

Genareal®

杰纳瑞

NEEQ: 430692

深圳市杰纳瑞医疗器械股份有限公司

General Meditech, Inc.



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人苏文、主管会计工作负责人李海艳及会计机构负责人（会计主管人员）李海艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况 .....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、杰纳瑞	指	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东华商律师事务所
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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、章程	指	《深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司章程》
《年报信息披露重大差错责任追究制度》	指	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司年报信息披露重大差错追究制度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司		
英文名称及缩写	General Meditech, Inc.		
	Genareal		
法定代表人	苏文	成立时间	2003年9月26日
控股股东	控股股东为（苏文）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏文），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业(C35)-医疗仪器设备及器械制造(C358)-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	数病人监护仪、胎儿母亲监护仪、麻醉深度监护仪、无创血流动力学、脉搏血氧仪、中央监护系统等,医疗产品的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	杰纳瑞	证券代码	430692
挂牌时间	2014年4月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市深南大道4001号时代金融中心17层		
联系方式			
董事会秘书姓名	苏文	联系地址	深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层
电话	0755-26546289	电子邮箱	wensuw@sz-online.net
传真	0755-26546285		
公司办公地址	深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南三层	邮政编码	518057
公司网址	www.genareal.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300754296186P		
注册地址	广东省深圳市南山区科技园科智西路1号23栋南座三层		

注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是专注于病人监护仪系列医疗器械产品的研发、生产、销售与服务的深圳市专精特新企业、国家级高新技术企业。公司通过对于监护仪系列产品的持续研发获取专有技术，并通过对所研发产品的生产与销售，将公司的技术转化成利润，并通过对售出产品的长期服务获取额外利润。在把握行业发展趋势的基础上，公司注重与产业链上下游建立良好的合作关系，能够根据客户的需求及时研发、生产高性能产品或提供优质服务。随着公司销售规模的扩大及市场占有率的提升，公司将不断提高管理水平，提升公司及产品的品牌价值，并通过品牌价值的不断提高来获得更高的利润。

##### 1、 供应链管理

公司的供应链管理是在生产计划的统筹协调下进行的,公司一般会参考上一年同期的客户需求来制定生产计划,依据生产计划制定采购计划,依据采购计划及原材料行情变化趋势分析制定详细的采购方案。产品的原材料种类繁多且采购周期不同,如:部分集成电路器件的采购周期长达半年,对于这类物料,一般会优先签订采购合同。公司的采购严格按生产计划要求的时间执行,既不能延期耽误生产计划的执行,也不能提早到货增加财务压力。

供应商管理是采购的重要环节,公司会组织质量、研发、财务、物控等多个部门的团队,根据公司质量体系文件中的《供应商管理程序》实施对供应商的评价与管理。通过对供应商的背景资质的考察、加工技术能力、质量控制能力、财务状况、价格与服务等信息来确定合格供应商。公司会定期对供应商的准入、绩效考核和淘汰等进行评审,确保供应商队伍的稳定、供货渠道健康、质量与价格符合预期、物料供应及时有效。公司对于关键原材料供应商的基本要求是必须在所处的行业内处于龙头地位。

##### 2、 生产模式

公司通过销售、计划、采购、仓库、研发、生产等部门的有效配合,实现产品的高效生产。公司的生产过程包括以下流程:订单需求、订单评审、生产计划、物料采购、品质管理、产品加工、仓储、物流、产品交付等环节。

##### (1) 产品的生产方式

根据国内客户和国外客户的不同特点,公司采用两种生产模式:对于国内客户,由于国内产品许可证的限制,只采用本公司自主品牌,因此无需个性化定制服务。这种订单周期较短,通常在接到订

单后会直接安排发货。公司一般会主动安排生产计划，保持合理的成品库存。对于国外客户，会有较多的定制化需求，从产品配置、开机画面、机壳颜色到包装的设计，要满足客户全方位的个性化需求。由于外销客户订单的交货期相对较长，公司主要采取以订单生产为主的生产方式。

公司一直采用“轻资产”的生产运营模式，少数核心部件由公司自行生产；而大多数产品部件，由公司提供设计方案和功能要求，选择合格的外协厂商进行加工生产；公司通过严格的物料检验，确保来料品质满足公司质量体系的要求。公司自行生产的少数关键部件有：系列监护仪和系列胎儿/母亲监护仪的血压测量模块、心电测量模块、血氧测量模块、体温呼吸测量模块、系统主控模块、电源管理模块、键盘控制模块、脉搏血氧仪的主控板和血氧板。以上产品配件的硬件调试和软件安装由本公司自行负责。

在具体生产过程中，生产部门首先根据产品的生产工艺特点，对生产线动态配置调整，保证每个工序都以相同的进度同步完成，避免生产时间和资源的浪费；将外协公司提供的定制部件和公司自产的关键部件按照设计后的工序流程进行装配；产品生产完成后，交由品管部进行检测，产品通过最终检测合格后，直接入库到成品库。

## （2）部件的外协加工

监护仪产品的技术构成较为复杂，生产零配件种类繁多。一般产品部件由公司提供设计方案和功能要求，选择合格的外协厂商进行加工生产；公司通过严格的来料检验，确保来料品质满足公司的质量体系要求。另外，公司为了进行产品质量的把控，一般会派遣技术员工前往外协加工厂家进行生产过程的监督。其次，公司会认真考察厂家资质情况，调查厂商所服务的目标客户群；外协加工厂商需在医疗仪器电子加工领域有良好的口碑；需有较好的质量管理水平及持续经营能力；另外，公司会进行严格的外协厂商考核和管理，以确保产品的质量。公司充分利用与外协加工企业的合作，避免了公司将产业链延伸过长造成资源效率不高的情况。

公司合作的主要外协供应商，一般为专业的电子部件加工工厂，仅经营来料加工，没有自己的终端产品。公司根据客户的定制需求，与相关的供应商建立合作关系，公司一般将劳动密集型的低附加值部件加工，委托给外协工厂加工。

## 3、销售模式

公司与境外经销商合作采取两种模式：一种是使用杰纳瑞品牌，一种是 OEM 方式合作。而在国内营销模式中，则完全采用杰纳瑞品牌。在营销过程中，公司负责市场推广，推广方式有：筹划参加每年国内最大的医疗器械展览会（CMEF）；参加影响力较大的区域展会；负责设计公司的宣传广告；在会刊上或者世界医疗器械杂志刊登公司宣传广告；在专业学术会议中宣传公司产品。由于医疗电子设

备行业的专业度较高，销售人员必须精通产品的使用和常见的临床需求，所以，公司负责对经销商进行培训，使经销商具备开发客户和初步产品推介的能力。经销商则负责营销过程中的售前、售中等服务环节。部分技术实力较好的经销商也负责产品的售后服务，由公司承担维修材料费、人工费等相关费用。对于国外客户，公司主要依靠参加国际医疗器械展览会进行业务拓展。通过展会发展各区域经销商，由经销商向最终用户拓展业务及负责售后服务。对于国外客户的结算方式，公司一般采取款到发货或信用证方式；对于合作多年诚信较好的老客户，公司会给予部分赊销。公司与经销商无关联关系。

#### 4、盈利模式

公司拥有较强的研发能力、良好的质量管理能力、覆盖全球的营销渠道，在国内外客户和经销商中，树立了良好的“杰纳瑞”品牌形象。基于上述竞争优势，公司有效控制产业链的产品研发、设计、品牌建设等关键点；策略性的将低利润的部件加工制造、分销环节外包予制造商及经销商。

公司未来将持续加强对于上述产业链关键环节的管控，以期获取较高的毛利率；凭借公司良好的质量管理能力、覆盖广泛的销售渠道，并通过新产品创新的不断叠加，实现业务的快速增长。

公司盈利的根本动力来源于对自主知识产权的研发以及后续对技术成果的转化，以此构建了公司的盈利模式。根据行业发展的趋势以及用户需求的不断变化来确定技术研发的目标，通过公司内部的一系列研发环节，最终研发出满足市场需求的产品。在此基础上，通过公司成熟的自主销售和经销商代理销售的模式，最终把产品推向市场，实现公司的盈利。

