



安保医疗

NEEQ: 874874

深圳市安保医疗科技股份有限公司  
AMBULANC(SHENZHEN) TECH.Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人王双卫、主管会计工作负责人WANG SHIRLEY BAOHUA及会计机构负责人（会计主管人员）WANG SHIRLEY BAOHUA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、天健会计师事务所（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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	117

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	深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头一号路8号创维创新谷8#楼

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、安保医疗	指	深圳市安保医疗科技股份有限公司
云科智讯	指	深圳云科智讯软件技术有限公司
第壹响应人	指	深圳市第壹响应人应急培训有限公司
安保香港	指	Amoul (HK) Tech Co., Limited
安保波兰	指	AMOUL LIFETECH POLAND SP. Z. O.O
富迈生物	指	FOREVER (HK) BIOTECH LIMITED
安保印尼	指	PT AMOUL MEDICAL INDONESIA
安保印度	指	Amoul India Medtech Pvt Ltd
安保精密	指	深圳市安保医疗精密仪器有限公司
安医软件	指	深圳安医软件技术有限公司
大灵医疗	指	大灵（深圳）国际医疗设备有限公司
董事会	指	深圳市安保医疗科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、高级管理人员
专门委员会	指	战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会
全国股转系统/新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
急危重症	指	医学术语，通常表示患者所得疾病为某种紧急、濒危的病症，应当尽早进行医学处理，否则可能对患者身体产生重度伤害或导致死亡；一般用于救治急危重症患者的医疗机构为院前急救与院内的急诊科、重症医学科和手术室
院前急救	指	院前医疗急救，指患者在发病时由医护人员或目击者在院外进行的现场紧急救治

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市安保医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	AMBULANC(SHENZHEN) TECH.Co., Ltd.		
法定代表人	王双卫	成立时间	2001年11月12日
控股股东	控股股东为（王双卫、王丽华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王双卫、王丽华），一致行动人为（安心投资、汇才聚德、安众投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（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	公司专业从事急救与生命支持类医疗设备研发、生产与销售，为患者提供从院前急救到院内急危重症治疗、紧急医学救援的一站式生命支持解决方案，主要产品包括医用呼吸机、心肺复苏机和体外除颤设备（包括AED、除颤监护仪）等，应用场景覆盖院前急救、医院、公众市场、家用市场等。		
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	安保医疗	证券代码	874874
挂牌时间	2026年1月27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）	99,298,753
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦十六层至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	WANG SHIRLEY BAOHUA	联系地址	深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头一号路8号创维创新谷8#楼
电话	0755-26072210	电子邮箱	investor@amoulmed.com
传真	075523016012		
公司办公地址	深圳市宝安区石岩街道塘头社区塘头一号路8号创维创新谷8#楼	邮政编码	518108
公司网址	<a href="https://www.amoulmed.com">https://www.amoulmed.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007330766940		

注册地址	广东省深圳市龙华区大浪街道上横朗社区福龙路旁恒大时尚慧谷大厦 1 栋 101		
注册资本（元）	99,298,753	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

### 业务概要

#### 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事急救与生命支持类医疗设备的研发、生产和销售，拥有独立、完整的采购、生产、销售和研发体系。公司通过向客户销售医用呼吸机、心肺复苏机和体外除颤设备等产品实现持续盈利，公司产品的应用场景覆盖院前急救、医院、公众市场、家用市场等。

#### 1、研发模式

公司坚持产品技术自主创新，实行“前沿技术研究、在研产品开发、在产品持续优化”的产品研发策略，并依据产品体系和未来战略布局构建了科学高效的研发体系和研发流程。公司采用 PLM 全生命周期管理系统对研发各个环节进行管控，对图纸、工艺文件、技术要求和产品物料清单等文件进行有效的集中管理，并通过加密和备份确保了公司核心技术的安全性。

