

股票简称：华康医疗

股票代码：301235



关于武汉华康世纪医疗股份有限公司
申请向不特定对象发行可转换公司债券的
第二轮审核问询函
之
回复报告

保荐机构（主承销商）



（无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋）

二〇二三年九月

深圳证券交易所：

贵所于 2023 年 9 月 5 日签发的《关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第二轮审核问询函》（审核函〔2023〕020132 号）（以下简称“问询函”）已收悉。根据问询函的要求，武汉华康世纪医疗股份有限公司（以下简称“华康医疗”、“公司”、“发行人”）会同保荐机构华英证券有限责任公司（以下简称“华英证券”、“保荐机构”、“保荐人”）、国浩律师（武汉）事务所（以下简称“发行人律师”）、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“发行人会计师”“会计师”）等相关方，本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就审核问询函所提问题逐项认真讨论、核查与落实，并逐项进行了回复说明。现将相关问题回复如下，请予审核。

说明：

一、如无特别说明，本回复报告中使用的简称或名称释义具有与《武汉华康世纪医疗股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书（申报稿）》（以下简称“募集说明书”）中相同的含义。

二、本回复报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成。

三、本回复报告中的字体代表以下含义：

黑体	问询函所列问题
宋体	对问询函所列问题的回复
楷体（加粗）	涉及修改或补充的内容

问题 1:

报告期内，发行人主要通过招投标方式获取医疗净化系统项目订单。发行人采购的原材料主要包括净化空调、净化装饰材料、医疗器械及专用设备、电气系统、医用气体系统、信息化系统等。发行人医疗净化系统集成项目主要通过施工分包方式采购现场劳务用工。最近三年发行人向前五大施工分包供应商采购金额分别为 9,323.51 万元、16,791.18 万元和 24,447.57 万元，占施工分包采购总额的 92.21%、97.65%和 89.76%。

最近三年及一期，发行人销售费用中的广告宣传费分别为 438.98 万元、424.02 万元、1,051.03 万元和 1,035.74 万元，业务招待费分别为 579.20 万元、951.09 万元、1,627.71 万元和 1,178.06 万元，管理费用中的咨询服务费分别为 367.09 万元、334.35 万元、488.38 万元和 365.74 万元，业务招待费分别为 482.08 万元、641.93 万元、947.08 万元和 332.13 万元，呈逐年上升趋势。

请发行人补充说明：（1）报告期内通过招投标和其他方式获取订单的金额及比例，是否存在围标、串标等行为；（2）发行人报告期内向主要原材料供应商、前五大施工分包供应商采购定价的依据，是否存在成立不久即成为发行人主要供应商的情形，是否存在主要为发行人服务的供应商，相关供应商是否与发行人及董监高、实际控制人等存在关联关系，结合主要原材料、施工分包市场价格分析说明采购公允性；（3）发行人报告期内广告宣传费、咨询服务费、业务招待费逐年上升的原因及合理性，与相关业务规模的匹配性，是否符合行业惯例；区分广告宣传费、咨询服务费，分别说明服务内容、支付对象选取标准、付费标准、主要支付对象成立时间以及与发行人的合作时间，是否与发行人存在关联关系或其他利益安排，是否存在发行人离职员工作为主要股东的情形，是否实际履行相应义务或专为发行人营销服务而设立；（4）结合上述内容，说明报告期内发行人及董监高、实际控制人等是否存在商业贿赂行为，发行人相关内部控制制度能否有效防范商业贿赂风险。

请发行人补充披露相关风险。

请保荐人、会计师和发行人律师核查并发表明确意见。

回复：

一、报告期内通过招投标和其他方式获取订单的金额及比例，是否存在围标、串标等行为

报告期内，发行人通过招投标和其他方式获取订单的金额及比例情况如下：

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)	金额 (万元)	占比 (%)
招投标方式	109,665.29	99.63	173,704.57	98.10	92,256.17	98.42	106,994.45	88.00
其他方式	406.68	0.37	3,365.86	1.90	1,481.86	1.58	14,587.14	12.00
合计	110,071.97	100.00	177,070.42	100.00	93,738.04	100.00	121,581.59	100.00

注：2020年发行人其他方式获取订单占比较高，主要是因为客户实施的紧急采购，依法可不适用《政府采购法》，未采用招标方式。

根据公司订单明细，公司客户主要为公立医院，主要通过招投标方式取得订单。根据属地政府部门出具合规证明、网络检索、走访主要客户等资料报告期内发行人不存在围标、串标等行为。

二、发行人报告期内向主要原材料供应商、前五大施工分包供应商采购定价的依据，是否存在成立不久即成为发行人主要供应商的情形，是否存在主要为发行人服务的供应商，相关供应商是否与发行人及董监高、实际控制人等存在关联关系，结合主要原材料、施工分包市场价格分析说明采购公允性

（一）发行人报告期内主要原材料供应商、前五大施工分包供应商的采购金额、占比及供应商情况

报告期内，发行人对外采购的原材料以及施工分包的具体情况如下：

1、原材料采购情况

报告期内发行人对外采购的原材料主要包括净化空调、净化装饰材料、医疗器械及专用设备、电气系统、医用气体系统、信息化系统等，报告期内，公司采购原材料金额分别为37,715.90万元、35,895.70万元、50,336.47万元及30,907.16万元，占采购总额的比重分别为76.07%、66.06%、63.59%及62.31%。

报告期内，发行人材料采购前五大供应商情况如下：

单位：万元

排名	2023年1-6月			2022年度		
	供应商名称	采购金额	采购占比	供应商名称	采购金额	采购占比
1	青岛申康商贸有限公司	1,084.51	3.51%	湖北华翱新型板业有限公司	2,378.99	4.73%
2	医科达（中国）投资有限公司	915.93	2.96%	山东雅士股份有限公司	1,310.32	2.60%
3	宁波欧尼克科技有限公司	731.85	2.37%	荆州市泽唯商贸有限公司	1,293.77	2.57%
4	山东鑫鹏射线防护工程有限公司	672.60	2.18%	河南卓优医疗器械有限公司	1,219.39	2.42%
5	南京天加贸易有限公司	623.11	2.02%	无锡科纳斯机电设备有限公司	1,087.67	2.16%
小计		4,028.00	13.03%		7,290.14	14.48%
排名	2021年度			2020年度		
	供应商名称	采购金额	采购占比	供应商名称	采购金额	采购占比
1	山东雅士股份有限公司	1,103.58	3.07%	上海联影医疗科技有限公司	2,292.04	6.08%
2	宁波欧尼克科技有限公司	957.70	2.67%	武汉中旗生物医疗电子有限公司	1,592.92	4.22%
3	湖北华翱新型板业有限公司	940.76	2.62%	合肥普尔德医疗用品有限公司	1,283.19	3.40%
4	武汉闵航节能技术有限公司	769.60	2.14%	武汉润达尚检医疗科技有限公司	1,150.54	3.05%
5	广州市赛科自动化控制设备有限公司	661.12	1.84%	振德医疗用品股份有限公司	870.83	2.31%
小计		4,432.76	12.34%		7,189.52	19.06%

注：采购占比=供应商采购金额/向同类别供应商采购总额，下同。

2、施工分包采购情况

报告期内发行人医疗净化系统集成项目主要通过施工分包方式采购现场劳务用工，报告期内采购金额分别为 10,111.25 万元、17,194.59 万元、27,237.68 万

元及 17,750.13 万元，占当期采购总额的比重分别为 20.39%、31.64%、34.41% 及 35.78%。

报告期内，发行人施工分包采购前五大供应商情况如下：

单位：万元

排名	2023 年 1-6 月			2022 年度		
	供应商名称	采购金额	采购占比	供应商名称	采购金额	采购占比
1	杭州宏瑞建筑劳务有限公司	9,707.31	55.35%	杭州宏瑞建筑劳务有限公司	11,246.56	41.29%
2	杭州班王建筑劳务有限公司	4,948.11	28.21%	杭州班王建筑劳务有限公司	10,931.09	40.13%
3	武汉安杰诺信息科技有限公司	1,162.18	6.63%	宜昌优智科技有限公司	934.05	3.43%
4	深圳市东京装饰工程有限公司	403.07	2.30%	广东新鑫建设工程有限公司	836.78	3.07%
5	天一消防工程集团有限公司襄阳分公司	345.68	1.97%	湖北晟诚智能系统工程公司	499.08	1.83%
小计		16,566.35	94.46%		24,447.57	89.76%
排名	2021 年度			2020 年度		
	供应商名称	采购金额	采购占比	供应商名称	采购金额	采购占比
1	杭州宏瑞建筑劳务有限公司	8,770.59	51.01%	杭州班王建筑劳务有限公司	5,576.96	55.16%
2	杭州班王建筑劳务有限公司	7,246.45	42.14%	杭州宏瑞建筑劳务有限公司	2,939.88	29.08%
3	武汉中鼎茂禄建设工程有限公司	448.39	2.61%	武汉市傅友建设集团	317.80	3.14%

	公司			有限公司		
4	湖北方程建筑工程有限公司	190.00	1.10%	湖北泽韬建设工程有限公司	255.96	2.53%
5	湖北云华建筑装饰工程有限公司	135.75	0.79%	南京杰晟劳务有限公司	232.91	2.30%
小计		16,791.18	97.65%		9,323.51	92.21%

(二) 发行人报告期内向主要原材料供应商、前五大施工分包供应商采购定价的依据

1、原材料采购定价确定依据及市场价格对比情况

发行人主要产品和服务包括医疗净化系统集成业务、医疗设备销售业务、医疗耗材销售业务、运维服务，其中，医疗净化系统集成是净化空调、净化装饰、电气系统、信息化系统、医用气体、医用设备等一体化的集成服务，所需的原材料品种繁多、价值分散。报告期内发行人各类原材料主要构成情况如下：

所属系统/类别	原材料内容
净化空调设备材料	空调机组、风冷热泵机组、深度除湿机、加湿器、风冷热泵机组、水泵、风机盘管、离心式管道风机、多联机、消声器、镀锌铁皮、保温棉、送风天花、消声弯头、风阀、风口、镀锌钢管、电动二通阀、三通阀、水阀等
净化装饰装修材料	电解钢板、无机预涂板、基层石膏板、硅酸钙板、医用手动气密封平开门、医用自动趟门、铅板、铅防护窗、PVC、橡胶地材、天棚龙骨、方管龙骨、铝扣板、医用手工玻镁岩棉彩钢板、彩板门、乳胶漆、结构胶、铝合金扣板、钢制平开门等
电气系统材料	UPS、配电箱、温控开关、隔离变压器/IT 系统、电线、电缆、开关、插座、灯具、线管、电线桥架等
信息化系统	自动控制系统及配套附件、手术部智能管理系统、远程会诊系统、示教系统、数字化系统、智能化系统、背景音乐系统、门禁系统、监控系统、内线电话、对讲呼叫系统、桥架、弱电缆等
医用气体管材设备	减压箱、设备带、终端、空压机、汇流排、医用气体报警箱、医用气体监测系统、真空泵、医用无缝不锈钢管、医用脱脂铜管、管件、截止阀、球阀
消毒清洗设备材料	医用污洗池、医用刷手池、水阀、洁具、排水管、不锈钢水管、铸铁、水表、倒流防止器、排气阀等
医用设备及专用设备	医用器械柜、医用吊塔、消毒机、无影灯、手术室内器具、各类医用诊断分析仪器、呼吸治疗机等各类科室的医用器械
医疗耗材	血液透析类耗材、骨科耗材、体外诊断试剂及配套耗材、输注类耗材等

报告期内，各大类原材料中采购相对金额较大的原材料的平均采购价格如下：

单位：元

类型	型号	单位	项目	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
一、净化空调设备材料							
定制化净化空调机组	定制化	套	平均采购单价	54,735.00	52,678.00	61,285.00	65,517.00
			市场价格区间	43,541.00-256,780.00	43,541.00-256,780.00	46,241.00-285,780.00	26,241.00-208,638.00
风冷热泵机组	定制化	套	平均采购单价	54,900.00	58,000.00	58,000.00	64,353.00
			市场价格区间	53,000.00-76,800.00	55,000.00-76,800.00	55,000.00-76,800.00	58,000.00-79,800.00
保温棉	25mm	立方	平均采购单价	1,050.00	1,050.00	1,100.00	1,037.00
			市场价格区间	橡塑保温管：1,058.00； 橡塑保温板：1,100.50	橡塑保温管：1,058.00 橡塑保温板：1,100.50	橡塑保温管：1,200.00 橡塑保温板：1,150.0	橡塑保温管：1,253.07 橡塑保温板：1,193.40
镀锌铁皮	0.6mm	平方米	平均采购单价	31.38	28.92	27.5	26.73
			市场价格区间	27.82-33.57	27.85-32.58	26.90-31.96	24.90-32.74
二、净化装饰装修材料							
方管	50*30*1.2mm	M	平均采购单价	8	9	7.8	7.44
			市场价格区间	7.52-10.56	8.46-10.56	6.96-8.68	6.88-7.95
手动医用气密门	1500*2100mm	樘	平均采购单价	2,150.00	2,362.50	2,420.50	2,455.00
			市场价格区间	2,362.5-3,150	2,362.5-3,200.00	2400-3,500.00	2,000.00-2,990.00
PVC卷材	2mm	平方米	平均采购单价	60	60	69	93.10
			市场价格区间	58.00-90.00	58.00-76.00	55.00-113.00	77.63-99.67
三、电气系统材料							
电缆	WDZ*-YJY-5*10	M	平均采购单价	38.09	40.20	35.60	31.22
			市场价格区间	36.75-42.15	39.86-45.26	34.68-41.56	39.93
成套配电箱	定制化	套	平均采购单价	6,147.00	6,045.00	7,258.00	8,203.00
			市场价格区间	1593.00-27,706	1,393.00-27,706.41	1,751.68-29,765.27	1,393.00-37,588.00
电源(UPS)	定制化	套	平均采购单价	43,580	42,687.00	41,754.00	44,256.00
			市场价格区间	42153.00-220,431.00	41,597.00-220,431.00	31,944.00-193,200.00	4,738.00-193,200.00
四、信息化系统							
空调自控系统	定制化	套	平均采购单价	13,000.00	14,000.00	16,800.00	17,625.00