按照一般的电子产品规律，随着新产品上市时间的拉长，价格和利润将不断走低。因此，公司需不断地在产品创新上加大投入，推出创新性的监护系列产品。另外，随着生产规模的扩大，公司会在规模生产上加强组织管理，通过规模生产，降低产品的生产成本，提升利润空间。公司还要大力推广品牌宣传，提高产品的品牌附加值，从而拓展更大的利润空间。

本报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024年12月31号公司获评《深圳市专精特新中小企业》，有效期三年。2024年12月26日，公司连续第六次获评《国家级高新技术企业》，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,528,609.23	17,019,099.26	38.25%
毛利率%	34.66%	32.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,374,107.23	-7,747,644.68	69.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,469,570.87	-8,462,312.71	70.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.16%	-46.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-20.97%	-50.26%	-
基本每股收益	-0.12	-0.38	68.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,908,700.58	22,067,772.91	-18.85%
负债总计	7,320,270.96	9,105,236.06	-19.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,588,429.62	12,962,536.85	-18.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	0.65	-18.46%
资产负债率%（母公司）	40.88%	41.26%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	2.41	2.25	-
利息保障倍数	-58.16	-182.89	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	433,609.93	-1,542,169.39	128.12%
应收账款周转率	9.57	4.66	-
存货周转率	0.86	0.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.85%	-36.11%	-
营业收入增长率%	38.25%	-47.18%	-
净利润增长率%	69.36%	-12,829.09%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	2,082,958.56	11.49%	3,421,718.83	15.51%	-39.13%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	1,333,374.20	7.45%	2,622,168.90	11.88%	-49.15%
存货	13,052,460.15	72.01%	13,486,474.20	61.11%	-3.22%
固定资产	347,955.18	1.92%	460,176.96	2.09%	-24.39%
短期借款	1,615,100.00	8.91%	2,300,000.00	10.42%	-29.78%
交易性金融资产	0	0.00%	10,039.57	0.05%	-100.00%
预付账款	148,827.84	0.82%	225,084.18	1.02%	-33.88%
使用权资产	0	0.00%	1,001,822.61	4.54%	-100.00%
无形资产	89,886.96	0.50%	142,231.94	0.64%	-36.80%
其他应收款	304,116.00	1.68%	250,826.34	1.14%	21.25%
应付账款	2,802,484.52	15.46%	2,375,630.14	10.77%	17.97%
合同负债	1,357,854.71	7.49%	1,957,416.46	8.87%	-30.63%
租赁负债	0	0.00%	0.00	0.00%	-

#### 项目重大变动原因

1. 本期期末货币资金与上年期末相比，减少的金额为 1,338,760.27 元，下降的比例为 39.13%，主要原因系公司偿还了短期借款缩减了对外筹资的规模，本期期末短期借款与上年期末相比，减少的金额为 684,900 元，下降的比例为 29.78%；另外本期期末合同负债与上年期末相比，减少的金额为 599,561.75 元，下降的比例为 30.63%，所以本期期末货币资金较上年期末有所下降。

2. 本期期末应收账款与上年期末相比，减少的金额为 1,288,794.70 元，下降的比例为 49.15%，主要原因系本期收回了上年期末大额的应收账款，同时本期的销售回款较好，新增应收账款较小，所以本期期末应收账款余额较上年期末有所下降。

3. 本期期末交易性金融资产与上年期末相比，减少的金额为 10,039.57 元，下降的比例为 100%，主要原因系本期期末理财产品金额为 0，因此本期期末交易性金融资产余额较上年期末大幅下降。

4. 本期期末预付账款与上年期末相比，减少的金额为 76,256.34 元，下降的比例为 33.88%，主要原因系本期期末预付结算的物料采购有所减少，因此本期期末预付账款较上年期末有所下降。

5. 本期期末使用权资产与上年期末相比，减少的金额为 1,001,822.61 元，下降的比例为 100.00%，主要原因系本期没有新增使用权资产，原有的使用权资产全部计提了累计折耗，导致使用权资产账面价值较上年期末大幅下降。

6. 本期期末无形资产与上年期末相比，减少的金额为 52,344.98 元，下降的比例为 36.80%，主要原因系本期没有新增无形资产，原有的无形资产因为累计摊销，导致无形资产账面价值较上年期末有

所下降。

7. 本期期末合同负债与上年期末相比，减少的金额为 599,561.75 元，下降的比例为 30.63%，主要原因系上年期末合同负债中有 1,397,299.35 元在本期已经确认了销售收入，本期新增变化不大，因此本期期末合同负债较上年期末有所下降。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	23,528,609.23	-	17,019,099.26	-	38.25%
营业成本	15,373,609.33	65.34%	11,426,793.60	67.14%	34.54%
毛利率%	34.66%	-	32.86%	-	-
销售费用	2,774,438.43	11.79%	2,624,137.94	15.42%	5.73%
管理费用	1,131,266.66	4.81%	1,480,834.01	8.70%	-23.61%
研发费用	7,334,409.19	31.17%	7,321,395.50	43.02%	0.18%
财务费用	-223,308.08	-0.95%	238,210.18	1.40%	-193.74%
信用减值损失	-149,367.94	-0.63%	24,088.74	0.14%	-720.07%
资产减值损失	745,412.38	3.17%	-2,281,911.03	-13.41%	132.67%
其他收益	5,945.40	0.03%	549,366.32	3.23%	-98.92%
投资收益	3,964.77	0.02%	88,979.67	0.52%	-95.54%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	39.57		-100.00%
营业利润	-2,374,107.23	-10.09%	-7,747,644.98	-45.52%	69.36%
营业外收入	0.00	0.00%	0.30		-100.00%
营业外支出	0.00		0.00		
净利润	-2,158,011.71	-10.09%	-7,747,644.68	-45.52%	69.36%

### 项目重大变动原因

#### 1. 营业收入

与上年同期相比，营业收入上升的比例为 38.25%，主要原因系公司积极参加国内外的各种大型展会，开拓市场营销渠道，销售订单较上年同期有所增加，因此本期的营业收入较上年同期有所上升。

#### 2. 营业成本

与上年同期相比，营业成本上升的比例为 34.54%，主要原因系营业收入的上升，导致本期营业成

本较上年同期有所上升。

### 3. 财务费用

与上年同期相比，财务费用下降的比例为 193.74%，主要原因系汇率变动引起汇兑损益的变化较上年同期有所下降，减少的金额为 461,101.20 元，以上综合因素导致财务费用较上年同期大幅下降。

### 4. 信用减值损失

与上年同期相比，信用减值损失上升了 720.07%，主要原因系本期是计提坏账损失 149,367.94 元，上期是转回计提的坏账损失 24,088.74 元，因此信用减值损失较上年同期大幅增加。

### 5. 资产减值损失

与上年同期相比，资产减值损失上升了 132.67%，主要原因系本期存货账面余额同去年账面余额减少了 1,615,460.63 元，所以本年存货跌价准备转回了 745,412.38，导致资产减值损失较上年同期有所上升。

### 6. 其他收益

与上年同期相比，其他收益下降比例为 98.92%，主要原因系本年度收到的政府补贴比去年少了 543,420.92 元，因此其他收益较上年同期有所下降。

### 7. 投资收益

与上年同期相比，投资收益下降了 95.54%，主要原因系本期投资活动支付的现金流出比上年减少 7,235,465.04 元，同比下降了 67.08%，因此投资收益较去年有所下降。

### 8. 公允价值变动收益

与上年同期相比，公允价值变动收益下降了 100.00%，主要原因系本期期末没有理财产品，本期末公允价值变动收益金额为 0.00 元，因此公允价值变动收益较上年同期有所下降。

### 9. 营业利润

与上年度相比，营业利润上升的比例为 69.36%，主要原因系本期营业收入及收益项目较上年同期上升了 33.31%，营业成本及费用项目较上年同期相比上升了 14.29%，因此营业利润较上年同期有所上升。

