五、11、金融工具相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。本集团承受外汇风险主要与美元有关。本集团母公司少量业务以美元进行采购和销售，子公司天智航（香港）控股有限公司以美元作为记账本位币，本集团的其他子公司和其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见“第十节财务报告 七、81、外币货币性项目”。以 2023 年 12 月 31

日为例，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元贬值 1%，而其他因素保持不变，则本集团税前利润将减少约 409,025.01 元。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前暂未采取任何措施规避汇率风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 178,175,853.66 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 32,780,000.00 元。于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升 25 个基点，而其他因素保持不变，则本集团税前利润将减少约 445,439.63 元。

③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

①合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

②“第十节财务报告 七、6 合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 12 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“第十节财务报告 五、11、金融工具”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见“第十节财务报告 七、5、应收账款”以及“第十节财务报告 七、9、其他应收款”的披露。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团截至 2023 年 12 月 31 日止，12 个月以内需要偿付的负债为在合并财务报表中列为流动负债，期末余额为 167,042,137.21 元，偿付期大于 12 个月的除递延所得税负债

之外的非流动负债余额为 172,661,183.79。截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司的流动资产超过流动负债人民币 32,176.01 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			50,042,821.92	50,042,821.92
1. 以公允价值计量且变			50,042,821.92	50,042,821.92

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
其中：理财产品			50,042,821.92	50,042,821.92
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	4,230.31		361,042,922.55	361,047,152.86
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,230.31		411,085,744.47	411,089,974.78
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

列入第一层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司持有的巴黎泛欧交易所创业板上市公司 SPW 公司股权，公司以其公开市场报价确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

列入第三层次公允价值计量的金融工具包括本公司持有的银行理财产品以及未上市股权投资，本公司将未上市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金融资产(其他权益工具投资)；对于公司持有的北京天峰启航股权投资合伙企业(有限合伙)权益工具，公司以第三方估值报告为基础计算其公允价值；对于公司持有的上海谦迈网络科技有限公司股权，根据其期末净资产情况，股权投资期末公允价值已减计为零；对于存在新投资者进入，能够取得市场报价的，公司采用新投资者入股价格为基础计算其公允价值；对于公司持有的其他金额不重要的未上市股权投资，根据其经营情况管理层预计其公允价值与投资成本相若。

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本企业最终控制方是自然人张送根先生

其他说明：

本公司不存在母公司，本公司控股股东、实际控制人为自然人张送根先生。

张送根先生直接持有公司 7,566.40 万股股份，占公司期末总股本的比例为 16.84%，北京智汇合创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“智汇合创”)持有公司 3,304.556 万股股份，占公司期末总股本的比例为 7.35%，智汇合创为公司员工持股企业，张送根先生为智汇合创普通合伙人，占智汇合创合伙份额的比例为 38.14%，2014 年 10 月 20 日，张送根与智汇合创签署了《一致行动人协议》，张送根先生与智汇合创合计持有公司表决权比例为 24.19%，张送根先生为公司控股股东、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见本报告“第十节 财务报告 十、1 在子公司中的权益”。

√适用 □不适用

无

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“第十节财务报告 十、3、在合营企业或联营企业中的权益”

√适用 □不适用

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽邦泰天玑智能医疗创新中心有限公司(简称“邦泰天玑”)	联营企业
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司(简称“研究中心”)	联营企业
北京水木东方医用机器人技术创新中心有限公司(简称“水木东方”)	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京罗森博特科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京英特美迪科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京心世纪医疗科技有限公司	关联自然人担任董事的企业
北京术锐技术有限公司	关联自然人担任董事的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
水木东方	接受劳务	5,500,645.95			
研究中心	接受劳务	1,051,200.00			

合计		6,551,845.95		
----	--	--------------	--	--

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
水木东方	销售商品	1,601,769.91	
罗森博特	销售商品		163,716.82
合计		1,601,769.91	163,716.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
心世纪医疗	房产	114,512.97	458,051.88
罗森博特	房产	26,416.59	105,666.38
英特美迪	房产	43,275.87	269,685.03
术锐技术	房产	175,800.24	707,355.84
邦泰天玑	房产	352,732.07	
合计		712,737.74	1,540,759.13