关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第二轮审核问询函之回复报告

			市场价格区间	12060.00-38762.00	12,560.00-35,762.00	15,560.00-32,628.00	11,826.00-33,746.00
呼叫系统	定制化	套	平均采购单价	3,250.00	3,200.00	2,300.00	3,421.00
			市场价格区间	1,850.00-5950.00	1,800.00-5,800.00	1,575.00-6,300.00	1,625.00-6,300.00
网线	六类	M	平均采购单价	2.32	2.52	2.46	2.26
			市场价格区间	2.30-3.10	2.59-2.72	2.42-2.68	2.88-2.88
五、医用气体管材设备							
减压箱	定制化	套	平均采购单价	2,715.00	2,500.00	1,700.00	2,667.00
			市场价格区间	1,764.00~7,837.50	1,700.00-6,900.00	1,100.00-2,900.00	1,176.00-6,175.00
气体终端	定制化	套	平均采购单价	125	99	99	172
			市场价格区间	100~500	58.00-660.00	58.00-660.00	30.00-440.00
设备带	定制化	M	平均采购单价	106	96	110	103
			市场价格区间	142.50-370.00	95.00-380.00	95.00-308.00	76.00-308.00
六、消毒清洗设备材料							
水泵 (7.5-11kw)	定制化	台	平均采购单价	3,824.00	3,850.00	6,220.00	6,623.00
			市场价格区间	3,220.00-9,500.00	3,220.00-9,500.00	3,880.00-11,480.00	2,770.00-12,305.00
洗手池	定制化	台	平均采购单价	9,673.00	10,000.00	9,400.00	10,950.00
			市场价格区间	9,000.00-14,000.00	8,000.00-12,500.00	7,425.00-10,600.00	7,425.00-16,416.00
洗手盆	定制化	台	平均采购单价	996.00	875.00	920.00	1,077.00
			市场价格区间	900.00-4,100.00	248.00-1,680.00	478.00-1,830.00	478.00-1,830.00
七、医用设备及专用设备							
吊塔	定制化	台	平均采购单价	18,025.00	36,123.00	21,902.00	45,796.00
			市场价格区间	17,000.00~120,000.00	12,000.00-120,000.00	10,000.00-100,000.00	12,730.00-95,000.00
无影灯	定制化	台	平均采购单价	48,019.00	142,488.00	40,458.00	42,500.00
			市场价格区间	25,000.00~150,000.00	25,000.00-200,000.00	28,000.00-170,000.00	29,000.00-160,000.00
灭菌器	定制化	台	平均采购单价	164,840.00	195,812.00	210,800.00	167,200.00
			市场价格区间	120,000.00~290,000.00	50,000.00-260,000.00	100,000.00-260,000.00	160,000.00-178,000.00
八、医用耗材							
一次性使用血液灌流器	各品类	支	平均采购单价	586.60	517.09	522.6	472.81
			市场价格区间	491.00-2,950.00	517.09	522.6	455.75-2,610.62

隔离衣	各品 类	件	平均采购 单价	4.50	4.55	5.46	38.66
			市场价格 区间	4.50	4.50-5.50	3.45-5.31	26.55-44.25
空心纤维 透析器	各品 类	支	平均采购 单价	57.70	57.83	73.34	51.71
			市场价格 区间	50-60	65-69	68.14-70.80	48.67-53.10
医用隔 离面罩	各品 类	个	平均采购 单价	8.15	3.00	7.00	13.36
			市场价格 区间	7.60-9.60	3.00	3.05-6.64	9.73-13.27
医用一 次性防 护服	各品 类	套	平均采购 单价	/	35.00	30.00	67.82
			市场价格 区间	/	35.00	/	26.55-57.69

注：平均采购单价为当期采购总金额除以采购总数；市场价格区间来源于广材网和供应商询价。

发行人各类原材料包含众多品类，主要分为定制化产品和标准化产品。对于定制化产品，其规格型号、品牌、功率等因素决定了产品市场单价存在较大差异，同时发行人各项目或客户的需求也存在较大差异，发行人依据各项目或客户的具体需求进行采购，导致报告期采购单价存在一定波动。

对于标准化原材料，发行人在参考市场价格的基础上根据供应商的报价进行采购，同时考虑运费、战略合作等因素进行调整，采购价格与市场价格不存在明显差异，采购价格公允。

2、施工分包采购定价确定标准及市场价格对比情况

发行人与施工分包供应商签定的分包合同，金额根据工程量和劳务定额计算；发行人劳务定额单价，参照国标劳务定额（湖北），并结合发行人的实际经验制定。

由于发行人的劳务采购定额单价无公开市场价格，故选取国际劳务定额作为市场价格选取，发行人报告期内劳务采购定额单价变动及与国标本额（湖北 2018 年）比较情况如下：

劳务采购		国标定额（湖北 2018 年）								发行人劳务定额标准（元）			
项目	项目特征描述	计 量 单 位	工 程 量	综合单价（元）						2023年 1-6月	2022年 度	2021年 度	2020年 度
				人 工 费	材 料 费	机 械 使 用 费	管 理 费	利 润	小 计				
一、装饰工程													

关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第二轮审核问询函之回复报告

防滑地砖	1. 名称：防滑地砖 2. 结合层厚度、砂浆配合比：瓷砖专用胶粘贴 3. 面层材料、规格：300*300/600*600/800*800mm 4. 嵌缝材料种类：专用瓷砖密封剂勾缝 5. 工作内容：清理基层、试排弹线、铺贴饰面、勾缝、清理净面	平方米	1	44.62	21.71	0.63	10.15	10.20	87.31	127.92	127.92	121.80	110.20
墙面电解钢板	1. 名称：墙面电解钢板 2. 规格：1.5/1.2mm厚；工厂成品医用电解钢板（已采用高温高压进行喷涂抗菌漆） 3. 电解钢板加强筋焊接与电解钢板上；4#角钢及专用干挂连接件固定于龙骨上 4. 板缝采用抗菌防霉洁净专用耐候硅胶处理，保证气密性 5. 工作内容：清理基层、干挂连接件固定于龙骨上、密封胶勾缝、清理净面	平方米	1	37.09	15.5	0	5.26	5.43	63.28	80.85	80.49	76.04	68.15
墙面玻镁彩钢	1. 名称：墙面玻镁彩钢 2. 规格：板厚 50mm厚 3. 板缝采用抗菌防霉洁净专用耐候硅胶处理，保证气密性 4. 工作内容：场内运输、选料、放线、配板、切割、龙骨固定、拼装、安装、净面 5. 配套天地龙骨铝型材固定	平方米	1	26.48	18.53	0.84	7.72	5.39	58.96	100.90	88.23	83.00	69.17
墙面无机预涂板	1. 名称：墙面无机预涂板 2. 规格：6mm厚 3. 结构胶+双面胶粘贴面板，板缝采用抗菌防霉洁净专用耐候硅胶处理，保证气密性 4. 工作内容：清理基层、开孔、开洞、粘贴面层、密封胶勾缝、清理净面	平方米	1	19.5	20.01	0	2.77	2.86	45.14	82.15	82.15	83.00	68.15

二、暖通工程

关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的第二轮审核问询函之回复报告

医用洁净型组合式空调机组	1. 名称: 医用洁净型组合式空调机组 2. 规格: 3. 安装形式: 落地安装 4. 工作内容: 水平搬运、就位、连接、上螺栓、找正、找平、固定、外表污物清理、调试 5. 不含垂直运输和150米以上水平运输 6. 含橡胶减震垫	台	1	1182.5	178.2	0	223.03	181.05	1,764.78	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,030.00
风机盘管	1. 名称: 风机盘管 2. 规格、型号: 各种规格 3. 安装形式: 吊装 4. 工作内容: 设备安装及保温、支吊架制作安装、水风电接口接线、检查接线、调试、试运转 5. 含减震垫	台	1	104.82	59.61	10.92	21.83	17.72	214.90	331.60	331.60	302.76	252.30
净化通风管道	1. 名称: 洁净镀锌通风管 2. 材质: 优质镀锌钢板 3. 形状: 矩形 4. 板材厚度: 0.5-1.2mm 5. 工作内容: 风管及法兰制作安装、支架制作安装、风管及法兰密封处理(达到净化标准)、清洗风管、薄膜封堵(达到净化标准)、防火封堵、风管漏风漏光试验 6. 角铁支架必须使用镀锌角铁	平方米	1	57.66	36.77	0.83	11.03	8.95	115.24	209.40	209.41	165.30	137.50
橡塑保温板	1. 绝热材料品种: 橡塑保温板 2. 绝热厚度: 30mm 3. 工作内容: 安装、涂胶、贴缝、修理找平 4. 风管及各类风口、送风天花、消声器等部件的保温棉	立方米	1	457.48	117.87	0	86.28	70.04	731.67	1,141.42	1,141.42	928.00	773.33
三、电气工程													
配管	1. 名称: 线管 2. 材质: 套接扣压式薄壁钢管 KBG 3. 规格: KBG20 4. 配置形式: 明配/暗配 5. 工作内容: 测位、划线、打眼、埋螺栓、	米	1	2.57	5.1	0	0.48	0.39	8.54	13.05	13.05	13.05	10.88

	锯管、配管、接地、穿引线												
配线	1. 名称：电线 2. 配线形式：管内穿线 3. 规格：WDZB-BYJ-4.0mm ² 4. 材质：铜芯线 5. 工作内容：穿引线、扫管、穿线、编号、焊接包头、线路检测、调试	米	1	0.56	0.13	0	0.11	0.09	0.89	2.28	2.09	2.09	1.74
电力电缆	1. 名称：电力电缆 2. 规格、型号：截面积 10m ² 及以下，四芯及以下 3. 材质：铜芯电缆 4. 敷设方式、部位：桥架敷设/穿管敷设 5. 工作内容：电缆敷设、线路检测、调试	米	1	2.35	1.35	0.64	0.57	0.46	5.37	9.80	9.79	7.83	6.53
四、给排水工程													
不锈钢管	1. 安装部位：室内 2. 介质：给水/热水 3. 规格、压力等级：薄壁不锈钢管 S30408, DN20 4. 连接形式：双卡压连接 5. 工作内容：打堵洞眼、调直、切管、管道及管件安装、水压试验及水冲洗	米	1	10.15	0.31	0.09	1.93	1.57	14.05	30.67	30.66	31.20	30.35
铸铁管	1. 安装部位：室内 2. 介质：污水 3. 材质、规格：铸铁排水管, DN100 4. 连接形式：承插粘接 5. 工作内容：留堵洞眼、切管、管道及管件安装、紧卡箍、灌水试验	米	1	23.38	2.28	2.62	4.9	3.98	37.16	67.62	67.63	59.91	50.08

发行人报告期内各类劳务定额单价呈平稳上升趋势，主要原因为：（1）各类劳务定额的辅料和人工的市场价格逐年增长，发行人依据市场价格逐年进行调整；（2）近年来发行人承接的重点项目越来越多，对项目质量和施工周期的要求不断提高，发行人提高劳务定额可以保证项目的质量和工期进度。

报告期内，发行人的劳务采购定额参照国标定额（2018年）并考虑施工地物价水平、施工标准等因素与主要供应商协商确定，价格公允。公司劳务定额采购标准略高于国标定额（2018年），主要由于：（1）国标定额（2018）为 2018

年版本，新的国标定额版本尚未发布；（2）国标定额为通用装修标准，发行人医疗净化系统集成项目标准更高，具有合理性。

（三）是否存在成立不久即成为发行人主要供应商的情形，是否存在主要为发行人服务的供应商，相关供应商是否与发行人及董监高、实际控制人等存在关联关系

1、报告期内各期前五大原材料供应商的基本情况

供应商名称	成立时间	注册资本 (万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人 供应商 时间
上海联影医疗科技有限公司	2011.1.21	82,415.7988	许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；专业设计服务；电子元器件批发；金属材料销售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车销售；货物进出口；技术进出口；机动车修理和维护；专用设备修理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备销售；机械零件、零部件销售；机械电气设备销售；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	股东：联影医疗技术集团有限公司，持股20.33%；上海联和投资有限公司，持股16.38%；上海影升投资合伙企业（有限合伙），持股7.30%；上海中科道富投资合伙企业（有限合伙），持股5.68%；上海北元投资合伙企业（有限合伙），持股3.95%；上海易端投资有限公司，持股3.21%；严全良，持股2.51%；国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙），持股2.26%；宁波梅山保税港区影聚投资管理合伙企业（有限合伙），持股2.26%；宁波梅山保税港区影力投资管理合	2020.3

供应商名称	成立时间	注册资本 (万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
				伙企业（有限合伙），持股1.51%。 主要人员：万莉娟，监事会主席；张强，董事长,董事,联席首席执行官；鲍晨，监事； GUOSHENG TAN, 董事,总经理,联席首席执行官；JUN BAO, 董事,总裁；王洋，职工监事； HONGDI LI, 高级副总裁,首席技术官； TAO CAI, 董事,董事会秘书,首席财务官,首席投资官,财务负责人；夏风华，高级副总裁；沈思宇，董事。	
武汉中旗生物医疗电子有限公司	2005.1.31	5,000	一般项目：第一类医疗器械生产,第一类医疗器械销售,第二类医疗器械销售,软件开发,软件销售,专用设备修理,非居住房地产租赁,货物进出口,技术进出口,进出口代理。 (除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目：第二类医疗器械生产,第三类医疗器械生产,第三类医疗器械经营,医疗器械互联网信息服务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)	股东：汪琪，持股85.00%；向琼，持股10.00%；曹涛，持股5.00%。 主要人员：汪琪，执行董事,经理；向琼，监事；徐唐胜，财务负责人。	2020.3