### 10. 营业外收入

以上年度相比，营业外收入下降的比例为 100%，主要原因系本年度营业外收入金额为 0.00 元，因此营业外收入较上年同期下降。

### 11. 净利润

与上年度相比，净利润上升的比例为 69.36%，主要原因系本年营业利润上升了 69.36%，且本年所

得税为 0.00 元，因此净利润较上年同期上升。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	23,486,308.35	17,019,099.26	38.00%
其他业务收入	42,300.88	0	100%
主营业务成本	15,331,308.45	11,426,793.60	34.17%
其他业务成本	42,300.88	0	100%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
多参数监护仪	9,505,240.67	6,912,254.77	27.28%	29.57%	30.86%	-0.72%
胎儿母亲监护仪	10,985,099.25	7,012,048.34	36.17%	52.12%	46.36%	2.51%
血氧仪	722,156.69	497,419.95	31.12%	49.64%	45.90%	1.77%
其他产品	2,316,112.62	951,886.27	58.90%	17.04%	-6.02%	10.09%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	3,409,492.19	1,754,229.37	48.55%	45.51%	23.81%	9.02%
国外	20,119,117.04	13,619,379.96	32.31%	37.09%	36.06%	0.51%

### 收入构成变动的原因

收入构成按产品分类分析：胎儿母亲监护仪类别营业收入同上年同期相比增加 52.12%，血氧仪类别营业收入同上年同期相比增加 49.64%，主要原因是胎儿母亲监护仪和血氧仪订单增加导致；其他各类别毛利率较去年同期相比都有所上升，主要原因是各类别产品本年订单有所增加，故本年营业收入上升，而公司的人工、房租等产品的费用较去年同期变化不大，所以其他各类别产品本期的毛利率较去年同期有所上升。

收入构成按区域分类分析：国内营业收入同上年同期相比上升 45.51%，国外营业收入同上年同期相比上升 37.09%，对应的营业成本同上年同期相比都同步有所上升，主要原因是本期订单量同上期相比增加导致的，所以本期国内外产品的营业收入、营业成本较去年同期都有所上升。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	9,603,156.99	40.81%	否
2	客户二	2,462,455.11	10.47%	否
3	客户三	1,939,706.36	8.24%	否
4	客户四	1,468,644.75	6.24%	否
5	客户五	929,459.74	3.95%	否
合计		16,403,422.95	69.71%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,518,476.55	14.62%	否
2	供应商二	459,406.25	4.42%	否
3	供应商三	431,488.40	4.16%	否
4	供应商四	391,680.00	3.77%	否
5	供应商五	386,710.00	3.72%	否
合计		3,187,761.20	30.69%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	433,609.93	-1,542,169.39	128.12%
投资活动产生的现金流量净额	-37,371.66	5,002,217.77	-100.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,771,397.08	-6,965,660.73	74.57%

### 现金流量分析

1. 2025 年经营活动产生的现金流量净额比 2024 年上升了 128.12%，主要原因系 2025 年销售收

入上升导致本年经营活动现金流入的现金比上年增加 3,695,992.39 元, 同比上升了 16.85%, 本期购买商品支付的现金及其它支出等经营活动的现金流出本年比上年增加 1,720,213.07 元, 同比上升了 7.33%, 导致经营活动现金流入增加的幅度比经营活动现金流出增加的幅度大, 因此 2025 年经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所上升。

2. 2025 年投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比下降了 100.75%, 主要原因系投资有所减少, 本期收回上期投资和收益等投资活动收到的现金流入比上年减少 12,275,054.47 元, 同比下降了 77.74%, 本期投资活动支付的现金流出比上年减少 7,235,465.04 元, 同比下降了 67.08%, 而投资活动现金流入的减少幅度大于投资活动现金流出的减少幅度, 所以 2025 年投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比有所下降。

3. 2025 年筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比上升 74.57%, 主要原因系随着本期销售收入的增长, 现金流入较上年同期有所增加, 所以 2025 年累计取得借款收到的现金流入比上年减少 684,900.00 元, 同比下降了 29.78%, 本期偿还债务和分配股利、偿付利息等筹资活动支付的现金流出比上年减少 5,879,163.65 元, 同比下降了 63.45%, 而筹资活动现金流入的减少金额小于筹资活动现金流出的减少金额, 因此筹资活动的现金流量净额与上年同期相比有所上升。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
中国银行	银行理财产品	-	0.00	0.00	自有资金

本年度投资的理财产品均为短期理财, 循环累计金额为 350 万元人民币, 均已在本年度内赎回。

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政府补助变动风险	2025 年度及 2024 年度，公司享受的政府补助收入分别为 108,345.50 元和 549,366.32 元,利润总额分别为-2,374,107.23 元和-7,747,644.68 元,2025 年补贴收入占当年利润总额的-4.56%,政府补贴收入对公司的盈利有较程度的影响,由于政府补助收入存在较大的不确定性,未来如果公司收到的政府补助金额发生重大变动,可能会对公司的盈利水平产生影响。
业务经营的季节性波动风险	作为公司主要销售来源的国际销售收入,报告期内呈现出明显的季节性。国内直销客户(各级医院、诊所和社区医疗机构等)大部分采取集中采购和执行预算管理制度,一般于下半年制定次年的采购计划和预算,于次年二季度逐步采购相关设备。因此,业务的季节性波动因素可能对公司经营带来一定的复杂性,从而影响公司的经营业绩。
技术失密风险	医疗仪器设备产品具有研发周期长、技术含量高,且产品技术复杂的特点,公司作为国家级高新技术企业,将核心技术自主创新作为提升公司核心竞争力的关键因素。公司各项核心技术是由以核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践取得的。截至 2025 年 12 月 31 日,公司拥有 92 项软件著作权、9 项实用新型专利、9 项发明专利授权,1 项外观专利。若个别竞争对手通过不正当手段获取公司技术秘密,公司的商业利益也会因核心技术的失密而遭受损失。
因临床试验失败而向受试者赔偿的风险	医疗器械行业的产品技术含量较高,新产品的上市均要经过临床试验后方可申请产品注册。根据公司与相关医院签订的临床试验合同,一旦受试者因临床试验发生除医疗事故之外的不良反应事件,公司应当为其提供相应的治疗与经济赔偿。虽然公司自成立以来尚未发生因临床医疗实验致使受试者发生不良反应事件的情况,但鉴于临床实验固有的风险性,一旦临床实验失败致使受试者发生不良反应事件,公司将面临着为受试者承担治疗与经济赔偿的风险。临床实验固有的风险性,也会影响公司新产品的研发周期,从而影响公司的经营业绩。
汇率变动风险	在本公司营业收入中,对外出口占据主要份额,公司对出口有较大依赖。报告期内,公司销售收入大部分来自国外销售市场,公司 2025 年及 2024 年出口收入分别为 20,119,117.04 元和 14,675,942.39 元,占主营业务收入比例分别为 85.51%和 86.23%。公司对外出口业务主要以美元结算,尽管人民币兑美元汇率经过数年的大幅度升值后逐渐趋于平稳,但长期看仍有升值压力。因此,如果人民币汇率未来大幅波动,可能对公司的经营业绩产生不利影响。

<p>停产和医疗产品被召回的风险</p>	<p>医疗器械产品由于其关系到人的生命安全，在世界范围内都是受政府监管最严的领域，等同于航空、金融等领域。各国政府都对于医疗器械产品的设计缺陷实行召回制度。随着国民经济发展水平的提高，政府对于医疗产品的质量监管力度明显加强。我国政府除了大幅提高医疗器械产品的准入门槛外，还推行了飞行检查制度，一旦飞行检查不能通过，就面临停产整顿的风险。而售出的产品在临床使用中一旦出现常规质量控制无法检查出的设计漏洞而给临床带来风险，则相关批次的产品必须全部被召回。国际顶尖的公司 GE 和菲利普每年都会有大批产品被召回。因此，公司今后的经营活动中存在停产和医疗产品被召回的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>苏文作为公司实际控制人、第一大股东、董事长、总经理拥有公司 50.125%的股权，存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司正常运营和其他中小股东的利益带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	13,920,000	13,920,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