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
水木东方	房产	683,665.59				1,657,750.16					

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

本公司作为被担保方
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张送根	160,404,218.18	2023-06-26	2033-06-26	否

关联担保情况说明

适用 不适用

该项担保已于 2024 年 3 月 7 日解除。

(5). 关联方资金拆借
适用 不适用
(6). 关联方资产转让、债务重组情况
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王彬彬	处置子公司股权	16,000,000.00	
北京汇霖东方科技合伙企业（有限合伙）	处置子公司股权	3,200,000.00	
合计		19,200,000.00	

(7). 关键管理人员报酬
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,408,284.35	11,983,651.49

除上述薪酬外，部分关键管理人员作为激励对象被授予股票期权，详见本报告“第十节 财务报告十五、股份支付”。

(8). 其他关联交易
适用 不适用
6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	罗森博特			92,833.18	3,713.33
应收账款	英特美迪			60,943.91	2,437.76

应收账款	心世纪医疗			343,538.90	13,741.56
应收账款	术锐技术			234,400.34	9,376.01
应收账款	邦泰天玑	352,732.07	14,109.28		
预付账款	邦泰天玑	1,500,000.00			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	英特美迪		43,275.88
其他应付款	心世纪医疗		115,117.07
其他应付款	术锐技术		189,490.48
应付账款	水木东方	762,602.46	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位:股 金额单位:元 币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术人员	2,840,700.00	19,111,335.99						
核心业务人员、其他骨干人员	5,755,460.00	36,751,989.58						
合计	8,596,160.00	55,863,325.57						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照 Black-Scholes 模型来计算
授予日权益工具公允价值的重要参数	12 个月和 24 个月历史波动率分别为： 40.0968%~43.8764%、44.0803%~48.1168% 12 个月和 24 个月无风险利率： 1.8705%~2.0353%、2.1092%~2.2703%
可行权权益工具数量的确定依据	根据预计离职率估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,378,525.29

其他说明

公司于 2023 年 5 月 12 日召开第五届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2023 年 5 月 12 日为首次授予日，以 8.66 元/股的授予价格向 114 名激励对象授予 687.80 万股限制性股票。授予的限制性股票分两批进行归属，限制性股票第一个归属期为自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例为授予数量的 50%，第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例为授予数量的 50%。

第一个归属期的归属条件：

公司需满足下列两个条件之一：

- (1) 以 2022 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 40%；
- (2) 2023 年公司至少有 1 款新的骨科手术机器人获得医疗器械注册许可证。

第二个归属期的归属条件：

公司需满足下列两个条件之一：

- (1) 以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 90%；
- (2) 2023 年-2024 年两年公司累计至少 2 款新的骨科手术机器人获得医疗器械注册许可证。

本次授予限制性股票确定公允价值的主要参数为：

- (1) 标的股价：15.90 元/股；
- (2) 有效期分别为：12 个月、24 个月（授予日至每期首个归属日的期限）；
- (3) 历史波动率分别为：43.8764%、48.1168%（分别采用天智航最近 12 个月、24 个月的年化波动率）；
- (4) 无风险利率：2.0353%、2.2703%（分别采用中债国债 1 年期、2 年期到期收益率）；
- (5) 股息率：0%。

公司于 2023 年 8 月 22 日召开第五届董事会第二十四次会议以及第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2023 年 8 月 22 日为预留授予日，并确定以 8.66 元/股的授予价格向 157 名激励对象授予 171.95 万股限制性股票。授予的限制性股票分两批进行归属，限制性股票第一个归属期为自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日起至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例为授予数量的 50%，第二个归属期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属比例为授予数量的 50%。

第一个归属期的归属条件：

公司需满足下列两个条件之一：

- (1) 以 2022 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 40%；
- (2) 2023 年公司至少有 1 款新的骨科手术机器人获得医疗器械注册许可证。