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
合肥普尔德医疗用品有限公司	2005.11.23	1,613 万美元	一般项目：医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；第一类医疗器械生产；劳动防护用品生产；医用包装材料制造；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；产业用纺织制成品销售；针纺织品销售；家用纺织制成品制造；产业用纺织制成品制造；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；面料纺织加工；纺织专用设备制造；针纺织品及原料销售；纺织专用设备销售；非居住房地产租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第二类医疗器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；医用口罩生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	股东：深圳市尚荣医疗股份有限公司，持股 55.00%；OSTA TRADING LIMITED，持股 45.00%。 主要人员：梁昆，董事长；严德正，董事兼总经理；梁桂秋，副董事长；梁桂添，董事；张文斌，董事；孟晓艳，监事；林立，监事。	2020.3
武汉润达尚检医疗科技有限公司	2015.11.5	1,149.821	医疗器械的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；生物技术开发；医疗器械 I 类批发（或零售）；医疗器械 II、III 类批发；医疗器械的租赁、安装、维修；汽车销售；食品药品检验仪器安装、维修及批零兼营；办公用品、塑料制品批零兼营；实验室设备、计量检定设备、生物化学试剂（不含危化品）、化工产品（不含危化品）、家用电器、智能设备、办公设备、电子设备、计算机软硬件及配件、卫生用品、消毒用品、医疗设备	股东：上海润达医疗科技股份有限公司，持股 76.00%；曾青，持股 10.00%；杨三齐，持股 7.00%；胡潇，持股 7.00%。 主要人员：胡震宁，董事长；陈新华，经理，董事；陆晓艳，董事；缪琳，监事；杨三齐，监事；黄茜，财务负责人。	2020.3

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			的批零兼营;供应链管理;普通货物仓储服务;普通货物道路运输。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)		
振德医疗用品股份有限公司	1994.8.18	26,645.1202	许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;卫生用品和一次性使用医疗用品生产;医护人员防护用品生产(II类医疗器械);医用口罩生产;消毒器械生产;化妆品生产;消毒剂生产(不含危险化学品);第三类医疗器械经营;消毒器械销售;货物进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:第一类医疗器械生产;医护人员防护用品生产(I类医疗器械);劳动保护用品生产;特种劳动防护用品生产;体育用品及器材制造;母婴用品制造;日用化学产品制造;日用口罩(非医用)生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;医护人员防护用品零售;医护人员防护用品批发;医用口罩零售;医用口罩批发;劳动保护用品销售;特种劳动防护用品销售;消毒剂销售(不含危险化学品);化妆品零售;化妆品批发;日用口罩(非医用)销售;母婴用品销售;日用百货销售;日用化学产品销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);体育用品及器材批发;体育用品及器材零售(除依法须经批准的项目外	股东:浙江振德控股有限公司,持股49.82%;许昌振德园林绿化工程有限公司,持股4.42%;沈振芳,持股3.49%;鲁建国,持股1.47%;香港中央结算有限公司,持股1.34%;中国工商银行股份有限公司-海富通改革驱动灵活配置混合型证券投资基金,持股1.08%;中国工商银行股份有限公司-融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金,持股1.04%;招商银行股份有限公司-安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金,持股1.03%;平安银行股份有限公司-招商核心竞争力混合型证券投资基金,持股0.96%;通用技术集团投资管理有限公司,持股	2018.12

供应商名称	成立时间	注册资本 (万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。	0.96%; 振德医疗用品股份有限公司-第二期员工持股计划, 持股0.85%; 娄张钿, 持股0.70%。 主任人员: 鲁建国, 董事长, 董事, 总经理; 胡修元, 监事会主席; 车浩召, 监事; 沈振芳, 副董事长, 董事; 顾奕萍, 职工监事; 徐大生, 常务副总经理, 董事; 季宝海, 董事会秘书; 沈振东, 董事, 副总经理; 胡俊武, 副总经理; 王佳芬, 董事;	
山东雅士股份有限公司	2010.11.23	5,000	研发、生产、销售中央空调主机、末端设备净化空调设备、恒温恒湿设备、专用机房空调设备、手术室专用恒温恒湿净化空调机组、整体和单元式空调设备及相关配件,绿色环保和建筑节能系统的应用开发、设备制造和销售,楼宇、制冷与空调设备的自动化控制设备的设计、安装、调试及配套服务,货物、技术进出口,企业以自有资金对外投资(不得经营金融、证券、期货、理财、基金、集资、融资等业务),房产租赁(以上范围不含国家法律法规禁止或限制性项目)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后	股东: 潍坊凯奇新材料有限公司, 持股大股东 80.00%; 潍坊奇迹科技有限公司, 持股 20%。 主要人员: 王洪军, 董事长; 王洪明, 董事兼总经理; 赵海晖, 董事; 况鹏, 董事; 封和平, 董事; 韩晓娜, 监事; 陈程程, 监事; 姜久辉, 监事长。	2016.1

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			方可开展经营活动)		
宁波欧尼克科技有限公司	2007.2.28	2,000	自动化智能控制系统、自动门、手动门、钢质门、铅防护门、净化设备及配套产品、室内照明产品、电子电器的研发、制造、销售、维护、安装;房屋、机械设备租赁服务;自营或代理各类货物和技术的进出口,但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	股东:宁波东力股份有限公司,持股100%。 主要人员:宋和涛,执行董事;董荣,经理;陈舟波,监事。	2016.1
湖北华翔新型板业有限公司	2015.7.8	2,000	一般项目:隔热和隔音材料制造;隔热和隔音材料销售;金属结构制造;金属结构销售;有色金属压延加工;有色金属合金销售;门窗制造加工;门窗销售;机械零件、零部件销售;金属材料销售;五金产品批发;建筑装饰材料销售(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	股东:夏尊华,持股50%;广东华翔洁净科技集团有限公司,持股50%。 主要人员:夏尊华,执行董事兼总经理;艾如荣,监事。	2016.1
武汉闵航节能技术有限公司	2017.3.6	200	一般项目:家用电器销售,建筑材料销售,轻质建筑材料销售,制冷、空调设备销售,建筑工程用机械销售,家用电器安装服务,日用电器修理,普通机械设备安装服务,通用设备修理,建筑工程机械与设备租赁,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:建设工程施工(除核电站建设经营、民用机场建设),建设工程设计,建设工程监理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展	股东:胡军,持股100%。 主要人员:刘文,执行董事,经理,财务负责人;陈莉,监事。	2021.3

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)		
广州市赛科自动化控制设备有限公司	2006.9.5	600	工业自动控制系统装置制造;工业自动控制系统装置销售;智能控制系统集成;配电开关控制设备研发;智能输配电及控制设备销售;配电开关控制设备制造;输配电及控制设备制造;配电开关控制设备销售;机械电气设备制造;工业控制计算机及系统制造;工业控制计算机及系统销售;集成电路制造;集成电路销售;集成电路设计;普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造);阀门和旋塞研发;阀门和旋塞销售;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;节能管理服务;物联网技术研发;物联网技术服务;物联网应用服务;工程和技术研究和试验发展;软件开发;软件销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;电气机械设备销售;技术进出口	股东: 主要人员:	2016.1
荆州市泽唯商贸有限公司	2018.5.31	2,000	钢材、建筑材料、橡胶制品、包装材料、金属材料、防水材料、水泥制品、砂石料、保温防腐材料、管道阀门、体育用品、消防设备、五金交电、文化办公用品、工程机电设备(不含特种设备)、音响设备、酒店设备、家居用品、办公家具、劳保用品、体育场馆设备的销售;体育场馆的建设及施工;机械设备租赁、销售;门窗加工、销售;苗木的培育、种植、销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部	股东:何正风,持股75.00%; 胥瑶,持股25.00%。 主要人员:何正风,执行董事兼总经理; 胥瑶,监事; 陈灿,财务负责人。	2022.9

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			门许可后方可经营)		
河南卓优医疗器械有限公司	2017.5.4	300	一类、二类、三类医疗器械及配件销售。	股东：王俊东，持股 100%。 主要人员：王俊东，执行董事兼总经理；赵广磊，监事；杨艳娟，财务负责人。	2022.6
无锡科纳斯机电设备有限公司	2013.1.31	1,000	通用设备、专用设备、电气机械、空调的销售、技术服务、安装、维护；建筑材料、五金交电、仪器仪表的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 许可项目：货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）	股东：持股 50.00%；印文莉，持股 50.00%。 主要人员：刘维林，执行董事，总经理；监事。	2022.6
青岛申康商贸有限公司	2016.7.28	1,000	批发：电子产品及配件、医疗设备、医疗器械、办公用品、消毒用品、卫生用品、保健食品、化妆品、五金、家用电器、服装、纺织品、日用百货、办公家具、建筑材料、化工产品（以上均不含危险化学品等限制或禁止经营的产品，不含冷冻、冷藏、制冷、危险化学品储存）、工业机器人及配件、通讯设备（不含卫星地面接收设备）、机械设备及配件、计算机软件及辅助设备、电气设备，计算机及软件研发，工业机器人设计，医疗设备租赁、维修及技术服务、技术咨询，会务服务，展览展示服务，企业管理信息咨询服务（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款，融资租赁，代客理财等金融业	股东：刘江燕，持股 95.00%；孙书芝，持股 5.00%。 主要人员：孙书芝，执行董事兼经理；刘江燕，，监事。	2023.2

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			务), 物流设备制造, 工业自动控制系统装置安装, 设备维修, 土木工程、建筑装饰工程设计、施工。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)		
医科达(中国)投资有限公司	2018.10.29	3,000 万美元	一、在国家允许外商投资的领域依法进行投资; 二、受其所投资企业的书面委托(经董事会一致通过), 向其所投资企业提供下列服务: 1、协助或代理其所投资的企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件; 2、在外汇管理部门的同意和监督下, 在其所投资企业之间平衡外汇; 3、为其所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理、财务咨询等服务; 4、协助其所投资企业寻求贷款及提供担保; 5、为其所投资企业提供运输、仓储等综合服务; 6、向所投资的企业提供综合厂房管理服务; 7、在国内外销售其所投资企业生产的产品, 并提供售后和维修服务。三、在中国境内设立研发中心或部门, 从事新产品及高新技术的研究开发, 转让其研究开发成果, 并提供相应的技术服务; 四、为其投资者提供咨询服务, 为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务; 五、承接其母公司和关联公司, 以及其它境内外企业的服务外包业务; 六、为其投资者和关	<p>股东: 医科达有限公司 (Elekta AB (publ)), 持股 100%。</p> <p>主要人员: GUSTAF NILS PHILIP SALFORD, 董事长; 龚安明, 董事兼经理; CLAS JONAS BOLANDER, 董事; NILS OLOF HAGBERG, 监事; 吴炜翊, 财务负责人。</p>	2022.11

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			联公司提供咨询服务和技术支持；七、为母公司、关联公司及其所投资企业的产品的国内经销商、代理商和用户提供相关的产品培训和技术支持；八、医疗器械、零配件、计算机软硬件（电子出版物除外）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关的配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）；自有设备租赁（融资租赁除外）；贸易咨询；计算机软件（音像制品、电子出版物除外）、医用软件的开发、设计，自有技术成果转让，并提供相关的技术咨询和技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
山东鑫鹏射线防护工程有限公司	2006.1.11	3,000	一般项目:建筑工程用机械销售;机械设备销售;机械电气设备销售;有色金属合金销售;非金属矿及制品销售;第一类医疗器械销售;建筑材料销售;轻质建筑材料销售;金属材料销售;电力电子元器件销售;电工器材销售;金属链条及其他金属制品销售;门窗销售;金属丝绳及其制品销售;交通及公共管理用标牌销售;金属制品销售。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）	股东：郝爱霞，持股 100%。 主要人员：郝爱霞，董事兼总经理；刘广斌，监事。	2020.9
南京天加贸易有限公司	2016.11.29	10,000	环保设备、空调设备、安防设备、热泵设备、电力设备销售；弱电工程、智能化工程、安装工程的设计、施工、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	股东：南京天加环境科技有限公司，持股 100%。 主要人员：蒋立，董事长兼总经理；苏绍	2017.1

供应商名称	成立时间	注册资本(万元)	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			后方可开展经营活动)	玲, 董事; 祁伟, 董事; 任伟健, 监事。	

2、报告期内各期前五大施工分包供应商的基本情况

供应商名称	成立时间	注册资本	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
杭州班王建筑劳务有限公司	2009.12.4	8000万元	承接施工总承包和专业承包企业分包的劳务作业; 室内外装饰服务。	股东: 远扬控股集团有限公司, 持股 51%; 吴宽, 持股 49%。 主要人员: 吴宽, 执行董事兼总经理; 郝东, 监事。	2013
杭州宏瑞建筑劳务有限公司	2005.11.30	5000万元	许可项目: 建筑劳务分包; 建设工程施工; 施工专业作业; 住宅室内装饰装修; 道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 机械设备租赁; 土石方工程施工(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。	股东: 浙江正坤建设集团有限公司, 持股 60%; 吴宽, 持股 40%。 主要人员: 范书青, 执行董事兼总经理; 郝东, 监事。	2013
武汉市傅友建设有限公司	2002.10.17	12180万元	房屋建筑工程施工总承包壹级; 市政公用工程施工总承包壹级、.钢结构工程专业承包壹级、建筑装修装饰工程专业承包壹级、地基与基础工程专业承包壹级、房地产开发贰级、机电设备安装施工总承包贰级、建筑幕墙工程专业承包贰级、体育场地设施工程专业承包叁级; 写字楼、商铺租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	股东: 付存友, 持股 98.2102%; 叶凤明, 持股 1.7898%。 主要人员: 杨武, 执行董事, 经理; 陈超, 监事; 刘英, 财务负责人。	2020.11
湖北泽	2018.4.16	5000	许可项目: 建设工程施工	股东: 陈红英, 持股	2020.4

供应商名称	成立时间	注册资本	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
韬建设工程有限公司		万元	工;住宅室内装饰装修;建筑劳务分包(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:土石方工程施工;房屋拆迁服务;园林绿化工程施工;普通机械设备安装服务;建筑工程机械与设备租赁;人工造林(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	51%;夏先杨,持股25%;邓子豪,持股24%。 主要人员:陈红英,执行董事兼总经理;杨学军,监事。	
南京杰晟有限公司	2017.1.11	518万元	提供劳务服务;保洁服务;建筑工程、装饰工程、防水工程设计、施工;建材销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	股东:沈科,持股60%;袁浩,持股40%。 主要人员:林年忠,执行董事;袁浩,监事。	2020.1
武汉中鼎茂建设工程有限公司	2017.10.11	4600万元	建筑工程、市政工程、装饰装修工程、建筑幕墙工程、地基与基础工程、城市道路工程、建筑机电安装工程、输变电工程、消防工程、电子与智能化工程、机电工程、防水防腐保温工程、环保工程、电力工程、钢结构工程、模板脚手架工程、路基路面工程、桥梁隧道工程的施工;劳务分包。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)	股东:吴永锋,持股93%;吴有雨,持股7%。 主要人员:吴永锋,执行董事,经理;吴有雨,监事;石小风,财务负责人。	2021.12
湖北方建筑工程有限公司	2009.4.22	1666万元	建筑工程设计与施工;建筑机电工程安装;消防设施工程、建筑装饰装修工程、防水防腐保温工程、建筑幕墙工程、园林绿化工程、环保工程、市政工程、土石方	股东:方乐,持股39.9760%;刘建舟持股24.0096%;吴世武持股23.1273%;张东东持股12.0048%;方忠建持股0.8824%。 主要人员:方乐,执行	2021.1