实际控制人苏文为公司获得招商银行股份有限公司深圳分行 953 万元的授信提供信用担保，苏文之子苏天杰为公司该笔银行授信提供房产作为抵押担保。该项关联交易是实际控制人苏文及其子苏天杰无偿为公司授信提供担保，属于公司单方面受益。对于公司获得招商银行授信具有必要性，将有助于公司的经营。

实际控制人苏文作为共同借款人，帮助公司获得中国银行股份有限公司深圳高新区支行 300 万元的授信额度；作为共同借款人帮助公司获得中国建设银行股份有限公司深圳市分行 139 万元的授信额度。上述款项均为公司实际使用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 11 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013 年 11 月 25 日		挂牌	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	正在履行中
其他股东	2013 年 11 月 25 日		挂牌	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 11 月 25 日		挂牌	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	无重大诉讼、仲裁及行政处罚	正在履行中
其他	2013 年 11 月 25 日		挂牌	未兼职的声明	未兼职的声明	正在履行中
其他股东	2013 年 11 月 25 日		挂牌	关联交易	无关联交易	正在履行中

实际控制人或控股股东	2013年11月25日		挂牌	关联交易	无关联交易	正在履行中
董监高	2013年11月25日		挂牌	对外投资及任职	无对外投资及任职	正在履行中
其他股东	2013年11月25日		挂牌	对外投资及任职	无对外投资及任职	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年11月25日		挂牌	对外投资及任职	无对外投资及任职	正在履行中
董监高	2015年5月25日		董监高变更	董事、监事职责	董事、监事职责承诺	正在履行中
董监高	2016年10月25日		董监高换届	董事、监事职责	董事、监事职责承诺	正在履行中
收购人	2018年12月5日		收购	收购人的公开承诺	收购人做出的公开承诺	正在履行中
董监高	2018年12月14日		董监高变更	董事、财务总监职责	董事、财务总监职责承诺	正在履行中
董监高	2020年5月22日		董监高变更	监事职责	监事职责承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,408,188	17.04%	0	3,408,188	17.04%
	其中：控股股东、实际控制人	519,000	2.6%	0	519,000	2.6%
	董事、监事、高管	2,880,938	14.4%	0	2,880,938	14.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,591,812	82.96%	0	16,591,812	82.96%
	其中：控股股东、实际控制人	9,506,000	47.53%	0	9,506,000	47.53%
	董事、监事、高管	16,591,812	82.96%	0	16,591,812	82.96%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		14				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	苏文	10,025,000	0	10,025,000	50.1250%	9,506,000	519,000	0	0
2	吕仲霖	6,391,500	0	6,391,500	31.9575%	4,793,625	1,597,875	0	0
3	汪瑜	3,056,250	0	3,056,250	15.2813%	2,292,187	764,063	0	0
4	中山证 券有 限 责 任 公 司	494,750	0	494,750	2.4738%	0	494,750	0	0
5	信露雅	12,500	0	12,500	0.0625%	0	12,500	0	0

6	寿翔霖	5,000	0	5,000	0.0250%	0	5,000	0	0
7	孙圣方	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
8	殷海宁	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
9	凌伟	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
10	李春荣	2,500	0	2,500	0.0125%	0	2,500	0	0
	合计	19,995,000	0	19,995,000	99.975%	16,591,812	3,403,188	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

报告期内苏文为公司的控股股东和实际控制人。苏文，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1963年9月出生，硕士学历。1982年9月至1986年7月，在西安电子科技大学计算机系计算机应用专业读本科；1986年8月至1988年6月，在合肥工业大学微机所计算机应用专业读硕士；1988年7月至1994年4月，在合肥工业大学微型计算机应用研究所工作，任助理研究员；1994年5月20日至1998年10月，在深圳市创华合作有限公司工作，任项目负责人；1998年11月至2006年5月，在深圳市纽泰克电子有限公司工作，任副总经理；2006年6月至2013年10月，在深圳市杰纳瑞医疗仪器有限公司工作，任副总经理；2013年10月25日至2018年12月13日，在深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司工作，任董事、副总经理、董事会秘书、财务总监；2018年12月14日至今，在深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司工作，任董事长、总经理、董事会秘书。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
苏文	董事长、总经理、董事会秘书	男	1963年9月	2023年6月29日	2026年6月28日	10,025,000	0	10,025,000	50.1250%
吕仲霖	副董事长、副总经理	男	1958年2月	2023年6月29日	2026年6月28日	6,391,500	0	6,391,500	31.9575%
汪瑜	董事、副总经理	男	1954年2月	2023年6月29日	2026年6月28日	3,056,250	0	3,056,250	15.2813%
叶鹏	董事、总经理助理、生产总监	男	1985年11月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
杜武松	董事、研发总监	男	1980年12月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
李春平	董事	女	1961年4月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
冯浩展	董事	男	1981年10月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
樊兵	监事会主席、职工代表监事	男	1977年3月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
浦仙	监事	女	1980年1月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
陈斌	监事	男	1985年5月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%
李海艳	财务总监	女	1976年8月	2023年6月29日	2026年6月28日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

副董事长、副总经理吕仲霖与董事李春平系夫妻关系；董事冯浩展是董事长、总经理、董事会秘书苏文的妹夫。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4		1	3
生产人员	25	1		26
销售人员	9	3	1	11
技术人员	24		1	23
财务人员	4		1	3
员工总计	66			66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	22	22
专科	19	19
专科以下	22	22
员工总计	66	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完善的薪酬管理制度，依据员工的工作岗位公司制定了具体的培训计划，公司没有对离退休人员承担额外费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司已经按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大决策制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

虽然董事长、总经理苏文为控股股东和实际控制人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性、能够保持自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不存在控股股东的干涉、控制，也未与公司股东及其控制的其他企业之间存在关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在股东及其控制的

其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于财务管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2026]A187 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2026 年 3 月 31 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付建平	邓燊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司（以下简称杰纳瑞公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。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，公允反映了杰纳瑞公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于杰纳瑞公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>杰纳瑞公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括杰纳瑞公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>杰纳瑞公司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。</p>		

在编制财务报表时，管理层负责评估杰纳瑞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杰纳瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杰纳瑞公司的财务报告过程。

#### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对杰纳瑞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杰纳瑞公司不能持续经营。

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

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。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
中国注册会计师：

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,082,958.56	3,421,718.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,039.57

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,333,374.20	2,622,168.90
应收款项融资			
预付款项	五、3	148,827.84	225,084.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	304,116.00	250,826.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,052,460.15	13,486,474.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	549,121.69	447,229.38
<b>流动资产合计</b>		<b>17,470,858.44</b>	<b>20,463,541.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	347,955.18	460,176.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8		1,001,822.61
无形资产	五、9	89,886.96	142,231.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>437,842.14</b>	<b>1,604,231.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,908,700.58</b>	<b>22,067,772.91</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	1,615,100.00	2,300,000.00
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	五、12	2,802,484.52	2,375,630.14
预收款项			
合同负债	五、13	1,357,854.71	1,957,416.46
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	五、14	1,339,759.25	1,309,638.59
应交税费	五、15	72,478.82	89,221.46
其他应付款			
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			1,021,129.06
其他流动负债	五、16	55,431.31	52,200.35
<b>流动负债合计</b>		<b>7,243,108.61</b>	<b>9,105,236.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、17	77,162.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>77,162.35</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,320,270.96</b>	<b>9,105,236.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	3,059.42	3,059.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,655,587.27	1,655,587.27
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-11,070,217.07	-8,696,109.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,588,429.62	12,962,536.85
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>10,588,429.62</b>	<b>12,962,536.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>17,908,700.58</b>	<b>22,067,772.91</b>