公司采用以自主研发为主、合作研发为辅的研发模式。在自主研发方面，公司的核心技术人员及研发团队持续跟踪行业发展趋势、收集下游客户临床需求、探索与收集危急重症领域的前沿技术发展，结合自身的业务布局确定具体的研究方向，在危重症领域如气动电控治疗呼吸机、气动电控/电动电控双模式治疗呼吸机、呼吸排痰一体机及其关键部件、高频振荡呼吸机及其关键部件、肺电阻抗可视化实时成像等方面持续投入、积极创新。

在合作研发方面，公司在产学研合作领域积极与多所知名高等院校、科研院所、医院建立合作关系，通过博士后实践基地、共建联合实验室及人才培养基地、联合申报国家级/省市级科研课题、学术交流等方式开展深度合作，进一步整合产学研优势资源，促进医工交叉的深度融合和共赢发展，完善科技创新体系建设，以保持公司的技术优势和持续发展能力。

#### 2、采购模式

公司采购的物料类别主要包括电子电气类、结构件与包辅材料三大类，各大类包含的原材料种类繁多，为保证生产的连续性和采购的经济性，公司综合考虑销售预测、排产计划、现有库存及在途物料进行备货采购，针对原材料均设置了一定量的安全库存。

公司制定了较完善的供应商准入和考核机制，供应商的准入评审由供应链中心主导，研发中心、品质部参与评定。采购人员负责收集潜在供应商的资质、报价信息等基本资料，其寄送的原材料样品由研发中心组织试用评审；样品评审通过后，供应链中心配合品质部对意向供应商的生产环境、工艺流程、质量管理等进行现场审核。品质优良、价格合适、交期准确的供应商，经采购经理审批后列入《合格供应商名单》，每年进行复评工作。

### 3、生产模式

公司采取“销售预测兼备货生产”的模式，每月组织销售、商务、采购、生产开展月度产销会，滚动预测季度、月度的销售订单，计划部门根据预测订单、库存情况组织各生产线进行生产，产成品经检验合格后验收入库。

公司对产品生产的核心环节如板卡烧录、调试、装配、检验等，均自主进行，并且公司应用自主研发的板卡测试工装能够实现板卡的全功能测试。公司对 PCBA 贴片、电池组件等工艺成熟的配附件组装采用了外协加工模式。在此模式下，公司提供设计方案、图纸及原材料，选择合格的外协厂商进行生产。公司拥有严格的物料检验流程，以保证外协加工的部件品质满足公司内部质量体系要求。

### 4、销售模式

公司采用以经销为主、直销为辅的销售模式，并将客户纳入客户关系管理系统 CRM，以打造标准化、精细化的销售管理模式。

经销模式下，经销商向公司买断产品后自行对外销售。公司经销商分为签约经销商和一般经销商。签约经销商与公司签订框架协议后，公司采取对经销商指定区域授权或产品型号授权的方式进行管理；一般经销商通过报单制的形式向公司采购产品。同时，公司通过一些经销商主要负责线上销售，这些经销商通过京东、天猫等网络平台面向公众市场、个人等用户销售 AED、家用制氧机等产品。

直销模式下，公司直接向医疗机构、非医疗机构、个人等终端使用者进行销售。报告期内，直销收入占比很小。

### 经营计划实现情况

2025 年，公司坚守主业、深耕细作，面对复杂多变的市场环境，坚持国内国际市场双轮驱动、协同发力。管理层紧紧围绕年度经营目标统筹部署、攻坚克难，带领全体员工锐意进取，取得了良好的经营成果。

2025 年，公司实现营业收入 341,412,932.52 元，同比增长 20.97%；归属于挂牌公司股东的净利润 65,789,396.95 元，同比大幅增长。截至报告期末，公司资产总计为 528,469,899.35 元，较上年年末增长 39.42%；公司负债总计为 239,631,426.14 元，较上年年末增长 48.25%；归属母公司股东净资产 288,838,473.21 元，较上年年末增长 32.86%。报告期内，公司主营业务及产品未发生重大变化。