供应商名称	成立时间	注册资本	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			工程、钢结构工程施工；建筑劳务分包；模板脚手架施工；交通设施工程设计与施工；电子与智能化工程、电力工程、安防工程、城市道路照明工程、非开挖管道工程、体育场地设施工程、水利水电工程、河湖整治工程、道路与桥梁工程、污水处理工程施工；机械设备租赁；普通道路货物运输；建筑材料购销。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	董事。	
湖北云建筑装饰工程有限公司	2011.6.13	2000万元	建筑工程、市政公用工程、建筑装饰工程、园林绿化、景观工程、机电设备安装工程、安防工程、电子与智能化工程、防水、防腐保温工程、建筑幕墙工程、土石方工程、钢结构工程、水电安装工程施工；建筑工程劳务分包；建筑装饰材料、环保设备、金属材料、木材及制品、防水材料、机电设备、花卉盆景、水泵阀门、流体控制成套设备及配件的销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	股东：李春华，持股37.5%；鞠云海，持股37.5%；彭迎清，持股25%。 主要人员：鞠云海，执行董事；安礼军，经理；彭迎靖，监事。	2021.2
宜昌优智科技有限公司	2014.9.5	1200万元	智能家居系统、智能楼宇系统、智能酒店系统、可视对讲门铃系统、防盗报警系统、闭路监控系统及配套软件研发、生产、销售及售后服务；移动互联网、云计算、物联网领域内的通信网络工程、系统集成、信息服务；计算机、电子专业领域内的技术开发、技术服务；通信系统设	股东：陈蔚，持股50%；屈健，持股50%。 主要人员：陈蔚，监事；屈健，执行董事兼总经理。	2020.10

供应商名称	成立时间	注册资本	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			备的销售、安装、调试、维护;建筑装饰装修设计、施工;展览展示服务;互动多媒体硬件设备安装及配套应用软件开发、生产、销售;健康管理领域内的硬件设备及配套软件研发、生产、销售、售后及相关的健康管理服务(不含诊疗服务);二类医疗器械的销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)		
广东新鑫建设工程有限公司	2018.8.8	4008万元	建筑工程施工总承包二级;市政公用工程施工;建筑装饰装修工程;钢结构工程;防水防腐保温工程;建筑幕墙工程;建筑机电安装工程;消防设施工程;模板脚手架工程;施工劳务;路桥工程;建筑材料、五金销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	股东:张裕兴,持股80%;张任昌,持股20%。 主要人员:张裕兴,执行董事,经理;张任昌,监事。	2022.9
湖北晟泰智能系统工程公司	2010.2.3	1001万元人民币	建筑智能化、工业控制及自动化、安防系统设计、施工、维护、保养;系统集成;计算机网络及配件、电子产品、五金、普通机电产品销售(国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)	股东:袁亚夫,持股51%;陈建荣,持股49%。 主要人员:袁亚夫,执行董事,经理;陈建荣,监事。	2017.10
武汉安信诺科技有限公司	2009.3.25	1500万元人民币	一般项目:信息系统集成服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,信息系统运行维护服务,软件开发,信息技术咨询服务,住宅水电安装维护服务,人工智能基础资源与技术平	股东:谢锋,持股80%;武汉诺成企业管理咨询有限公司,持股20%。 主要人员:谢锋,执行董事,经理;陈新,监事;吴让红,财务负责人。	2022.9

供应商名称	成立时间	注册资本	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			台,计算机软硬件及辅助设备零售,其他电子器件制造,电子元器件零售,电子产品销售,安全技术防范系统设计施工服务,劳务服务(不含劳务派遣),建筑材料销售,建筑装饰材料销售,人工智能硬件销售,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务),工程管理服务,工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外),专用设备修理。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:建设工程设计,计算机信息系统安全专用产品销售,建设工程施工,建筑劳务分包,建设工程勘察,建设工程监理,建筑智能化系统设计。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)		
深圳市 东京装饰工程 有限公司	2014.8.1	2200 万元 人民币	一般经营项目是:商务信息咨询,建筑装饰领域内的技术咨询、技术服务,装饰材料、五金制品销售,国内贸易;从事货物、技术进出口业务;广告设计、代理;广告制作;图文设计制作;交通及公共管理用标牌销售;城乡市容管理;实验分析仪器销售;机械设备销售;工业自动化控制系统装置销售;办公设备销售;机械设备研发;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零	股东:曾道均,持股97%;袁方,持股3% 主要人员:曾道均,执行董事,总经理;陈德宏,监事。	2022.11

供应商名称	成立时间	注册资本	经营范围	股东及主要人员	成为发行人供应商时间
			售；智能控制系统集成；家具销售；办公用品销售；厨具卫具及日用杂品批发；厨具卫具及日用杂品零售；日用品销售；电子产品销售；教学专用仪器制造；办公设备耗材制造；计算机软硬件及外围设备制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；家具制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：机电设备安装工程设计及施工，净化工程设计及施工，金属门窗工程设计及施工；建筑装饰装修工程设计及施工，钢结构工程设计及施工，消防设施工程设计及施工，建筑智能化工程设计及施工，手术室工程，劳务派遣，劳务服务，从事二类三类医疗器械销售（不含植入类介入类，不含体外诊断试剂）；交通及公共管理用金属标牌制造。		
天一消防工程集团有限公司襄阳分公司	2014.9.5	-	消防设施工程专业承包壹级、机电设备安装、建筑智能化施工、金属门窗安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	总公司：天一消防工程集团有限公司。 主要人员：郭留奇，法定代表人，执行董事兼总经理。	2022.9

发行人报告期内主要原材料供应商、前五大施工分包供应商不存在成立不久即成为发行人主要供应商的情形；发行人主要供应商不存在主要为发行人服务的供应商；发行人报告期内主要原材料供应商、前五大施工分包供应商与发行人及董监高、实际控制人等不存在关联关系。

三、发行人报告期内广告宣传费、咨询服务费、业务招待费逐年上升的原因及合理性，与相关业务规模的匹配性，是否符合行业惯例；区分广告宣传费、咨询服务费，分别说明服务内容、支付对象选取标准、付费标准、主要支付对象成立时间以及与发行人的合作时间，是否与发行人存在关联关系或其他利益安排，是否存在发行人离职员工作为主要股东的情形，是否实际履行相应义务或专为发行人营销服务而设立

(一) 发行人报告期内广告宣传费、咨询服务费、业务招待费逐年上升的原因及合理性，与相关业务规模的匹配性，是否符合行业惯例

1、报告期内，公司销售费用中广告宣传费和业务招待费情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)
广告宣传费	1,035.74	113.03	1,051.03	147.87	424.02	-3.41	438.98	-
业务招待费	1,178.06	107.81	1,627.71	71.14	951.09	64.21	579.20	-

注：2023年1-6月增长率为较上年同期增长率。

(1) 广告宣传费

报告期内，公司计入销售费用的广告宣传费分别为 438.98 万元、424.02 万元、1,051.03 万元和 1,035.74 万元，2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月较上年的增长率分别为-3.41%、147.87%和 113.03%。主要由于报告期内，公司为树立品牌形象和扩大行业影响，逐步增加了参展规模及展会邀请人数，与广告宣传费支出增长趋势一致。2022 年广告宣传费大幅增加，主要系当年展会在武汉举办，公司展台规模和参加人数大幅增加，接待的来访人员亦大幅增加；此外，公司于 2022 年在创业板上市，发生的媒体宣传等费用支出也较高，上述因素综合影响导致 2022 年广告宣传费大幅增加。2023 年 1-6 月广告宣传费大幅增加，主要系 2023 年上半年公司在成都举办了大型展会，并成为全国医院建设大会首席战略合作伙伴。

(2) 业务招待费

报告期内，公司计入销售费用的业务招待费分别为 579.20 万元、951.09 万

元、1,627.71 万元和 1,178.06 万元，2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月较上年的增长率分别为 64.21%、71.14%和 107.81%，主要由于：①随着销售人员数量的快速上升，业务招待费金额不断增长；②医疗净化系统集成项目具有专业性较强、投资额较大等特点，需结合客户定制化需求进行方案设计和实施，意向客户一般会提前实地了解公司经营状况及考察项目质量，相关招待支出较多。

报告期内，业务招待费支出随着业务规模扩大相应增长，公司各期业务招待费发生额与中标金额情况如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度
	金额	增速(%)	金额	增速(%)	金额	增速(%)	金额
业务招待费(万元)	1,178.06	107.81	1,627.71	71.14	951.09	64.21	579.20
医疗净化系统集成项目中标金额(万元)	101,118.24	80.65	164,926.14	101.11	82,009.14	-12.95	94,206.95

从上表可见，报告期内，随着公司业务发展，业务招待费与项目中标金额均呈大幅增长趋势，其中 2021 年中标金额低于 2020 年，主要由于 2020 年受宏观因素影响，当年公司中标较多应急项目。

2、报告期内，公司管理费用中咨询服务费和业务招待费情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)
咨询服务费	365.74	12.49	488.38	46.07	334.35	-8.92	367.09	-
业务招待费	332.13	22.24	947.08	47.54	641.93	33.16	482.08	-

注：2023 年 1-6 月增长率为较上年同期增长率。

(1) 咨询服务费

报告期内，公司计入管理费用的咨询服务费分别为 367.09 万元、334.35 万元、488.38 万元和 365.74 万元，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月较上年的增长率分别为-8.92%、46.07%和 12.49%。2021 年较上年减少主要系 2020 年度公司处于 IPO 辅导期间中介机构等咨询服务费支出较多；2022 年较上年增长主要系技术咨询服务费、软件服务费到期续费以及活动策划咨询费用增加；2023

年 1-6 月较上年同期增加主要系发行可转债前期中介机构服务费增加。

(2) 业务招待费

报告期内，公司计入管理费用的业务招待费分别为 482.08 万元、641.93 万元、947.08 万元和 332.13 万元，主要系公司招待来访人员发生的餐饮和住宿支出，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月较上年同期增长率分别为 33.16%、47.54%和 22.24%，主要系公司业务规模快速增加，相关接待人员支出发生增长。

(3) 报告期内，同行业可比公司广告宣传费、咨询服务费、业务招待费变动情况如下：

项目	公司名称	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
		增长率 (%)	增长率 (%)	增长率 (%)
计入销售费用的广告宣传费	尚荣医疗	523.65	57.23	-49.98
	达实智能	205.39	-15.83	-11.22
	港通医疗	241.35	20.50	455.15
	发行人	113.03	147.87	-3.41
计入销售费用的业务招待费	尚荣医疗	48.88	-39.53	71.50
	达实智能	23.69	-9.22	40.26
	港通医疗	7.46	15.29	10.34
	发行人	107.81	71.14	64.21
计入管理费用的咨询服务费	尚荣医疗	-66.45	4.39	-28.92
	达实智能	49.14	-16.09	17.70
	港通医疗	-30.97	41.48	7.21
	发行人	12.49	46.07	-8.92
计入管理费用的业务招待费	尚荣医疗	-52.60	12.95	9.45
	达实智能	63.80	-25.11	47.88
	港通医疗	8.52	24.68	17.84
	发行人	22.24	47.54	33.16

发行人与同行业可比公司港通医疗业务结构及客户群体更为接近，发行人广告宣传费、咨询服务费及业务招待费增长趋势与港通医疗更为相似，具有合理性。报告期内，公司计入销售费用的业务招待费和管理费用的咨询服务费及业务招待费增长趋势整体略高于港通医疗，主要系公司业务规模较大，业务结构更为多元化且收入增长远高于港通医疗。

综上所述，公司加大广告宣传支出带动业务规模增长，业务规模增长又同步带动业务招待费、咨询费支出上升，符合行业惯例及业务实际情况，具备合理性。

（二）广告宣传费、咨询服务费服务内容、支付对象选取标准、付费标准

1、广告宣传费、咨询服务费服务内容

广告宣传费主要为发生的对外发放宣传品，业务宣传资料、展会支出以及上述与宣传相关的食宿费、传媒服务费等等。咨询服务费主要为发生的券商、律师和会计师事务所等中介机构的咨询服务费以及企业内部管理需要进行咨询支出。

2、支付对象选取标准、付费标准

公司在与相关机构合作前，会对其进行必要的筛选，确保其有资格、有能力、持续与公司合作并促进公司业务在目标区域的健康发展。筛选的条件包括但不限于：①具备开展服务的行政许可条件，即对外所提供服务相关内容包含于合法经营范围之内；②能够提供专业对口的服务，合规经营，不存在商业贿赂等违法行为和被行政处罚的情形；③能够遵守国家 and 地方税收政策和规定，不存在被税务机关行政处罚的情形。公司支付费用的标准一般为签订合同时双方认可的固定合同金额，并辅以各类型相关资料，在完成服务后需提供相应的成果文件。发行人对成果文件验收合格并收到发票，在确认发票金额、内容与服务内容相符合后，公司进行支付。支付方式为公司银行转账至对方公司账户。

3、报告期内，公司广告宣传费及咨询费供应商前五大情况如下：

（1）报告期内，公司广告宣传费供应商前五大情况如下：

期间	序号	名称	服务内容	金额（万元）	占广告宣传费总支出比例（%）
2023年 1-6月	1	北京筑而瑞科技有限公司	2023年CHCC2023成都展会费； “CHCC2023”专场论坛合作费； 2023-2027首席赞助合作费等	329.62	31.82
	2	成都环融文旅有限公司 成都第三分公司	2023年CHCC2023成都展会酒店费	130.75	12.62
	3	武汉弘源祥商务服务有限公司	2023年CHCC2023成都展会订票费	100.00	9.65