法定代表人：苏文

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：李海艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	五、22	23,528,609.23	17,019,099.26
其中：营业收入	五、22	23,528,609.23	17,019,099.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,508,671.07	23,147,307.51
其中：营业成本	五、22	15,373,609.33	11,426,793.60
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	五、23	118,255.54	55,936.28
销售费用	五、24	2,774,438.43	2,624,137.94
管理费用	五、25	1,131,266.66	1,480,834.01
研发费用	五、26	7,334,409.19	7,321,395.50
财务费用	五、27	-223,308.08	238,210.18
其中：利息费用		40,130.37	42,131.67

利息收入		559.47	1,518.62
加：其他收益	五、28	5,945.40	549,366.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	3,964.77	88,979.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			39.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-149,367.94	24,088.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	745,412.38	-2,281,911.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,374,107.23</b>	<b>-7,747,644.98</b>
加：营业外收入			0.30
减：营业外支出			0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,374,107.23</b>	<b>-7,747,644.68</b>
减：所得税费用	五、32		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,374,107.23</b>	<b>-7,747,644.68</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,374,107.23	-7,747,644.68
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,374,107.23</b>	<b>-7,747,644.68</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.12</b>	<b>-0.38</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.12</b>	<b>-0.38</b>

法定代表人：苏文

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：李海艳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,466,976.08	19,817,369.60
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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,050,956.53	855,961.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	108,904.87	1,257,513.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,626,837.48</b>	<b>21,930,845.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,383,830.10	7,440,806.10
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,964,116.69	11,257,870.54
支付的各项税费		114,738.79	50,002.49

支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,730,541.97	4,724,335.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,193,227.55	23,473,014.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		433,609.93	-1,542,169.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,510,000.00	15,700,000.00
取得投资收益收到的现金		3,964.77	89,019.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,513,964.77	15,789,019.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,336.43	76,801.47
投资支付的现金		3,500,000.00	10,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,551,336.43	10,786,801.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,371.66	5,002,217.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		1,615,100.00	2,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,615,100.00	2,300,000.00
偿还债务支付的现金		2,300,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,237.65	165,788.41
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	五、33	1,061,259.43	1,099,872.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,386,497.08	9,265,660.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,771,397.08	-6,965,660.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,907.08	184,806.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,384,065.89	-3,320,805.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,663,621.66	5,984,427.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,279,555.77	2,663,621.66

法定代表人：苏文

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：李海艳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,059.42				1,655,587.27		-8,696,109.84		12,962,536.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,059.42				1,655,587.27		-8,696,109.84		12,962,536.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,374,107.23		-2,374,107.23
（一）综合收益总额											-2,374,107.23		-2,374,107.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,059.42</b>				<b>1,655,587.27</b>		<b>-</b>	<b>10,588,429.62</b>
											<b>11,070,217.07</b>	

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,059.42				1,655,587.27		-948,465.16		20,710,181.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,059.42				1,655,587.27		-948,465.16		20,710,181.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-7,747,644.68
（一）综合收益总额											7,747,644.68		-7,747,644.68
（二）所有者投入和减少资本											-		
1. 股东投入的普通股													
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. 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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>3,059.42</b>				<b>1,655,587.27</b>		<b>-</b>	<b>8,696,109.84</b>	<b>12,962,536.85</b>

法定代表人：苏文

主管会计工作负责人：李海艳

会计机构负责人：李海艳

## 深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司

### 2025年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司（以下简称“公司”）于 2003 年 9 月 26 日在深圳市工商行政管理局登记注册，并领取企业法人营业执照。公司统一社会信用代码：91440300754296186P；法定代表人：苏文；经济性质：股份有限公司；住所：深圳市南山区科技园科智西路 1 号 23 栋南三层；一般经营项目：医疗仪器的技术开发，软件产品的技术开发（均不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。生产 III 类：6821 医用电子仪器设备，6825 医用高频仪器设备；II 类：6870 软件，6823 医用超声仪器及有关设备，6821 医用电子仪器设备，6825 医用高频仪器设备（凭有效医疗器械生产企业许可证生产）；经营全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）。本公司主要从事多参数病人监护仪、脉搏血氧仪、胎儿母亲监护仪、麻醉深度监护仪系列产品的研发、生产和销售。

公司于 2018 年 12 月 17 日公告，公司股东吕仲霖于 2018 年 12 月 3 日与苏文签署了《股份转让协议》，协议约定股东吕仲霖将其合计持有的 1,409,000 的股份转让给苏文，占公司总股本 8.8063%。苏文通过盘后协议转让后成为公司实际控制人。公司于 2019 年 1 月 21 日完成工商登记变更手续。2019 年，苏文通过竞价交易方式，增持杰纳瑞 416,000 股，持股比例增加至 50.1050%。

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 4 月 22 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日未分配利润为 6,122,294.49 元。本次权益分派共计派送红股 4,000,000 股，派发现金红利 1,000,000.00 元。以公司现有总股本 16,000,000 股为基数，以年末未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，每 10 股派人民币现金 0.625 元。分红前本公司总股本为 16,000,000 股，分红后总股本增至 20,000,000 股。

根据 2021 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的本公司证券持有人花名册显示，通过上述转增后股东持股情况如下：

出资方	转增前总股本			转增后总股本	
	股本 (万元)	占股 比例%	出资方式	股本 (万元)	占股 比例%
苏文	802.00	50.1250	未分配利润 分红转增	1,002.50	50.1250
吕仲霖	511.32	31.9575	未分配利润 分红转增	639.15	31.9575
汪瑜	244.50	15.2813	未分配利润 分红转增	305.625	15.2813
中山证券有限 责任公司	39.58	2.4738	未分配利润 分红转增	49.475	2.4738
信露雅	1.00	0.0625	未分配利润 分红转增	1.25	0.0625
寿翔霖	0.40	0.0250	未分配利润 分红转增	0.50	0.0250
孙圣方	0.20	0.0125	未分配利润 分红转增	0.25	0.0125
凌伟	0.20	0.0125	未分配利润 分红转增	0.25	0.0125
李春荣	0.20	0.0125	未分配利润 分红转增	0.25	0.0125
殷海宁	0.20	0.0125	未分配利润 分红转增	0.25	0.0125
张洪艺	0.10	0.0063	未分配利润 分红转增	0.125	0.0063
梁弢	0.10	0.0063	未分配利润 分红转增	0.125	0.0063
林敏鑫	0.10	0.0063	未分配利润 分红转增	0.125	0.0063
虞贤明	0.10	0.0063	未分配利润 分红转增	0.125	0.0063
合计	1,600.00	100.00		2,000.00	100.00

深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 4 月 25 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 1,000,000.00 元。以公司现有总股本 20,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金。

根据 2025 年 12 月 31 日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的本公司证券持有人花名册显示：本年度股东股份份额未发生改变。

本财务报告于 2026 年 4 月 1 日经公司董事会会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司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，详见本附注“三、25”和本附注“三、19”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“三、31”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、营业周期

正常营业周期是指本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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 $\geq$ 50 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 $\geq$ 50 万元
重要的投资活动现金流	金额 $\geq$ 30 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额 $\geq$ 30 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 $\geq$ 30 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 $\geq$ 30 万元

#### 6、企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### (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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

##### (3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，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报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属

于本条①或②情形的财务担保合同，以及不属于本条①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入

当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损

失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风

险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

**A 应收票据以及应收款项融资**

应收票据组合 1：低风险的银行承兑汇票

应收票据组合 2：高风险的银行承兑汇票

应收票据组合 3：商业承兑汇票

**B 应收账款以及合同资产**

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收关联方款项

**C 其他应收款**

其他应收款组合 1：应收非关联方款项

其他应收款组合 2：关联方款项、应收代垫款、应收押金和保证金

①应收票据以及应收款项融资

本公司对于应收票据以及应收款项融资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。基于应收票据以及应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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，编制应收账款合同资产账龄与整个存续期预期信

用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或者整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合 2	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	除有明显减值迹象外，参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%