## (一) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》，公司获评第五批国家级专精特新“小巨人”企业，认定有效期为 2023 年 7 月至 2026 年 6 月。</p> <p>2、2024 年 7 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为省级制造业单项冠军企业，有效期三年。</p> <p>3、2023 年 10 月 16 日，公司取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合核发的高新技术企业证书（证书编号：GR202533008055），认定有效期三年。</p>

## 一、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	341,412,932.52	282,228,270.24	20.97%
毛利率%	60.97%	60.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,789,396.95	22,783,340.34	188.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,152,361.22	14,458,093.18	260.71%
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）	25.99%	6.70%	-
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）	20.60%	4.25%	-
基本每股收益	0.66	0.21	214.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	528,469,899.35	379,037,008.88	39.42%
负债总计	239,631,426.14	161,637,736.89	48.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	288,838,473.21	217,399,271.99	32.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.19	32.88%
资产负债率%（母公司）	46.72%	45.60%	-
资产负债率%（合并）	45.34%	42.64%	-
流动比率	2.17	2.28	-
利息保障倍数	44.64	12.32	-
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	149,519,906.76	46,700,820.80	220.17%
应收账款周转率	12.33	16.04	-
存货周转率	1.87	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.42%	-28.82%	-

营业收入增长率%	20.97%	-21.91%	-
净利润增长率%	188.76%	-68.71%	-

## 二、 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	281,916,923.29	53.35%	136,173,260.54	35.93%	107.03%
应收票据			2,215,894.43	0.58%	
应收账款	31,809,690.27	6.02%	23,575,133.30	6.22%	34.93%
交易性金融资产	25,015,369.87	4.73%	30,041,035.62	7.93%	-16.73%
衍生金融资产	27,125.76	0.01%			
应收款项融资	2,400.00	0.00%			
预付款项	9,139,606.08	1.73%	3,912,440.21	1.03%	133.60%
其他应收款	1,781,997.47	0.34%	2,759,065.32	0.73%	-35.41%
存货	78,493,513.41	14.85%	64,376,035.46	16.98%	21.93%
其他流动资产	312,299.20	0.06%	629,164.00	0.17%	-50.36%
投资性房地产	7,482,942.70	1.42%	7,742,092.30	2.04%	-3.35%
固定资产	22,861,604.44	4.33%	24,646,495.73	6.50%	-7.24%
在建工程			1,670,383.04	0.44%	
使用权资产	28,612,078.08	5.41%	36,419,880.82	9.61%	-21.44%
无形资产	29,308,817.65	5.55%	30,131,427.10	7.95%	-2.73%
长期待摊费用	4,939,687.15	0.93%	4,675,021.11	1.23%	5.66%
递延所得税资产	3,766,974.68	0.71%	7,149,726.03	1.89%	-47.31%
其他非流动资产	2,998,869.30	0.57%	2,919,953.87	0.77%	2.70%
应付票据	33,731,535.60	6.38%			
应付账款	32,719,860.43	6.19%	38,628,116.47	10.19%	-15.30%
合同负债	83,266,048.88	15.76%	34,886,754.17	9.20%	138.68%
应付职工薪酬	17,558,899.78	3.32%	15,197,325.47	4.01%	15.54%
应交税费	2,129,541.53	0.40%	6,769,303.58	1.79%	-68.54%
其他应付款	11,200,125.13	2.12%	9,991,261.04	2.64%	12.10%
一年内到期的非流动负债	7,550,870.19	1.43%	6,652,371.24	1.76%	13.51%
其他流动负债	9,618,831.33	1.82%	3,622,458.22	0.96%	165.53%
租赁负债	26,751,716.42	5.06%	34,302,586.62	9.05%	-22.01%
递延收益	15,103,996.85	2.86%	11,587,560.08	3.06%	30.35%
实收资本(或股本)	99,298,753.00	18.79%	99,298,753.00	26.20%	0.00%
资本公积	14,633,811.63	2.77%	8,924,631.29	2.35%	63.97%
其他综合收益	-140,021.74	-0.03%	-80,645.67	-0.02%	73.63%