	4	武汉巨昇展览展示有限公司	2023 年中华医院建筑与装备创新发展大会暨中华医院信息网络大会费用；成都展会展位特装承揽费用	71.36	6.89
	5	成都世纪城会展集团有限公司	2023 年 CHCC2023 成都展会晚宴费用	64.21	6.20
	合计			695.95	67.19
2022 年度	1	北京仁达经世管理咨询有限公司	上市路演宣传片拍摄费、上市酒会活动策划费	204.25	19.43
	2	北京筑而瑞科技有限公司	2022 年第 23 届全国医院建设大会武汉展会展位费、户外广告位费用、听课证及参加医院考察费	181.17	17.24
	3	武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司世茂希尔顿酒店分公司	2022 年第 23 届全国医院建设大会武汉展会酒店费用	67.06	6.38
	4	武汉巨昇展览展示有限公司	2022 年第 23 届全国医院建设大会（武汉展会）展会特装会费用	57.28	5.45
	5	武汉联投半岛置业有限公司半岛酒店	2022 年第 23 届全国医院建设大会武汉展会酒店费用	56.09	5.34
	合计			565.84	53.84
2021 年度	1	北京筑医台科技有限公司	第 22 届全国医院建设大会战略合作伙伴费用、展位费；重庆医建整合联盟学术交流活展位费等	177.26	41.81
	2	武汉泰博展览设计工程有限公司	2021 年第 22 届全国医院建设大会搭建费	79.90	18.84
	3	武汉弘源祥商务服务有限公司	2021 年第 22 届全国医院建设大会订票费	32.70	7.71
	4	北京仁达经世管理咨询有限公司	媒体传媒服务费、品牌优化服务费	30.19	7.12
	5	武汉众行会展服务有限公司	2021 年中国中部（武汉）国际制冷、空调、供热、通风、洁净及冷链产业博览会合作费	15.00	3.54
	合计			335.05	79.02
2020 年度	1	北京筑医台科技有限公司	2020 年全国医院建设大会展览费	193.42	44.06
	2	武汉润禾展览展示有限公司	2020 年全国医院建设大会展台搭建费	55.81	12.71
	3	武汉弘源祥商务服务有限公司	2020 年全国医院建设大会订票费	50.00	11.39
	4	北京洁净园环境科技有限公司	品牌宣传费	25.00	5.70
	5	深圳市车蜜蜂汽车服务有限公司	2020 年全国医院建设大会（深圳）酒店住宿车辆租赁费	16.38	3.73
	合计			340.60	77.59

(2) 报告期内，公司咨询费供应商前五大情况如下：

期间	序号	名称	服务内容	金额(万元)	占咨询费总支出比例(%)
2023 年 1-6 月份	1	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	年度审计费	113.21	30.95
	2	中证鹏元资信评估股份有限公司	信用评级服务费	42.45	11.61
	3	湖北汉高工程咨询有限公司	造价咨询费	37.74	10.32
	4	杭州汉鼎投研信息咨询有限公司	项目可行性分析服务费	28.93	7.91
	5	国浩律师(武汉)事务所	“大悦城”专项律师咨询费；可转债发行服务费	22.64	6.19
	合计			244.97	66.98
2022 年度	1	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	年度审计费	94.34	19.32
	2	湖北汉高工程咨询有限公司	造价咨询费	37.74	7.73
	3	深圳价值在线咨询顾问有限公司	上市规范运作咨询费	31.13	6.37
	4	武汉广联达三山软件技术有限公司	广联达软件服务费	30.84	6.31
	5	北京仁达经世管理咨询有限公司	财经咨询费	29.25	5.99
	合计			223.29	45.72
2021 年度	1	万企策赢(武汉)企业管理咨询咨询有限公司	企业文化策划及实施咨询费	50.00	14.95
	2	锐仕方达(北京)人力资源顾问有限公司哈尔滨分公司	招聘服务费	49.11	14.69
	3	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	审计服务费用	43.62	13.05
	4	湖北汉高工程咨询有限公司	造价咨询费	29.70	8.88
	5	上海高淮企业服务中心	招聘服务费	13.28	3.97
	合计			185.71	55.54
2020 年度	1	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	审计服务费	132.24	36.02
	2	华英证券有限责任公司	IPO 前期辅导费	113.21	30.84
	3	国融证券股份有限公司	IPO 前期辅导费	20.00	5.45
	4	上海智祥企业管理服务中心	商务信息咨询费	13.96	3.80
	5	北京荣大商务有限公司	IPO 阶段报会文件咨询及制作服务费	10.57	2.88
	合计			289.97	78.99

(三) 主要支付对象成立时间以及与发行人的合作时间，是否与发行人存在关联关系或其他利益安排，是否存在发行人离职员工作为主要股东的情形，是否实际履行相应义务或专为发行人营销服务而设立。

1、公司广告宣传费的主要支付对象情况如下：

公司名称	成立时间	注册资本 (万元)	股东及主要人员	与发行人 合作时间
北京筑医台科技有限公司	2015.12.3	1,500	股东：北京和源世纪国际公关顾问有限公司，持股 85%；北京筑医台投资管理有限公司，持股 15%。 主要人员：李宝山，执行董事，经理；周美娟，监事。	2018 年至今
武汉润禾展览展示有限公司	2007.5.28	500	股东：谢成林，持股 90%；张知明，持股 10%。 主要人员：谢成林，执行董事兼总经理；陈力，监事；张知明，财务负责人。	2018 年-2020 年
武汉泰博展览设计工程有限公司	2019.6.15	500	股东：徐峰，持股 100%。 主要人员：徐峰，执行董事兼总经理；郑玲琪，监事；汪雪，财务负责人。	2020 年-2021 年
武汉众行会展服务有限公司	2021.1.26	500	股东：高申旺，持股 100%。 主要人员：高申旺，执行董事兼总经理，财务负责人；刘忠林，监事。	2021 年
北京筑而瑞科技有限公司	2020.12.15	100	股东：国药励展展览有限责任公司，持股 55%；北京筑医台科技有限公司，持股 45%。 主要人员：李超，董事长；李宝山，经理，董事；陈梅，董事；周美娟，监事。	2022 年至今
武汉世茂锦绣长江房地产开发有限公司世茂希尔顿酒店分公司	2015.4.14	-	-	2022 年
成都环融文旅有限公司成都第三分公司	2020.1.20	-	-	2022 年至今
武汉弘源祥商务服务有限公司	2008.8.25	10	股东：官国旗，持股 90%；刘春艳，持股 10%。 主要人员：官国旗，执行董事兼总经理，财务负责人；刘春艳，监事。	2018 年至今
成都世纪城会展集团有限公司	2020.1.21	10,000	股东：尤薇，持股 86.45%；环球融创会展文旅集团有限公司，持股 5.00%；刘杨，持股 4.75%；尹红，持股 1.90%；柳林，持股 1.90%。	2023 年至今

公司名称	成立时间	注册资本 (万元)	股东及主要人员	与发行人 合作时间
			主要人员：尤薇，执行董事；赵凯，经理；刘奕，监事。	
武汉巨昇展览展示有限公司	2020.11.6	200	股东：张星，持股 100%。 主要人员：张国军，执行董事兼总经理；蔡汉荣，监事；张星，财务负责人。	2022 年至今
深圳市车蜜蜂汽车服务有限公司	2017.7.17	100	股东：何丽，持股 50%；鲁飞，持股 50%。 主要人员：何丽，执行董事，总经理；鲁飞，监事。	2020 年至今
武汉联投半岛置业有限公司半岛酒店 (已更名为：武汉联投半岛置业有限公司联投丽笙酒店分公司)	2014.11.5	-	-	2018 年 -2022 年
北京洁净园环境科技有限公司	2017.11.13	2,000	股东：张秀荣，持股 57%；赵桂盛，持股 43%。 主要人员：张秀荣，执行董事、经理；赵桂盛，监事。	2020 年 -2022 年

广告宣传费的部分主要支付对象存在成立时间与合作时间间隔较短情形，主要系公司加大市场开拓力度，积极参与行业展会，根据各展会具体情况选择的合作伙伴。上述主要支付对象与公司不存在关联关系，业务已实际履行。

2、公司咨询服务费的主要支付对象情况如下：

公司名称	成立时间	注册 资本(万 元)	股东及主要人员	与发行人 合作时间
华英证券有限责任公司	2011.4.20	20,000	股东：国联证券股份有限公司，持股 100%。 主要人员：葛小波，董事长；王世平，总经理、董事；江志强，董事；王捷，董事；尹磊，董事；李建立，监事。	2020 年至今
国融证券股份有限公司	2002.4.24	178,251.1536	股东： 北京长安投资集团有限公司，持股 70.6093%；杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙），持股 14.0252%； 内蒙古日信投资（集团）有限公司，持股 4.1276%；亨通集团有限公司，持股 2.4684%； 诸暨楚紫投资管理中心（有限合	2020 年

公司名称	成立时间	注册资本(万元)	股东及主要人员	与发行人合作时间
			伙)，持股 2.2578%； 北京同盛景富投资管理中心（有限合伙），持股 1.9747%； 天津吉睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙），持股 1.6830%； 北京用友科技有限公司，持股 1.1220%； 横琴鑫和泰道投资管理中心（有限合伙），持股 1.1220%； 宁夏远高实业集团有限公司，持股 0.3366%； 兴安盟国有资产投资有限责任公司，持股 0.2733%。 主要人员：张智河，董事长；刘翔，董事兼经理；梁芳、高迎明、昌孝润，董事；杜兴华，监事会主席；赵新元、刘芳，监事。	
北京荣大商务有限公司	2017.7.10	1,000	股东：北京荣大科技股份有限公司，持股 100%。 主要人员：韩起磊，执行董事兼经理；周正荣，监事。	2020 年-2021 年
北京仁达经世管理咨询有限公司	2015.10.8	500	股东：黄彪，持股 60%；林剑曦，持股 40%。 主要人员：林剑曦，执行董事兼经理；黄晓，监事；朱松柏，财务负责人。	2020 年-2022 年
万企策赢（武汉）企业管理咨询有限公司	2007.5.29	1,000	股东：王淑戈，持股 92%；邓蔚持股 8%。 主要人员：王德存，执行董事兼总经理；王淑军，监事。	2021 年
锐仕方达（北京）人力资源顾问有限公司哈尔滨分公司	-	-	-	2020 年至今
湖北汉高工程咨询有限公司	2006.5.8	3,000	股东：吴辉，持股 100%。 主要人员：吴辉，执行董事兼总经理；吴艳，监事；蒋玉莹，财务负责人。	2021 年至今
上海高准企业服务中心	2014.7.22	10	股东：陈陆英，持股 100%。 主要人员：-	2020 年-2021 年
深圳价值在线咨询顾问有限公司	2016.7.14	100	股东：深圳价值在线信息科技股份有限公司，持股 100%。 主要人员：苏梅，执行董事、总经理；邵英齐，监事。	2022 年至今
武汉广联达三山	2003.3.4	50	股东：广联达科技股份有限公司	2018 年至今

公司名称	成立时间	注册资本(万元)	股东及主要人员	与发行人合作时间
软件技术有限公司			司, 持股 100%。 主要人员: 王先军, 执行董事; 李刚, 经理; 刘会斌, 监事。	
中证鹏元资信评估股份有限公司	1993.3.17	30,000	<p>股东: 中证信用增进股份有限公司, 持股 51.0139%; 深圳市诚本信用服务股份有限公司, 持股 29.2319%; 深圳市厚信管理咨询合伙企业(普通合伙), 持股 5.4566%; 隆回县楷豁商务信息咨询有限公司, 持股 3.8467%; 深圳市红杉谷科技有限公司, 持股 2.0575%; 深圳市弘一缘投资有限公司, 持股 1.0108%; 深圳市天嘉源科技有限公司, 持股 0.8460%; 刘诗华, 持股 0.8066%; 贲悦, 持股 0.7974%; 刘思源, 持股 0.5956%; 深圳市宏奕投资有限公司, 持股 0.4227%; 秦斯朝, 持股 0.4013%; 刘玉明, 持股 0.4013%; 蔡军华, 持股 0.2943%; 凌信东, 持股 0.2943%; 梁瓚, 持股 0.2851%; 宋英, 持股 0.2676%; 黄忠仁, 持股 0.2676%; 方园, 持股 0.2140%; 深圳智为数据科技有限公司, 持股 0.1605%; 刘伟强, 持股 0.1605%; 朱志铭, 持股 0.1284%; 张智英, 持股 0.1070%; 瞿华艳, 持股 0.1070%; 林心平, 持股 0.1070%; 江杰, 持股 0.1070%; 颜小军, 持股 0.0902%; 李婧, 持股 0.0684%; 刘嘉, 持股 0.0667%; 利阳心仪, 持股 0.0500%; 肖上贤, 持股 0.0428%; 姚煜, 持股 0.0428%; 雷爱华, 持股 0.0333%; 刘鑫淼, 持股 0.0333%; 曾冠新, 持股 0.0333%; 曾政新, 持股 0.0333%; 陈远新, 持股 0.0315%; 王海银, 持股 0.0183%; 孙友文, 持股 0.0180%; 顾成业, 持股 0.0167%; 于莉, 持股 0.0167%; 蔡秋玉, 持股 0.0167%。</p> <p>主要人员: 张剑文, 董事长; 李勇, 总经理, 董事; 赵方, 董事; 郭贤达, 董事; 袁坤龙, 董事; 刘利忠, 监事会主席; 严予旋,</p>	2023 年至今

公司名称	成立时间	注册资本(万元)	股东及主要人员	与发行人合作时间
			监事：刘嘉，监事。	
杭州汉鼎投研信息咨询有限公司	2021.12.31	200	股东：北京汉鼎行研信息咨询有限公司，持股 65%；周业丰，持股 35%。 主要人员：陈小圆，执行董事；周业丰，总经理；周金通，监事。	2022 年至今
国浩律师（武汉）事务所	2016.3.16	140	夏少林，董超英，王亚军，丁小军，杜晓敏，付娜，李瑞，向思，梅芳，聂文君，涂志鹏，王汉生，王茜红，王洲各 10%。	2019 年至今
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	2014.8.18	2,090	法定代表人：余强	2019 年至今
上海智祥企业管理服务中心	2019.5.30 （已于 2023.5.12 注销）	100	股东：王蒙川，持股 100%。 主要人员：-。	2020 年