第二个归属期的归属条件：

公司需满足下列两个条件之一：

- (1) 以 2022 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 90%；
- (2) 2023 年-2024 年两年公司累计至少 2 款新的骨科手术机器人获得医疗器械注册许可证。

本次授予限制性股票确定公允价值的主要参数为：

- (1) 标的股价：8.66 元/股；
- (2) 有效期分别为：12 个月、24 个月（授予日至每期首个归属日的期限）；

(3) 历史波动率分别为：40.0968%、44.0803%（分别采用天智航最近 12 个月、24 个月的年化波动率）；

(4) 无风险利率：1.8705%、2.1092%（分别采用中债国债 1 年期、2 年期到期收益率）；

(5) 股息率：0%。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、核心技术人员	9,012,781.23	
核心业务人员、其他骨干人员	15,365,744.06	
合计	24,378,525.29	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

根据公司 2024 年 4 月 25 日第六届董事会第十次会议审议通过,公司 2023 年度拟不进行利润分配和资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司股东大会审议。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

由于公司之营业收入、费用、资产及负债主要和骨科手术机器人相关业务相关,经营活动范围以及经营性资产均主要在中国大陆境内,根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况,公司为一个经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	60,054,237.39	29,951,362.24
3 个月至 6 个月	10,268,985.85	13,820,000.00
6 个月至 1 年	6,137,971.70	2,822,505.40
1 年以内小计	76,461,194.94	46,593,867.64
1 至 2 年	37,100,137.47	4,583,805.03
2 至 3 年	1,820,000.00	8,460,000.25
3 年以上		
3 至 4 年		559,999.75
4 至 5 年		4,378,366.26
5 年以上	4,070,000.00	1,108,000.00
合计	119,451,332.41	65,684,038.93

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备						1,000,000.00	1.52	1,000,000.00	100.00	
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	119,451,332.41	100.00	5,971,405.96		113,479,926.45	64,684,038.93	98.48	5,130,122.13	7.93	59,553,916.80
其中:										
合 并 范 围 内 往 来	78,683,686.73	65.87			78,683,686.73	45,031,385.85	68.56			45,031,385.85
账 龄 组 合	40,767,645.68	34.13	5,971,405.96	14.65	34,796,239.72	19,652,653.08	29.92	5,130,122.13	26.10	14,522,530.95
合 计	119,451,332.41	/	5,971,405.96	/	113,479,926.45	65,684,038.93	/	6,130,122.13	/	59,553,916.80

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,278,894.06	1,251,155.77	4.00
1 至 2 年	5,418,751.62	650,250.19	12.00
2 至 3 年			36.00
3 至 4 年			100.00

4至5年			100.00
5年以上	4,070,000.00	4,070,000.00	100.00
合计	40,767,645.68	5,971,405.96	14.65

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,130,122.13		1,000,000.00	6,130,122.13
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,327,650.09			1,327,650.09
本期转回				
本期转销	486,366.26		1,000,000.00	1,486,366.26
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,971,405.96			5,971,405.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,000,000.00			1,000,000.00		
按组合计提	5,130,122.13	1,327,650.09		486,366.26		5,971,405.96
合计	6,130,122.13	1,327,650.09		1,486,366.26		5,971,405.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,486,366.26

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	78,683,686.73		78,683,686.73	63.68	
第二名	22,618,849.66		22,618,849.66	18.31	904,753.99
第三名	6,000,000.00		6,000,000.00	4.86	4,240,000.00
第四名	5,881,000.00		5,881,000.00	4.76	407,160.00
第五名	4,462,101.00		4,462,101.00	3.61	178,484.04
合计	117,645,637.39		117,645,637.39	95.22	5,730,398.03

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,770,455.24	63,859,061.25
合计	54,770,455.24	63,859,061.25