应收账款—以账龄为信用风险特征组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款以及合同资产预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

### ③其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司单项计提其他应收款坏账准备的判断标准是其他应收款组合 1 非关联方款项单项金额超过 50 万元或已发生信用减值的应收款项。当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组

合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 非关联方款项

其他应收款组合 2 关联方款项、应收代垫款、应收押金和保证金

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 1	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各种押金、保证金、关联方等应收款项。	除有明显减值迹象外，参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为 0%

其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

## 10、合同资产

公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委外加工物资等。

### (2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货库龄计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

存货类别	库龄	计提比例 (%)
原材料、产成品	1年以内	0.00
原材料、产成品	1-2年	50.00
原材料、产成品	2年以上	100.00

#### (4) 存货可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

#### (5) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 12、持有待售资产

本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：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。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。

本公司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，本公司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。

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### （2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 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。

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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。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）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理

费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	0-5	19-20
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子及其他设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
办公设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33

### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

## (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发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一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
知识产权	发明专利权期限为二十年，实用新型专利权期限为十年，外观设计专利权期限为十五年，均自申请日起计算	获得专利证书	专利权保护期内按年摊销
计算机软件	10年	安装并达到可以使用状态	10年摊销

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (4) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 19、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

## **21、长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## **22、职工薪酬**

### **(1) 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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) 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **(3) 离职后福利的会计处理方法**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 25、收入的确认原则

### (1) 收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

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给客户，即客户已占有该商品实物。

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。

### (2) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### ①质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

#### ②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### ③可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### ④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### ⑤客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售医疗仪器。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费

的金额确认收入。

### (3) 销售商品

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司销售的商品主要为：外销收入，按照合同约定内容办妥商品出口报关手续并取得承运单位出具的提单或运单时确认收入。

内销收入政策分为两种，①先款后货：货物发出时同时开出发票，随货寄出，业务与客户沟通确认收到货品作为控制权转移时点后确认收入；②先货后款：货物发出后，与客户沟通确认收到货品后作为控制权转移时点开票确认收入。

### (4) 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。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。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 27、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

### （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务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①减②的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## 28、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②

公司能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③贴息资金相关的政府补助，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 30、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、17 使用权资产和附注三、26 租赁负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ① 经营租赁

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

##### ② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

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

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

② 本公司作为出租人

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

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

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本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、估计和假设是基于本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结果可能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。

本公司对前述判断、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，本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) 坏账准备计提

本公司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，本公司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。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司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。

### （6）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

### （7）所得税

本公司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。

### 31、会计政策、会计估计变更及差错更正

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内公司重要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入的 13%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函(2009)203号)《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定,对企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后,可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料,向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后,高新技术企业可按 15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。深圳市杰纳瑞医疗仪器股份有限公司 2024 年度公司申请重新认定,于 2024 年 12 月 26 日取得 GR202444202554 号证书,证书有效期三年,公司自 2024 年度至 2026 年度执行减按 15%的所得税优惠税率。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税(2018)76号)有关规定,自 2018 年 1 月 1 日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前 5 个年度发生的未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司采用最长结转年限 10 年。

本公司已于 2024 年 12 月获得深圳市中小企业服务局颁发的专精特新中小企业证书,有效期三年(2024 年 12 月 31 日至 2027 年 12 月 31 日)。

本公司“多参数病人监护仪”、“胎儿母亲监护仪”、“脑电麻醉深度监测仪”已于 2025 年 12 月获得广东省高新技术企业协会颁发的广东省名优高新技术产品证书，有效期三年（2025 年 12 月至 2027 年 12 月）。

## 五、财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初金额指 2025 年 1 月 1 日，期末金额指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末金额”指 2024 年 12 月 31 日，“上期”指 2024 年度，“本期”指 2025 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	23,667.82	13,856.79
银行存款	1,255,887.95	2,649,764.87
其他货币资金	803,402.79	758,097.17
合计	2,082,958.56	3,421,718.83

注：截至 2025 年 12 月 31 日，本公司使用受限的货币资金为其他货币资金 803,402.79 元，其中：信贷指定经营使用资金 803,402.79 元。除此外，货币资金中不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	963,678.11	51.02	328,401.47	34.08	635,276.64
按组合计提坏账准备的应收账款	925,258.51	48.98	227,160.95	24.55	698,097.56
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	925,258.51	48.98	227,160.95	24.55	698,097.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,888,936.62	100.00	555,562.42	29.41	1,333,374.20

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,837,269.47	60.67	55,242.83	3.10	1,782,026.64
按组合计提坏账准备的应收账款	1,191,093.91	39.33	350,951.65	29.46	840,142.26
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,191,093.91	39.33	350,951.65	29.46	840,142.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,028,363.38	100.00	406,194.48	13.41	2,622,168.90

(2) 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
印度 TRANS HEALTH INDIA PRIVATE LIMITED	654,970.22	3.01	19,693.58	635,276.64
印度 -GENUINE MEDICA PVT LTD	308,707.89	100.00	308,707.89	0.00
合计	963,678.11	34.08	328,401.47	635,276.64

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	634,931.61	31,746.58	5.00	603,185.03
1至2年	108,457.90	32,537.37	30.00	75,920.53
2-3年	37,984.00	18,992.00	50.00	18,992.00
3年以上	143,885.00	143,885.00	100.00	0.00
合计	925,258.51	227,160.95	24.55	698,097.56

(4) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,242.83	273,158.64					328,401.47
按组合计提坏账准备的应收账款	350,951.65			123,790.70			227,160.95
合计	406,194.48	273,158.64		123,790.70			555,562.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
[T.015] 印度 TRANS HEALTH CARE INDIA PRIVATE LIMITED	货款	654,970.22	1年以内	34.67	19,693.58
[T.052] 印度 -GENUINE MEDICA PVT LTD	货款	308,707.89	3年以上	16.34	308,707.89
[F.009] 美国-Medimar corp	货款	267,519.88	1年以内	14.16	13,375.99
[N.047] 利比亚-DIASURGE MEDICAL FZE	货款	187,212.22	1年以内	9.91	9,360.61
[A.1271] 上海德尔格医疗器械有限公司	货款	110,300.00	1年以内	5.84	5,515.00
合计		1,528,710.21		80.92	356,653.07

(7) 由金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(8) 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	148,827.84	100.00	225,084.18	100.00
1年以上				
合计	148,827.84	100.00	225,084.18	100.00

## (2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
山东华菱电子股份有限公司	预付材料款	45,600.00	1 年以内	30.64	正常结算周期
艾睿(中国)电子贸易有限公司 深圳分公司	预付材料款	43,531.33	1 年以内	29.25	正常结算周期
深圳市千帆电子有限公司	预付材料款	16,196.40	1 年以内	10.88	正常结算周期
深圳市深拓光电有限公司	预付材料款	8,742.49	1 年以内	5.87	正常结算周期
上海逸胜自动化设备有限公司	预付材料款	6,240.00	1 年以内	4.19	正常结算周期
合计		120,310.22		80.84	正常结算周期

## 4、其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	304,116.00		304,116.00
合计	304,116.00		304,116.00

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	250,826.34		250,826.34
合计	250,826.34		250,826.34

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

账龄	期末余额
1 年以内	217,946.00
1 至 2 年	51,500.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	32,000.00
小 计	

账 龄	期末余额
减：坏账准备	0.00
合 计	304,116.00

②其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	304,116.00	250,826.34
合计	304,116.00	250,826.34

③其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2025 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳科技工业园总公司	房屋押金	170,243.70	1 年以内	55.98	
深圳市科技工业园物业管理有限公司	物业管理费 押金	32,000.00	3 年以上	10.52	
深圳市地外设计有限公司	保证金	31,500.00	1-2 年以内	10.36	
东莞市宏晶佳塑胶模具有限	保证金	21,000.00	1 年以内	6.91	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司					
深圳市兴启瑞科技有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年以内	6.58	
合计		274,743.70		90.35	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,198,864.60	3,609,671.14	4,589,193.46
在产品	5,011,937.32		5,011,937.32
产成品	3,338,281.62	334,668.96	3,003,612.66
委托加工物资	297,681.62		297,681.62
发出商品	149,160.84		149,160.84
合同履约成本（发出商品的运费）	874.25		874.25
合计	16,996,800.25	3,944,340.10	13,052,460.15