综上，保荐机构与发行人律师、发行人会计师认为：报告期内，发行人广告宣传费、咨询服务费均具有明确的服务内容符合发行业务发展需要，按合同约定支付相关费用，主要支付对象与发行人不存在关联关系或其他利益安排，不存在发行人离职员工作为主要股东的情形，相关合作方均实际履行相应义务，不存在专为发行人营销服务而设立的情形。

四、结合上述内容，说明报告期内发行人及董监高、实际控制人等是否存在商业贿赂行为，发行人相关内部控制制度能否有效防范商业贿赂风险

（一）发行人获取业务的方式符合法律规定，并与主要客户签署了反商业贿赂或廉洁协议

发行人客户主要为公立医院，订单主要是通过招投标方式取得，符合《政府采购法》、《招标投标法》、《医疗机构医用耗材管理办法（试行）》等相关法律法规的规定。

发行人与客户在建立合作关系时通常会签署反商业贿赂或廉洁协议，或在合同中设置反商业贿赂的条款，通过协议及相关条款的约定进一步防范发生商业贿赂行为的风险。

（二）主管部门已出具了无违法违规证明

根据《国家工商行政管理局关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》的相关规定，商业贿赂行为由工商行政管理机关监督检查。根据发行人及其子公司所在地市场监督管理主管部门已出具的证明，发行人及其子公司在报告期内没有违反市场监督管理有关法律法规被处罚的记录。根据发行人董监高及实际控制人住所地派出所出具的无犯记录证明，未发现相关人员犯罪记录。

（三）发行人及其子公司、董监高、实际控制人不存在商业贿赂等违法违规的记录

经检索中国裁判文书网、中国执行信息公开网、全国建筑市场监管公共服务平台、发行人住建主管部门官方网站、信用中国、国家企业信用信息公示系统等网站，报告期内，发行人及其子公司、董监高、实际控制人不存在涉及不正当竞争或商业贿赂的案件，不存在不正当竞争或商业贿赂等违法违规行为，不存在因不正当竞争或商业贿赂等违法违规情形被主管行政机关处罚的情形。

（四）发行人制定了防止商业贿赂的相关内部控制制度并有效执行

发行人制定了《投标管理办法》、《员工行为规范》、《费用管理制度》等相关内控制度，明确规定了发行人投标工作的管理流程，明令禁止发行人员工以各种形式贿赂相关人员或索要贿赂，明确了费用支出管理办法，确保合法合规。相关制度规范了公司所有员工行为，并从销售、收款、现金、备用金、费用报销等方面采取措施防范不正当竞争和商业贿赂等违法违规情形，防止发生损害公司、股东及员工利益的情形。报告期内发行人各项销售费用均系经营过程中的真实费用，发行人主要客户为公立医院，与客户签订的合同中均包含廉洁条款，不涉及商业贿赂，相关内部控制得到有效执行。

综上，保荐机构、发行人会计师、发行人律师认为，报告期内，发行人及董监高、实际控制人不存在商业贿赂行为，发行人相关内部控制制度能够有效防范商业贿赂风险。

五、发行人补充披露

发行人内部控制风险在“第二节 风险因素”之“一、与发行人相关的风险”之“（三）法律风险”处补充披露如下：

“3、内部控制风险

发行人建立健全了相应的内部控制制度并有效执行，但发行人内部控制制度未必能够让发行人规避所有未能识别或者不可预测的风险。此外，发行人内部控制的有效性也取决于员工的实际执行能力。由于发行人业务范围广、规模较大、分支机构众多，若员工在实际执行过程中不出现操作不当、职务舞弊或违法违规等情形，发行人的经营业绩和财务状况或将受到不利影响。”

六、中介机构核查程序和意见

（一）中介机构核查程序

- 1、取得报告期内订单明细表，了解发行人取得订单的方式；
- 2、访谈报告期内主要客户，了解双方业务合作背景及是否存在违法违规情况；
- 3、查询相关主管部门出具的合规证明及发行人董事、监事、高级管理人员提供的无犯罪记录证明；
- 4、查阅报告期内主要客户和主要项目的合同；
- 5、查阅《中华人民共和国招标投标法》及《中华人民共和国招标投标法实施条例》等相关文件规定；
- 6、访谈发行人高级管理人员、项目管理人员、采购人员，了解施工分包的内容及劳务定价方式；
- 7、获取发行人报告期内施工分包明细表和施工分包合同，核实前五大施工分包供应商采购金额；
- 8、查询国标定额（湖北 2018），与发行人施工分包合同中的劳务定额做比较；
- 9、访谈发行人采购部门业务人员，了解发行人各类原材料的采购内容；
- 10、获取发行人材料采购明细表，核实前五大原材料供应商采购金额，并选取报告期内采购金额和数量较大的原材料计算各年采购平均均价，分析平均采购价变动情况；

11、通过公开网站查询或获取发行人询价资料，获取原材料市场价格，与发行人采购均价进行对比；

12、查阅报告期内前五大原材料供应商和前五大施工分包供应商工商信息及相关合同；

13、了解公司广告宣传费、咨询服务费及业务招待费构成内容，检查是否存在异常或变动幅度较大的情况，询问并检查相关支持性依据，分析并查证支付凭证，核对大额合同，并分析变动的合理性；

14、抽查广告宣传费、咨询服务费及业务招待费相关凭证，包括相关的审批单、发票和付款单据等，检查费用真实性、准确性，并复核费用的会计处理是否正确；抽查相关费用大额合同，检查开支内容、开支金额是否符合有关约定，是否支付给无关第三方；

15、访谈部分广告宣传费、咨询服务费主要支付对象，了解其基本情况及其与发行人的合作背景、具体服务内容，了解其与发行人是否存在关联关系或其他相关利益安排；

16、检索中国裁判文书网、中国执行信息公开网、全国建筑市场监管公共服务平台、发行人住建主管部门官方网站、信用中国、国家企业信用信息公示系统等网站；

17、核查发行人银行账户流水，核查是否存在异常收支情况。

（二）中介机构核查结论

经核查，保荐机构、发行人会计师和发行人律师认为：

1、报告期内，发行人主要通过招投标方式获取订单，不存在围标、串标等行为。

2、报告期内，发行人原材料采购价格为与供应商询价协商等方式确定，与市场价格无明显差异，采购价格公允；发行人施工分包采购金额根据工程量和劳务定额计算，劳务定额参考国标定额确定，并根据市场情况调整，报告期内各类劳务定额单价呈平稳上升趋势；发行人报告期内主要原材料供应商、前五大施工分包供应商不存在成立不久即成为发行人主要供应商的情形；发行人主要供应商

不存在主要为发行人服务的供应商；发行人报告期内主要原材料供应商、前五大施工分包供应商与发行人及董监高、实际控制人等不存在关联关系。

3、报告期内，发行人广告宣传费、咨询服务费均具有明确的服务内容符合发行业务发展需要，按合同约定支付相关费用，主要支付对象与发行人不存在关联关系或其他利益安排，不存在发行人离职员工作为主要股东的情形，相关合作方均实际履行相应义务，不存在专为发行人营销服务而设立的情形。

4、报告期内，发行人及董监高、实际控制人等不存在商业贿赂行为，发行人相关内部控制制度能够有效防范商业贿赂风险。

问题 2:

2023 年 1-6 月，发行人实现营业收入 69,299.81 万元，净利润为 2,338.42 万元。最近三年及 2023 年前 6 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 8,464.87 万元、4,459.27 万元、-34,209.79 万元和-25,132.73 万元，持续下降。根据回复文件，公司经营活动现金流量净额在报告期内持续下降的原因主要系销售回款占营业收入的比例呈下降趋势，而采购付款占采购额的比例降幅较少所致。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司货币资金余额为 3.75 亿元，其中 1.24 亿元为受限资金。根据申报文件，发行人认为持有的货币资金及未来实现的利润，可以支付在可转债不转股的假设下的债券本息金额。8 月 16 日，发行人召开董事会将本次募集资金总额由 8 亿元调整为 7.8 亿元，其中补充流动资金 2.2 亿元。本次募投项目之一“智慧医疗物联网云平台升级项目”中的“研发费用投入”2,435 万元予以资本化处理。

请发行人补充说明：（1）结合各最近三年及 2023 年前 6 月期间内公司实施的项目数量和项目金额、需要垫付的材料款和劳务款、项目施工进度和工程款结算周期，说明 2023 年前 6 月经营性现金流净额为负数且与当期净利润差异较大的原因和合理性，公司经营性现金流净额变动趋势与同行业可比公司是否存在重大差异；（2）对于货币资金受限情况，公司是否存在前后信息披露不一致情形；（3）结合上述（1）和（2）相关情况，进一步论证公司是否具有合理的资产负债结构和正常的现金流量水平，是否符合《注册办法》第十三条的规定；（4）结合本次募投项目各项投资中资本性支出情况及报告期内研发费用资本化情况，测算本次募投项目中实质用于补充流动资金的具体金额，并论证补充流动资金的比例是否超过募集资金总额的 30%，是否符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的相关规定。

请发行人补充披露（1）（3）（4）的相关风险。

请保荐人和会计师核查并发表明确意见。

回复：

一、结合各最近三年及 2023 年前 6 月期间内公司实施的项目数量和项目金额、需要垫付的材料款和劳务款、项目施工进度和工程款结算周期，说明 2023 年前 6 月经营性现金流净额为负数且与当期净利润差异较大的原因和合理性，公司经营性现金流净额变动趋势与同行业可比公司是否存在重大差异

(一) 2023 年 1-6 月经营性现金流净额为负数且与当期净利润差异较大的原因和合理性

1、报告期内，公司实施项目数量、项目金额、需垫付的材料和劳务款情况具体如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实施项目数量 ^{注 1} (单位：个)	41	71	61	67
项目合同金额	217,402.36	260,319.10	154,065.11	101,617.26
完工项目合同金额	64,938.41	107,570.15	73,173.10	47,235.32
在建项目合同金额	152,463.95	152,748.95	80,892.02	54,381.94
需垫付的材料款和劳务款 ^{注 2} (单位：万元)	6,580.14	3,910.36	-14,645.19	-12,487.53

注 1：实施项目数量为当期完工项目和在建项目数量合计。

注 2：需垫付的材料款和劳务款为当期支付的材料款与劳务款合计金额超过当期回款金额的部分，即需垫付的材料款和劳务款=当期支付的材料款+当期支付的劳务款-当期项目回款金额。

报告期内，随着公司业务规模的不断扩大，公司项目数量、项目金额和需垫付的材料款均有所增加，符合业务实际情况，具有合理性。

2、报告期内，公司主要项目结算方式和收款情况如下：

(1) 2023 年 1-6 月

①前五大完工项目

项目名称	合同金额 (含税, 单位: 万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
湖北省鄂西北 (襄阳) 重大疫情救治基地项目医疗专项工程	20,936.43	签订合同至项目开工收取合同额的 30% 预付款, 项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 80%, 项目竣工验收	41.71%

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
		收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	
四川大学华西厦门医院净化系统采购及安装(含实验室台及医疗废气排放、医疗纯水系统)	12,136.66	签订合同至项目开工收取合同额的15%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的90%,项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	60.92%
武汉市中心医院杨春湖院区建设项目净化工程	8,298.73	签订合同至项目开工收取合同额的30%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的98.50%,项目质保金为合同金额的1.50%	50.65%
深圳市中医院光明院区一期项目医用工程设备采购及安装1标段	6,259.25	签订合同至项目开工收取合同额的20%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%,项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	79.64%
武汉市江夏区第一人民医院住院部南楼净化工程装饰装修项目1标段	4,249.00	签订合同至项目开工收取合同额的30%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的95%,项目质保金为合同金额的5%	45.97%

②前五大在建项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
光谷人民医院医疗专项设计施工总承包项目	28,721.20	签订合同至项目开工不收取预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的98.50%,项目质保金为合同金额的1.50%	0.00%
山东大学齐鲁医院(青岛)二期项目暂估价部分—净化工程、医用气体工程、物流传输系统	16,261.21	签订合同至项目开工不收取预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	31.40%
康桥健康产业园康桥单元FG03-A5-01、FG04-A5-02地块医疗专项—医疗净化工程	11,741.77	签订合同至项目开工收取合同额的10%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%,项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的98.50%,项目质保金为合同金额的1.50%	20.26%
襄阳市中医医院(东津院区)一期工程及平战结合病房楼项目医疗专项工程设计施工	10,245.76	签订合同至项目开工不收取预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收至竣工结	16.10%

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
一体化		算收款额为合同金额的 97%，项目质保金为合同金额的 3%	
深圳市新华医院项目净化与医疗工艺等设备采购及安装工程□标段	10,060.84	签订合同至项目开工收取合同额的 20% 预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 85%，项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的 97%，项目质保金为合同金额的 3%	58.76%

(2) 2022 年度

①前五大完工项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
襄阳市疾病预防控制中心迁建项目装饰、净化及安装工程 设计施工一体化	12,509.15	签订合同至项目开工收取合同额的 20% 预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 80%，项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的 100%，无项目质保金	18.84%
豫西公共卫生中心(万安山医院)新建工程项目(一期)医疗专项(EPC)	10,370.61	签订合同至项目开工收取合同额的 10% 预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 80%，项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的 97%，项目质保金为合同金额的 3%	81.48%
泰和县人民医院新院建设--医疗专项项目	9,797.60	签订合同至项目开工收取合同额的 30% 预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 90%，项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的 97%，项目质保金为合同金额的 3%	30.00%
大连医科大学附属第一医院金州新区医疗中心净化工程	5,949.84	签订合同至项目开工无预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 40%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的 95%，项目质保金为合同金额的 5%	51.70%
孝感市东城医院项目(一期)净化工程及医用气体工程建设项目	5,396.50	签订合同至项目开工无预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 90%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的 98.50%，项目质保金为合同金额的 1.50%	0.00%

②前五大在建项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
湖北省鄂西北(襄阳)重大疫	20,936.43	签订合同至项目开工收取合同额的 30%	28.20%