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
3 个月以内	3,268,812.82	2,705,452.60
3 个月至 6 个月	3,451,512.00	4,100,000.00
6 个月至 1 年	459,178.00	11,864,937.27
1 年以内小计	7,179,502.82	18,670,389.87
1 至 2 年	12,002,329.83	44,037,215.70
2 至 3 年	36,500,644.69	1,549,088.22
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		671,149.01
5 年以上	1,334,538.58	668,164.02
合计	57,017,015.92	65,596,006.82

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来	46,594,486.05	57,702,424.65
保证金	5,648,503.00	4,813,198.45
押金	3,236,507.40	2,259,896.07
往来款	503,619.47	111,087.65
员工购房借款	1,033,900.00	709,400.00
合计	57,017,015.92	65,596,006.82

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,736,945.57			1,736,945.57
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	509,615.11			509,615.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	2,246,560.68			2,246,560.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	1,736,945.57	509,615.11				2,246,560.68
合计	1,736,945.57	509,615.11				2,246,560.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额

第一名	44,123,474.05	77.39	合并范围内往来	注1	
第二名	2,500,000.00	4.38	保证金	1年以内	185,000.00
第三名	2,471,012.00	4.33	合并范围内往来	1年以内	
第四名	1,876,768.32	3.29	押金	注2	280,791.45
第五名	1,445,000.00	2.53	保证金	1-2年	148,835.00
合计	52,416,254.37	91.93	/	/	614,626.45

注1：其中账龄1至2年10,016,557.68元，账龄2至3年34,106,916.37元。

注2：其中账龄账龄1至2年15,400.00元，账龄2至3年1,861,368.32元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	219,079,530.00		219,079,530.00	219,079,530.00		219,079,530.00
对联营、合营企业投资	88,590,827.42		88,590,827.42	84,839,280.11		84,839,280.11
合计	307,670,357.42		307,670,357.42	303,918,810.11		303,918,810.11

注：公司长期股权投资上年年末余额为273,792,500.84元，因原子公司水木东方本期变更为联营企业，根据企业会计准则规定按权益法核算并进行追溯调整，期初余额追溯调整后为303,918,810.11元，此处以追溯后的余额进行列示。

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽天智航医疗科技有限公司	201,960,000.00			201,960,000.00		
北京天智航医疗技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

TINAVI (Hong Kong) Holding Limited	7,119,530.00			7,119,530.00		
合计	219,079,530.00			219,079,530.00		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
安徽邦天智能医疗创新中心有限公司	17,283,766.14			-53,598.21						17,230,167.93
北京积水潭骨科机器人工程研究中心有限公司	2,429,204.70			-126,502.39						2,302,702.31
北京水东医机人术创新中心有限公司	65,126,309.27		8,700.00	3,370,691.73		12,344,293.70			-3,083,337.52	69,057,957.18
小计	84,839,280		8,700.00	3,190,591.		12,344,293.70			-3,083,337	88,590,827

	. 11		0. 00	13		93. 7 0			. 52	. 42	
合计	84, 83 9, 280 . 11		8, 70 0, 00 0. 00	3, 190 , 591. 13		12, 3 44, 2 93. 7 0			-3, 08 3, 337 . 52	88, 59 0, 827 . 42	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213, 655, 523. 66	55, 707, 246. 19	137, 196, 339. 69	35, 671, 013. 33
其他业务	902, 450. 44	904, 378. 17		
合计	214, 557, 974. 10	56, 611, 624. 36	137, 196, 339. 69	35, 671, 013. 33

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,190,591.13	-2,782,771.75
处置长期股权投资产生的投资收益	7,055,844.09	
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		91,706.99
理财产品投资收益	95,825.74	1,630,039.10
合计	10,342,260.96	-1,061,025.66

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,682,090.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,903,931.07	
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	349,421.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,538.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,800,382.96	
少数股东权益影响额（税后）	1,222,813.08	
合计	57,622,707.79	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.36	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.91	-0.48	-0.48

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张送根

董事会批准报送日期：2024年4月25日

修订信息

适用 不适用