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,327,514.65	4,345,039.91	3,982,474.74
在产品	5,243,096.21		5,243,096.21
产成品	3,257,016.76	780,746.77	2,476,269.99
委托加工物资	693,234.49		693,234.49
发出商品	1,091,323.77		1,091,323.77
合同履约成本（发出商品的运费）	75.00		75.00
合计	18,612,260.88	5,125,786.68	13,486,474.20

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	4,345,039.91	-	-	735,368.76	-	3,609,671.15
产成品	780,746.77			446,077.81		334,668.96
合 计	5,125,786.68			1,181,446.57		3,944,340.11

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	129,619.66	61,426.75
预缴企业所得税	256,690.29	256,690.29
待抵扣增值税进项税额	162,811.74	129,112.34
合计	549,121.69	447,229.38

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	347,955.18	460,176.96
固定资产清理		
合计	347,955.18	460,176.96

### (1) 固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1、期初余额	2,237,209.26	43,647.25	3,710,129.23	112,181.39	6,103,167.13
2、本期增加金额	844.00		47,312.65	3,179.78	51,336.43
(1) 购置	844.00		47,312.65	3,179.78	51,336.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4、期末余额	2,238,053.26	43,647.25	3,757,441.88	115,361.17	6,154,503.56
二. 累计折旧					
1、期初余额	2,026,182.44	41,464.89	3,468,684.69	106,658.15	5,642,990.17
2、本期增加金额	101,174.13		60,065.90	2,318.18	163,558.21
(1) 计提	101,174.13		60,065.90	2,318.18	163,558.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4、期末余额	2,127,356.57	41,464.89	3,528,750.59	108,976.33	5,806,548.38
三. 减值准备					

项 目	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司减少					
4、期末余额					
四. 账面价值					
1、期末余额	110,696.69	2,182.36	228,691.29	6,384.84	347,955.18
2、期初余额	211,026.82	2,182.36	241,444.54	5,523.24	460,176.96

(2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 截止期末无存在抵押、担保的情况

#### 8、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1、期初余额	2,003,645.23	2,003,645.23
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,003,645.23	2,003,645.23
二. 累计折旧		
1、期初余额	1,001,822.62	1,001,822.62
2、本期增加金额	1,001,822.61	1,001,822.61
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,003,645.23	2,003,645.23
三. 减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四. 账面价值		
1、期末余额	0.00	0.00
2、期初余额	1,001,822.62	1,001,822.62

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	507,287.31	507,287.31
2、本期增加金额		
(1) 内部研发转入		
(2) 购入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	507,287.31	507,287.31
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	365,055.37	365,055.37
(2) 本期增加金额	52,344.98	52,344.98
一计提	52,344.98	52,344.98
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	417,400.35	417,400.35
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额	89,886.96	89,886.96
(2) 期初余额	142,231.94	142,231.94

(2) 期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产：无。

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

#### ① 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

### (2) 未确认的递延所得税资产

#### ① 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,283,807.00	5,531,981.16

可抵扣亏损	47,288,776.20	37,484,141.15
租赁负债	0.00	19,306.44
合计	51,572,583.20	43,035,428.75

②注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2026 年度	506,968.87	506,968.87	
2027 年度	6,855,218.34	6,855,218.34	
2028 年度	2,573,401.23	2,573,401.23	
2029 年度	0.00	0.00	
2030 年度	2,135,347.37	2,135,347.37	
2031 年度	8,826,143.90	8,826,143.90	
2032 年度	4,900,364.20	4,900,364.20	
2033 年度	11,855,873.90	11,855,873.90	
2034 年度	9,804,635.05		
合计	47,457,952.86	37,653,317.81	

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,615,100.00	2,300,000.00
抵押担保借款		
合计	1,615,100.00	2,300,000.00

### (2) 未偿还的短期借款情况

借款单位	借款期末金额	年借款利率	借款期间	借款方式
招商银行股份有限公司深圳分行	15,100.00	2.85%	2025-12-4 至 2026-12-04	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	230,000.00	2.85%	2025-12-10 至 2026-12-10	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	60,000.00	2.85%	2025-12-11 至 2026-12-11	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保

招商银行股份有限公司深圳分行	100,000.00	2.85%	2025-12-19 至 2026-12-19	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	90,000.00	2.85%	2025-12-22 至 2026-12-22	苏文提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	140,000.00	2.85%	2025-12-23 至 2026-12-23	苏文提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	90,000.00	2.85%	2025-12-24 至 2026-12-24	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	90,000.00	2.85%	2025-12-26 至 2026-12-26	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	600,000.00	2.85%	2025-12-30 至 2026-12-30	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
招商银行股份有限公司深圳分行	200,000.00	2.85%	2025-12-31 至 2026-12-31	苏文为提供信用担保、苏天杰提供物业抵押做担保
<b>合计</b>	<b>1,615,100.00</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,791,684.52	99.61	2,106,552.75	88.67
1-2 年	10,800.00	0.39	264,195.52	11.12
2-3 年			4,881.87	0.21
3 年以上				
合计	2,802,484.52	100.00	2,375,630.14	100.00

(2) 报告期内应付账款期末余额前五名：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
上海浦项通讯技术有限公司	非关联方	货款	346,718.23	1 年以内	12.37
深圳市莱康宁医用科技股份有限公司	非关联方	货款	309,899.78	1 年以内	11.06
深圳市美特高国际货运代理有限公司	非关联方	运费	303,057.59	1 年以内	10.81
深圳市凯曼医疗技术有限公司	非关联方	货款	129,197.75	1 年以内	4.61

深圳市美鑫乐科技有限公司	非关联方	货款	122,123.89	1年以内	4.36
合计			1,210,997.24		43.21

### 13、合同负债

#### (1) 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,357,854.71	100.00	1,957,416.46	100.00
1年以上				
合计	1,357,854.71	100.00	1,957,416.46	100.00

#### (2) 报告期内各期末余额前五名：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占合同负债总额的比例 (%)
中国—MEDTECHNICA LLC	非关联方	货款	354,715.58	1年以内	26.12
湛江市海宏诺医疗器械有限公司	非关联方	货款	259,700.00	1年以内	19.13
土耳其_Medipar Medikal Cihazlar Ltd, Sti	非关联方	货款	203,529.54	1年以内	14.99
AL-WAHHAB TREDERS-巴基斯坦	非关联方	货款	100,391.72	1年以内	7.39
江西神州医疗设备有限公司	非关联方	货款	100,000.00	1年以内	7.36
合计			1,018,336.84		74.99

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,309,638.59	10,378,276.79	10,348,156.13	1,339,759.25
离职后福利-设定提存计划	0.00	615,960.56	615,960.56	
辞退福利				
合计	1,309,638.59	10,994,237.35	10,964,116.69	1,339,759.25

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,309,638.59	9,967,474.43	9,937,353.77	1,339,759.25
(2) 职工福利费		90,609.01	90,609.01	
(3) 社会保险费		182,821.35	182,821.35	
其中：医疗保险费		138,062.45	138,062.45	
工伤保险费		20,179.80	20,179.80	
生育保险费		24,579.10	24,579.10	
(4) 住房公积金		137,372.00	137,372.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,309,638.59	10,378,276.79	10,348,156.13	1,339,759.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		595,780.76	595,780.76	
失业保险费		20,179.80	20,179.80	
合计	0.00	615,960.56	615,960.56	0.00

15、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	62,006.07	82,265.46
城市维护建设税	6,109.10	4,057.67
教育费附加	2,618.19	1,739.00
地方教育费附加	1,745.46	1,159.33
合计	72,478.82	89,221.46