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
情救治基地项目医疗专项工程		预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	
山东大学齐鲁医院(青岛)二期项目暂估价部分--净化工程、医用气体工程、物流传输系统	16,261.21	签订合同至项目开工无预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	0.00%
四川大学华西厦门医院净化系统采购及安装(含实验室台及医疗废气排放、医疗纯水系统)	12,136.66	签订合同至项目开工收取合同额的15%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的90%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	15.00%
康桥健康产业园康桥单元FG03-A5-01、FG04-A5-02地块医疗专项--医疗净化工程	11,741.77	签订合同至项目开工收取合同额的10%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的98.50%,项目质保金为合同金额的1.50%	10.00%
襄阳市中医医院(东津院区)一期工程及平战结合病房楼项目医疗专项工程设计施工一体化	10,245.76	签订合同至项目开工无预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	0.00%

(3) 2021年度

①前五大完工项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
黄石市中心医院黄金山院区建设项目净化工程(二标段)	5,422.72	签订合同至项目开工无预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的70%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%,项目质保金为合同金额的3%	35.78%
鄂北紧急医疗救治中心负压病房楼项目	5,190.59	签订合同至项目开工收取合同额的40%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的70%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的95%,项目质保金为合同金额的5%	40.46%
麻城市人民医院传染病大楼建设项目设计施工总承包	4,700.31	签订合同至项目开工收取合同额的10%预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的	83.75%

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
		97%，项目质保金为合同金额的3%	
武汉市第八医院迁建项目医疗净化及特殊科室工程施工	4,455.32	签订合同至项目开工收取合同额的20%预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%，项目质保金为合同金额的3%	56.56%
丽水市人民医院东城院区工程净化工程	4,088.08	签订合同至项目开工收取合同额的10%预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97.50%，项目质保金为合同金额的2.50%	100.00%

②前五大在建项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
湖北省鄂西北(襄阳)重大疫情救治基地项目医疗专项工程	20,936.43	签订合同至项目开工收取合同额的30%预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%，项目质保金为合同金额的3%	28.20%
襄阳市疾病预防控制中心迁建项目装饰、净化及安装工程设计施工一体化	12,509.15	签订合同至项目开工收取合同额的20%预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的100%，无项目质保金	18.84%
豫西公共卫生中心(万安山医院)新建工程项目(一期)医疗专项(EPC)	10,370.61	签订合同至项目开工收取合同额的10%预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%，项目质保金为合同金额的3%	28.40%
襄阳市中医医院(东津院区)一期工程及平战结合病房楼项目医疗专项工程设计施工一体化	10,245.76	签订合同至项目开工无预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的80%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%，项目质保金为合同金额的3%	0.00%
深圳市中医院光明院区一期项目医用工程设备采购及安装1标段	6,259.25	签订合同至项目开工收取合同额的20%预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的85%，项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的97%，项目质保金为合同金额的3%	34.83%

(4) 2020年度

①前五大完工项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
浙江大学医学院附属第一医院余杭院区(浙江大学邵逸夫医疗中心)建设项目装修装饰工程	8,846.82	签订合同至项目开工收取合同额的 10% 预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 85%,项目竣工验收后至竣工结算收款额为合同金额的 97.50%,项目质保金为合同金额的 2.50%	74.42%
武汉科技大学附属天佑医院应对重大突发公共卫生事件综合能力提升工程(EPC 总承包)	3,705.35	签订合同至项目开工收取合同额的 20% 预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 80%,项目竣工验收后至竣工结算收款额为合同金额的 97%,项目质保金为合同金额的 3%	80.00%
兰州市第一人民医院手术净化设备采购项目	3,667.81	签订合同至项目开工无预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 85%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的 90%,项目质保金为合同金额的 10%	40.71%
武汉火神山医院负压病房及 ICU 病房项目	3,411.86	项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的 95%,项目质保金为合同金额的 5%	79.14%
深圳市市属医院传染病防控救治设施升级改造项目一市儿童医院子项目	2,773.78	签订合同至项目开工收取合同额的 10% 预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 85%,项目竣工验收后至竣工结算收款额为合同金额的 97%,项目质保金为合同金额的 3%	57.98%

②前五大在建项目

项目名称	合同金额(含税,单位:万元)	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
大连医科大学附属第一医院金州新区医疗中心净化工程	5,949.84	签订合同至项目开工无预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 40%,项目竣工验收至竣工结算收款额为合同金额的 95%,项目质保金为合同金额的 5%	13.51%
大悟县中医医院鄂北紧急医疗救治中心项目	5,200.00	签订合同至项目开工收取合同额的 40% 预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 70%,项目竣工验收后至竣工结算收款额为合同金额的 95%,项目质保金为合同金额的 5%	40.38%
武汉市第八医院迁建项目医疗净化及特殊科室工程施工	4,455.32	签订合同至项目开工收取合同额的 20% 预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 80%,项目竣工验收后至竣工结算收款额为合同金额的 97%,项目质保金为合同金额的 3%	0.00%
丽水市人民医院东城院区工程净化工程	4,088.08	签订合同至项目开工收取合同额的 10% 预付款,项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 85%,项目竣工验收	31.29%

项目名称	合同金额（含税，单位：万元）	结算方式与周期	截至当期末累计收款比例
		收至竣工结算收款额为合同金额的 97.50%，项目质保金为合同金额的 2.50%	
麻城市人民医院传染病大楼建设项目设计施工总承包	3,895.40	签订合同至项目开工收取合同额的 10% 预付款，项目开工至项目竣工验收阶段收款额为合同金额的 85%，项目竣工验收收至竣工结算收款额为合同金额的 97%，项目质保金为合同金额的 3%	2.54%

报告期内，随着收入规模不断增加，应收账款余额有所增长，且公司客户主要为国内公立医院，实际执行中支付审批流程较为复杂，实际回款期较合同约定更长。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与同期净利润的对比情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
净利润	2,338.42	10,248.87	8,136.15	5,260.48
加：资产减值准备	213.81	332.45	344.87	673.49
信用减值损失	849.87	4,718.28	2,638.36	2,789.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383.58	514.35	463.91	433.94
使用权资产折旧	485.52	951.97	638.42	-
无形资产摊销	47.40	89.31	65.58	64.66
长期待摊费用摊销	122.83	117.76	85.60	111.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3.36	-3.23	-0.02	-14.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	4.38	6.82	0.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-554.93	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-14.40	175.76	856.15	699.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-623.94	-331.79	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,186.67	-1,802.10	-443.09	-624.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-90.02	154.23	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,121.96	-11,672.15	-3,109.08	166.05

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,940.37	-51,976.60	-27,556.93	-2,075.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,653.04	19,011.07	20,933.93	2,829.02
其他	1,059.61	-4,187.42	1,398.60	-1,848.42
经营活动产生的现金流量净额	-25,132.73	-34,209.79	4,459.27	8,464.87

2023年1-6月，公司经营性现金流净额为负数，且与当期净利润差异较大，主要原因为：（1）公司实施项目数量、金额有所增加，导致需要垫付的材料款和劳务款随之增加；（2）受春节因素影响，春节前支付的劳务款及设备款较多，导致经营性应付项目减少3,653.04万元；（3）随着公司经营规模的持续扩大，应收账款增加，受财政预算管理和客户施工周期要求的影响，医疗净化系统集成项目多集中在第四季度交付验收；且由于宏观经济持续低迷，政府财政资金支付工程款周期进一步延长，导致经营性应收项目增加18,940.37万元。受上述因素影响，2023年1-6月经营性现金流量净额与净利润差异较大。

（二）公司经营性现金流净额变动趋势与同行业可比公司不存在重大差异

报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润的差异情况与同行业可比公司对比如下：

单位：万元

公司	项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
尚荣医疗	经营活动产生的现金流量净额	4,767.95	9,645.33	24,259.73	49,753.57
	净利润	1,173.70	-32,790.25	7,325.82	36,994.90
	差异	3,594.25	42,435.58	16,933.91	12,758.67
达实智能	经营活动产生的现金流量净额	-19,657.35	78,234.04	4,367.70	28,293.67
	净利润	7,716.30	20,753.91	-50,282.35	31,283.35
	差异	-27,373.65	57,480.13	54,650.05	-2,989.68
港通医疗	经营活动产生的现金流量净额	-6,250.61	4,993.74	2,667.55	5,426.48
	净利润	4,230.88	7,390.98	7,167.84	6,528.80
	差异	-10,481.49	-2,397.24	-4,500.29	-1,102.32
发行人	经营活动产生的现金流量净额	-25,132.73	-34,209.79	4,459.27	8,464.87
	净利润	2,338.42	10,248.87	8,136.15	5,260.48
	差异	-27,471.15	-44,458.66	-3,676.88	3,204.39

同行业可比公司中，发行人与港通医疗业务相关性较高，报告期内，发行人与港通医疗经营活动现金流量净额总体均小于净利润，主要系二者均处于业务快速增长期间，业务规模持续扩大，发行人报告期内营业收入同比增长分别为 26.52%、12.99%、38.12%和 75.15%，港通医疗营业收入同比增长分别为 23.00%、21.14%、12.78%和 33.61%。随着业务规模持续扩大，需要资金投入不断增加，而医疗净化系统集成业务回款周期一般较长，从而导致经营活动现金流量净额小于净利润，符合行业快速发展期的实际情况。2022 年度和 2023 年 1-6 月，由于发行人收入规模进一步扩大，且增速高于港通医疗，在建项目投资大幅增加（而港通医疗 2022 年末合同履约成本较 2021 年末下降），发行人投入的资金进一步增加，导致发行人经营活动产生的现金流量净额为大额负数，且与净利润差异较大。

根据尚荣医疗公开披露的信息，其可比板块“医疗服务收入”占比不高，且包含医院工程总承包服务、医疗专业科室建设服务、医院整体设计与咨询服务、医院投资运营管理服务、医院后勤管理服务等，包含的业务类型较多。其中，医疗专业科室建设服务与公司医疗净化系统集成业务可比，该业务占收入比更低，因此其经营活动产生的现金流量与公司现金流量可比性不强。

达实智能可比业务板块选取解决方案板块，未单独披露医疗项目，与公司可比性不强。

二、对于货币资金受限情况，公司是否存在前后信息披露不一致情形

2023 年 6 月末货币资金受限情况相比 2023 年 3 月末对比如下：

单位：万元

项目	2023.6.30	2023.3.31	变动幅度	受限原因
已有明确用途的前次募集资金余额	18,479.31	44,041.36	-58.04%	
受限资金余额	12,414.35	10,551.37	17.66%	
其中：保函保证金	4,734.52	5,096.42	-7.10%	医疗专项工程涉及的预付款保函和履约保函，受限期间一般为半年至 1 年
理财账户保证金	-	0.37	-100.00%	
支付宝、拼多多资金	-	4.11	-100.00%	

项目	2023.6.30	2023.3.31	变动幅度	受限原因
三方监管账户存款	6,017.47	5,198.97	15.74%	医疗专项工程涉及的财政国债资金共管账户，按项目进度申请工程款项。
农民工工资专户余额	1,662.36	251.50	560.98%	医疗专项工程涉及农民工监管代发账户，由建设单位、施工单位和银行三方监管，一般会在项目完工时，未出现农民工群体性事件，剩余账户资金可转至活期账户
非受限资金余额	6,603.38	935.68	605.73%	
货币资金余额	37,497.04	55,528.41	-32.47%	

2023年6月末公司非受限资金余额为6,603.38万元，相比2023年3月末增幅605.73%，主要由于公司在2023年4-6月加大了回款催收力度，并加强了付款审批管控力度，非受限资金余额大幅上涨。

发行人受限资金主要为保函保证金、三方监管账户存款、农民工工资专户余额，随着医疗净化系统集成项目逐步建设，受限资金将陆续转回至公司活期存款账户，不影响上述资金未来用于本次可转债的本息偿付，因此公司在测算本次可转债持有期间需支付的本金和利息情况时未考虑受限资金影响。同时，公司按照谨慎性原则预计未来每年净利润，发行人报告期内营业收入、净利润规模快速增长，目前在手订单充裕，未来业绩的快速增长将为本次可转债提供增量资金保障。

综上，公司关于受限资金不存在前后信息披露不一致情形。

三、结合上述（1）和（2）相关情况，进一步论证公司是否具有合理的资产负债结构和正常的现金流量水平，是否符合《注册办法》第十三条的规定

（一）公司具有合理的资产负债结构

报告期各期末，公司资产负债率分别为41.75%、52.21%、30.26%和34.17%，资产负债率水平符合公司发展需要，维持在合理水平，不存在重大偿债风险。

截至2023年6月末，公司累计债券余额为0万元，公司及其子公司不存在已获准未发行的债务融资工具。截至2023年6月末，公司净资产为168,620.76万元，本次向不特定对象发行可转换公司债券拟募集资金78,000.00万元，占2023年6月末公司净资产的比例为46.26%，未超过50%。本次发行完成后，发行人累计债券余额不超过最近一期末净资产的50%。

（二）公司具有正常的现金流量水平

报告期内，公司经营业绩持续快速增长，营业收入分别为 76,182.10 万元、86,080.61 万元、118,890.25 万元和 69,299.81 万元，归属于母公司所有者的净利润分别为 5,260.48 万元、8,136.15 万元、10,248.87 万元和 2,338.42 万元，具有较强的持续盈利能力，将进一步增加公司未来的现金流入。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 8,464.87 万元、4,459.27 万元、-34,209.79 万元和-25,132.73 万元，公司现金流量符合行业及公司业务特点，公司自身盈利能力未发生重大不利变化，现金流量整体正常。

综上，报告期内公司资产负债结构合理，本次发行可转债不会对公司资产负债结构造成重大不利影响；公司盈利能力稳定、现金流量情况正常，符合《注册办法》第十三条的规定。

四、结合本次募投项目各项投资中资本性支出情况及报告期内研发费用资本化情况，测算本次募投项目中实质用于补充流动资金的具体金额，并论证补充流动资金的比例是否超过募集资金总额的 30%，是否符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的相关规定

（一）本次募投项目各项投资中资本性支出情况

公司本次募集资金总额不超过 78,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后的募集资金净额拟全部用于智慧医疗物联网云平台升级项目、洁净医疗专项工程项目、洁净医疗配套产品生产基地建设项目、耗材物流仓储配送中心建设项目和补充流动资金。项目的资本性支出情况及募集资金投入部分对应的投资项目如下：