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初金额
待转销项税	55,431.31	52,200.35
合计	55,431.31	52,200.35

17、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2025 年度政府金融贴息-溢出部分		120,400.00	25,237.65	77,162.35	与收益相关
合计		120,400.00	25,237.65	77,162.35	—

18、股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	3,059.42	-	-	3,059.42
合计	3,059.42	-	-	3,059.42

## 20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,655,587.27			1,655,587.27
合计	1,655,587.27			1,655,587.27

## 21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-8,696,109.84	-948,465.16
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后年初未分配利润	-8,696,109.84	-948,465.16
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,374,107.23	-7,747,644.68
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		
期末未分配利润	-11,070,217.07	-8,696,109.84

## 22、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,486,308.35	15,331,308.45	17,019,099.26	11,426,793.60
其他业务	42,300.88	42,300.88		
合计	23,528,609.23	15,373,609.33	17,019,099.26	11,426,793.60

### (2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	3,367,191.31	1,711,928.49	2,343,156.87	1,416,916.03
国外地区	20,119,117.04	13,619,379.96	14,675,942.39	10,009,877.57
合计	23,486,308.35	15,331,308.45	17,019,099.26	11,426,793.60

(3) 2025 年度主营业务收入及成本按客户类型列示如下:

客户类型	产品销售		工程建设		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内客户	3,367,191.31	1,711,928.49						
国外客户	20,119,117.04	13,619,379.96						
合计	23,486,308.35	15,331,308.45						

(4) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下:

合同类型	产品销售		工程建设		提供劳务		其它	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
医疗器械产品买卖	23,486,308.35	15,331,308.45						
合计	23,486,308.35	15,331,308.45						

(5) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它	合计
在某一时点确认收入	23,486,308.35				
合计	23,486,308.35				

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	58,034.54	30,099.51
教育费附加	30,025.08	12,899.77
地方教育费附加	20,671.79	8,599.84
车船使用税	300.00	300.00
印花税	9,224.13	4,037.16
合计	118,255.54	55,936.28

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,321,328.22	1,081,691.19
业务招待费	232,336.88	373,298.85
差旅费	237,031.85	332,746.98
办公费	60,309.93	79,560.87
广告与展览费	441,867.24	345,061.86
房屋租赁费	150,819.60	159,632.24
折旧费	268.20	4,202.68
服务费	330,476.51	247,943.27

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	2,774,438.43	2,624,137.94

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	738,712.00	911,619.99
办公费	108,974.33	159,093.76
折旧与摊销费	15,053.76	21,431.58
租赁费	29,394.11	32,003.91
差旅费	0.00	4,489.70
咨询费	94,901.93	107,210.92
业务招待费	7,928.65	30,889.70
服务费	136,301.88	214,094.45
合计	1,131,266.66	1,480,834.01

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,333,272.13	5,356,664.87
物业租赁费	328,208.28	382,598.74
折旧摊销费	39,136.03	50,222.77
差旅费	45,342.17	36,344.16
业务费	8,237.71	27,941.89
设计咨询费	129,597.24	4,716.98
检测费	165,323.96	138,160.39
物料消耗	544,893.53	496,333.36
认证审核费	292,950.10	357,071.43
办公费	89,446.71	154,618.35
服务费	358,001.33	316,722.56
合计	7,334,409.19	7,321,395.50

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,130.37	42,131.67
减：利息收入	559.47	1,518.62
承兑汇票贴息		
汇兑损失		184,806.51
减：汇兑收益	276,294.69	
银行手续费及其他	13,415.71	12,790.62
合计	-223,308.08	238,210.18

注\*本年度获得政府金融贴息 102,400.00 元，实际利息支出为 25,237.65 元，冲减后为 -77,162.35 元。财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 40,130.37 元。

### 28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	549,366.32
个税手续费返还	5,945.40	
合 计	5,945.40	549,366.32

### 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资理财投资收益	3,964.77	88,979.67
合 计	3,964.77	88,979.67

### 30、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-149,367.94	24,088.74
其他应收款信用减值损失	0.00	0.00
合 计	-149,367.94	24,088.74

### 31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	745,412.38	-2,281,911.03
合 计	745,412.38	-2,281,911.03

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用		
合 计	0.00	0.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-2,374,107.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-356,116.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-58,203.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,429,128.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-1,014,809.24
所得税费用	0.00

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补贴收入	108,345.40	751,766.32
利息收入	559.47	1,518.62
收到往来款及其他	0.00	504,228.56
合 计	108,904.87	1,257,513.50

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	2,800,086.36	3,906,859.26
支付往来款及其他	885,149.99	110,868.79
支付营业外支出	0.00	0.30
支付保证金及限制性货币	45,305.62	706,607.00
合 计	3,730,541.97	4,724,335.35

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁款	1,061,259.43	1,099,872.32
合 计	1,061,259.43	1,099,872.32

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,374,107.23	-7,747,644.68
加: 信用减值损失	149,367.94	24,088.74

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-745,412.38	-2,281,911.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,558.21	295,268.08
使用权资产折旧	1,001,822.62	1,001,822.62
无形资产摊销	52,344.98	62,386.90
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-39.57
财务费用（收益以“－”号填列）	-77,162.35	165,788.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,964.77	-88,979.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,615,460.63	-915,881.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	472,751.73	1,493,529.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	178,950.55	1,933,757.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	433,609.93	-1,542,169.39
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	1,279,555.77	2,663,621.66
减：现金的年初余额	2,663,621.66	5,984,427.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,384,065.89	-3,320,805.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	1,279,555.77	2,663,621.66

项 目	期末金额	期初金额
其中：库存现金	23,667.82	13,856.79
可随时用于支付的银行存款	1,255,887.95	2,649,764.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	1,279,555.77	2,663,621.66

### 35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	803,402.79	指定用于经营的资金
合 计	803,402.79	

### 36、外币货币性项目

项 目	期末外币	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	68,364.43		480,740.13
其中：美元	68,181.93	7.0288	479,237.15
欧元	182.50	8.2355	1,502.98
应收账款	247,059.60		1,736,532.52
其中：美元	247,059.60	7.0288	1,736,532.52
欧元			

## 六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司的外币主要以美元为主。

下表为截止至 2025 年 12 月 31 日资产负债表中各外币的余额：

项目	期末外币	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	68,364.43		480,740.13
其中：美元	68,181.93	7.0288	479,237.15
欧元	182.50	8.2355	1,502.98
应收账款	247,059.60		1,736,532.52
其中：美元	247,059.60	7.0288	1,736,532.52
欧元			

### (2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项，公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司绝大多数客户均与本公司有多年的业务往来，很少出现信用损失。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素将本公司的客户资料进行分析。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无重大减值的应收款项。

### (3) 流动性风险

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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,615,100.00				1,615,100.00
应付账款	2,791,684.52	10,800.00			2,802,484.52

## 七、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控制人

股东名称	股本数	对本企业的直接持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
苏文	10,025,000	50.125	50.125

### 2、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
吕仲霖	公司股东;直接持股 31.9575 %; 董事、副总经理

关联方名称	关联关系
汪瑜	公司股东之一，直接持股 15.2813%；董事
杜武松	董事、研发总监
叶鹏	董事、生产总监
李春平	董事
樊兵	监事会主席、管理者代表
陈斌	监事、行政主管
李海艳	财务总监
浦仙	监事、采购部经理
冯浩展	董事
苏天杰	与实际控制方苏文为父子关系

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
苏文、苏天杰	9,530,000.00	2024-7-11	每笔贷款到期日另加三年	否

注：关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	302.08 万元	300.71 万元

#### 八、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项期末余额

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	108,345.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,964.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	16,846.53	
减：少数股东权益影响额	0.00	
合计	95,463.64	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-20.16	-0.1187	-0.1187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.97	-0.1235	-0.1235

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二六年四月一日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	108,345.4
委托他人投资或管理资产的损益	3,964.77

非经常性损益合计	112,310.17
减：所得税影响数	16,846.53
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	95,463.64

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用