单位：万元

项目名称	项目明细	投资金额	拟使用募集资金金额	是否属于资本性支出	
智慧医疗物联网云平台升级项目	装修改造投入	510.00	510.00	是	
	设备购置及安装	1,958.22	1,958.22	是	
	研发费用投入	2,435.00	2,435.00	是	
	基本预备费	123.41	/	否	
	合计	5,026.63	4,903.22	/	
洁净医疗专	光谷人民医院	工程投入	16,983.96	14,000.00	是

项工程项目	武汉市第一医院	工程投入	3,281.82	3,000.00	是
	上海交通大学医学院	工程投入	16,024.83	14,000.00	是
		小计	36,290.61	31,000.00	
洁净医疗配套产品生产基地建设项目		土地购置投入	450.00	450.00	是
		工程前期费用	300.00	300.00	是
		工程建设投入	4,620.00	4,620.00	是
		设备购置及安装	5,681.54	5,681.54	是
		基本预备费	530.08	/	否
		铺底流动资金	1,608.32	/	否
		小计	13,189.94	11,051.54	/
耗材物流仓储配送中心建设项目	(鄂西分仓)	土地购置投入	225.00	225.00	是
		工程前期费用	200.00	200.00	是
		工程建设投入	1,660.00	1,660.00	是
		设备购置及安装	2,510.12	2,510.12	是
		基本预备费	218.51	/	否
		铺底流动资金	660.25	/	否
		小计	5,473.88	4,595.12	/
	(鄂东分仓)	工程建设投入	1,940.00	1,940.00	是
		设备购置及安装	2,510.12	2,510.12	是
		基本预备费	222.51	/	否
		铺底流动资金	660.25	/	否
小计	5,332.88	4,450.12	/		
补充营运资金		补充营运资金	22,000.00	22,000.00	否
合计			87,313.94	78,000.00	/

注：洁净医疗专项工程项目建设期均超过1年，根据《证券期货法律适用意见第18号》可视为资本化支出。

由上表可以看出，除了补充营运资金的22,000.00万元外，剩余募集资金56,000.00万元均用于各募投项目的资本性支出部分，各募投项目的基本预备费和铺底流动资金均未使用募集资金。

（二）研发费用资本化情况

报告期内，公司的研发投入情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
研发费用	4,731.73	5,446.78	3,421.00	2,882.94
开发支出	183.48	-	-	-
研发投入合计	4,915.21	5,446.78	3,421.00	2,882.94
开发支出占研发投入比例	3.73%	-	-	-

2020年—2022年，公司的研发项目较多且零散，出于谨慎性考虑，公司将相关的研发投入均予以费用化。在2023年4月第二届董事会第五次会议审议通过本次可转债发行的相关事项后，公司开始启动“智慧医疗物联网云平台升级项目”，将相关研发投入进行资本化处理，截至2023年6月末，公司的研发费用资本化金额为183.48万元。

（三）智慧医疗物联网云平台升级项目中研发人员工资属于资本性支出的依据和合理性

1、资本化条件的判断和选取

（1）划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点。

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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（2）研究阶段和开发阶段的支出处理依据

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，予以资本化：

- 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。

公司上述关于研发投入的阶段划分标准及开发阶段支出资本化的条件与《企业会计准则第6号——无形资产》一致，符合会计准则要求。

2、公司与同类项目上市公司研发费用资本化会计政策比较

公司名称	与研发费用资本化相关的会计政策
达实智能	<p>内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； 2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图； 3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性； 4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产； 5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 <p>无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。</p>
恒实科技	<p>自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 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； 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。 <p>不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。</p>

数字政通	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。
------	--

综上所述，公司研发支出资本化相关会计处理与可比公司不存在重大差异，会计处理谨慎。

3、本次智慧医疗物联网云平台升级项目研发投入符合资本化条件

本次项目研发费用为 2,435.00 万元，全部为研发人员工资。该部分投入符合资本化条件，全部资本化。具体如下：

资本化条件	具体情况
(一)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	本次募投项目系对公司原有的医用净化环境管理平台和售后运维管理平台的升级。公司目前已完成了医用净化环境管理平台和售后运维管理平台的搭建及使用，公司前期积累的核心技术、研发成果及项目经验为本项目的研发奠定了坚实的基础，因此判定该项目开发在技术上具有可行性。
(二)具有完成该无形资产并使用或出售的意图	公司原有的医用净化环境管理平台和售后运维管理平台均用于公司的主业医疗净化系统集成业务，本次项目建设，也是为了打造医院信息化生态，整体提升医疗机构的运营管理效率，进一步提升公司的竞争力，因此判定具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
(三)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运	本项目的实施有利于推动本地集中监控部署的功能扩展至互联网，实现对现场设备的监测和智能管理，达成远程智能监测，为设备正

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	常运行保驾护航;有利于解决医院后期运维管理系统不完善的局面,降低特殊病房医疗系统管理和运维成本与难度,从而强化医疗净化系统集成业务的承接能力,提升公司医疗净化系统集成业务的竞争力。
(四)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	技术方面,公司以强大的研发团队为基础,经过多年的科研攻关和研发投入,公司技术创新能力持续加强,形成丰富的技术积累,已掌握新风采集及过滤技术、净化机组一拖多系统独立控温技术、洁净手术室全景监控技术、洁净手术室标本可视技术、洁净科室医用气体报警技术、自动高温排水降温处理技术、四管制冷热源节能技术等多项技术;财务方面,公司计划主要利用本次发行可转债募集资金完成募投项目的开发,募集资金不足部分由公司通过自筹资金解决,且公司目前资信状况良好,融资渠道畅通,能够为募投项目的实施及产品的出售提供充足的资金支持;人才方面,公司深耕相关领域多年,培养了一支融合了技术基础扎实和行业经验丰富的复合型人才队伍,拥有丰富的项目经验及渠道资源;客户资源方面,公司聚焦医疗感染细分领域市场,加大洁净技术领域研究,积累了丰富的行业实践经验,建立了良好的品牌形象。综上,公司有足够的技术、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。
(五)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量	公司财务部门对本次募投项目支出单独归集、核算,能够保证相关支出的可靠计量

4、与上市公司同类项目研发投入资本化的比较情况

公司与上市公司类似项目研发投入资本化情况对比如下:

公司名称	项目名称	项目投资总额(万元)	人员投入(万元)	资本化人员投入(万元)	人员投入资本化比例
达实智能	达实 AIoT 智能物联网管控平台与低碳节能等应用系统升级研发及产业化项目	21,847.00	15,521.00	15,521.00	100.00%

恒实科技	基于智慧能源的物联应用项目	25,993.00	6,075.00	6,075.00	100.00%
数字政通	基于物联网的智慧排水综合监管运维一体化平台建设项目	13,186.50	4,721.00	4,721.00	100.00%

综上，公司募投项目研发支出资本化符合会计政策，资本化会计政策、比例与上市公司同类项目资本化情况相比不存在重大差异，具有合理性。

（四）测算本次募投项目中实质用于补充流动资金的具体金额，并论证补充流动资金的比例是否超过募集资金总额的 30%

本次募投项目总投资 87,313.94 万元，其中，固定资产投资 61,290.61 万元（不含建设期利息），预备费、铺底流动资金及补充流动资金分别为 1,094.50 万元、2,928.82 万元及 22,000.00 万元。具体投资明细如下表所示：

单位：万元

投资类型	投资金额	是否使用募集资金投资	拟使用募集资金投资金额	拟使用募集资金的比例
固定资产投资	61,290.61	是	56,000.00	71.79%
预备费	1,094.50	否	-	-
铺底流动资金	2,928.82	否	-	-
补充营运资金	22,000.00	是	22,000.00	28.21%
合计	87,313.94	/	78,000.00	100.00%

本次发行拟将 78,000.00 万元募集资金用于项目建设，其中募集资金用于固定资产投资 56,000.00 万元，用于补充流动资金 22,000.00 万元。因此本次募投项目中实质用于补充流动资金的具体金额为 22,000.00 万元，募集资金用于补充流动资金的比例为 28.21%，不超过 30%，符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的相关规定。

五、发行人补充披露

（一）针对经营活动现金流量净额未负的风险，公司披露情况

发行人已在《募集说明书》之“重大事项提示”之“五、特别风险提示”之“（六）经营活动现金流量风险”中披露如下：

“报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 8,464.87 万元、4,459.27 万元、-34,209.79 万元和-25,132.73 万元。由于发行人主要从事医疗净化系统集成业务，该业务具有典型的资金密集型特性，在前期项目招标、合同签署履约、项目设计、设备和材料采购、施工分包、项目维修质保等多个环节需要大量资金，而项目进度款、竣工结算款等回收时间较长。近年来，发行人医疗净化系统集成业务快速发展，承接的净化项目在规模和金额上不断增加，使得公司需要先期垫付的资金额不断增加。未来，如果客户不能按时结算或及时付款，公司将面临营运资金短缺的压力，从而影响公司的偿债能力和盈利能力。”

（二）针对偿债风险，公司披露情况

发行人已在《募集说明书》之“第二节 风险因素”之“一、与发行人相关的风险”之“（二）财务风险”中披露如下：

“4、偿债风险

报告期内，虽然公司流动比率、速动比率高于同行业可比公司的平均水平，资产负债率低于同行业可比公司的平均水平，且公司的主要债务均在可控范围之内，短期内偿债能力变化不会对公司造成不利影响。如果公司未来过度扩大经营规模，导致借款金额急剧增加，同时经营性债务也快速增长，**且在可转债的存续期限内，公司需按可转债的发行条款就可转债未转股的部分每年偿付利息及到期兑付本金，并承兑投资者可能提出的回售要求。若客户未能及时支付货款，或者出现银行借款不能续期等情形，则公司的持续经营将受到重大影响。**”

六、中介机构核查程序和意见

（一）中介机构核查程序

- 1、查阅报告期内公司在建项目和完工项目明细表。
- 2、查询发行人及同行业公司报告期各期年报、中报及申报数据，分析公司

经营活动产生现金流量净额最近三年持续下降以及与净利润变动趋势不一致的原因，以及是否符合公司经营特点和行业惯例；

3、取得公司 2023 年 6 月末货币资金明细，了解受限资金情况及原因；

4、根据发行人报告期各期财务数据，分析公司现金流量水平，判断是否符合《注册办法》第十三条的规定；

5、查阅了公司研发费用资本化明细表。

6、查阅公司研发支出资本化的会计政策并与可比公司进行比较。

（二）中介机构核查结论

经核查，保荐机构、发行人会计师认为：

1、2023 年 1-6 月，公司经营性现金流净额为负数，且与当期净利润差异较大，主要原因为：（1）公司实施项目数量、金额有所增加，导致需要垫付的材料款和劳务款随之增加；（2）受春节因素影响，春节前支付的劳务款及设备款较多，导致经营性应付项目减少 3,653.04 万元；（3）随着公司经营规模的持续扩大，应收账款增加，受财政预算管理和客户施工周期要求的影响，医疗净化系统集成项目多集中在第四季度交付验收；且由于宏观经济持续低迷，政府财政资金支付工程款周期进一步延长，导致经营性应收项目增加 18,940.37 万元。受上述因素影响，2023 年 1-6 月经营性现金流量净额与净利润差异较大；公司经营性现金流净额变动趋势与同行业可比公司不存在重大差异；

2、对于货币资金受限情况，公司不存在前后信息披露不一致情形；

3、报告期内公司资产负债结构合理，本次发行可转债不会对公司资产负债结构造成重大不利影响；公司盈利能力稳定、现金流量情况正常，符合《注册办法》第十三条的规定。

4、本次募投项目中实质用于补充流动资金的具体金额为 22,000.00 万元，募集资金用于补充流动资金的比例为 28.21%，不超过 30%，符合《证券期货法律适用意见第 18 号》的相关规定。

三、其他问题：

请发行人关注再融资申请受理以来有关该项目的重大舆情等情况，请保荐人对上述情况中涉及该项目信息披露的真实性、准确性、完整性等事项进行核查，并于答复本审核问询函时一并提交。若无重大舆情情况，也请予以书面说明。

回复：

一、请发行人关注再融资申请受理以来有关该项目的重大舆情等情况，请保荐人对上述情况中涉及该项目信息披露的真实性、准确性、完整性等事项进行核查，并于答复本审核问询函时一并提交。若无重大舆情情况，也请予以书面说明。

（一）媒体相关报道与发行人说明情况

《关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函之回复报告（修订稿）》已对自发行人本次向不特定对象发行可转换公司债券申请获深圳证券交易所受理以来舆情情况进行了说明与核查。

截至本回复报告出具日，发行人无新增重大舆情或可能影响本次发行的媒体报道情况。

（二）保荐机构核查程序和核查意见

1、核查程序

通过网络检索等方式检索发行人自本次发行申请受理日至本回复报告出具日有关媒体报道的情况，查阅是否存在与发行人相关的媒体报道，并与本次发行相关申请文件进行对比。

2、核查意见

经核查，保荐机构认为：

发行人自本次发行申请受理以来，无社会关注度较高、传播范围较广、可能影响本次发行的媒体报道情况。本次发行申请文件中涉及的相关信息披露真实、准确、完整。

保荐机构将持续关注有关发行人本次发行相关的媒体报道等情况，如果出现媒体对该项目信息披露真实性、准确性、完整性提出质疑的情形，保荐机构将及时进行核查。

（以下无正文）

（本页无正文，为武汉华康世纪医疗股份有限公司《关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函之回复报告》之签章页）

武汉华康世纪医疗股份有限公司

年 月 日

（本页无正文，为华英证券有限责任公司《关于武汉华康世纪医疗股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函之回复报告》之签章页）

保荐代表人：

胡向春

邓毅

华英证券有限责任公司

年 月 日

保荐机构法定代表人、董事长声明

本人已认真阅读武汉华康世纪医疗股份有限公司本次审核问询函回复报告的全部内容，了解报告涉及问题的核查过程、本公司的内核和风险控制流程，确认本公司按照勤勉尽责原则履行核查程序，审核问询函回复报告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对上述文件的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

保荐机构法定代表人、董
事长：

葛小波

华英证券有限责任公司

年 月 日