盈余公积	9,995,432.45	1.89%	2,878,877.12	0.76%	247.20%
未分配利润	165,050,497.87	31.23%	106,377,656.25	28.07%	55.16%
归属于母公司所有者权益合计	288,838,473.21	54.66%	217,399,271.99	57.36%	32.86%
所有者权益合计	288,838,473.21	54.66%	217,399,271.99	57.36%	32.86%
资产总计	528,469,899.35	100.00%	379,037,008.88	100.00%	39.42%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年末增长 107.03%，主要原因系营业收入增长，同时销售回款及预收款项规模相应增加所致；
- 2、合同负债较上年末增长 138.68%，主要原因系公司的销售情况良好，客户的预付款项增加；
- 3、未分配利润较上年末增长 55.16%，主要原因系本年度利润增加。

## (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	341,412,932.52	-	282,228,270.24	-	20.97%
营业成本	133,238,899.00	39.03%	111,343,861.07	39.45%	19.66%
毛利率%	60.97%	-	60.55%	-	-
税金及附加	1,636,742.54	0.48%	4,417,016.56	1.57%	-62.94%
销售费用	74,530,648.56	21.83%	77,846,587.40	27.58%	-4.26%
管理费用	25,177,128.47	7.37%	20,151,776.30	7.14%	24.94%
研发费用	63,214,664.28	18.52%	68,625,127.36	24.32%	-7.88%
财务费用	-121,180.03	-0.04%	-3,817,995.38	-1.35%	-96.83%
其中：利息费用	1,590,702.26	0.47%	1,540,536.35	0.55%	3.26%
利息收入	5,377,901.03	1.58%	5,315,978.00	1.88%	1.16%
其他收益	30,760,467.19	9.01%	17,478,748.50	6.19%	75.99%
投资收益	685,126.03	0.20%	1,099,682.27	0.39%	-37.70%
公允价值变动收益	42,495.63	0.01%	41,035.62	0.01%	3.56%
信用减值损失	-1,106,022.48	-0.32%	-1,313,125.44	-0.47%	-15.77%
资产减值损失	-4,329,437.38	-1.27%	-3,543,977.00	-1.26%	22.16%
资产处置收益	-10,088.54	0.00%	-158,882.13	-0.06%	-93.65%
营业利润	69,778,570.15	20.44%	17,265,378.75	6.12%	304.15%
营业外收入	232,907.74	0.07%	352,900.55	0.13%	-34.00%
营业外支出	596,049.26	0.17%	174,759.34	0.06%	241.07%
利润总额	69,415,428.63	20.33%	17,443,519.96	6.18%	297.94%
所得税费用	3,626,031.68	1.06%	-5,339,820.38	-1.89%	167.91%
净利润	65,789,396.95	19.27%	22,783,340.34	8.07%	188.76%

## 项目重大变动原因

- 1、营业利润较上期增加 304.15%，主要系公司业绩增长，带动利润上升；
- 2、利润总额较上期增加 297.94%，主要系公司业绩增长，带动利润上升；
- 3、净利润较上期增加 188.76%，主要系公司业绩增长，带动利润上升。

## 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	337,505,542.84	279,206,093.89	20.88%
其他业务收入	3,907,389.68	3,022,176.35	29.29%
主营业务成本	130,964,389.43	109,393,805.34	19.72%
其他业务成本	2,274,509.57	1,950,055.73	16.64%

## 主营业务按产品分类分析

√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
体外除颤设备	137,063,536.28	55,611,706.56	59.43%	16.40%	16.46%	-0.02%
医用呼吸机	102,958,361.10	50,545,342.95	50.91%	36.05%	34.38%	0.61%
心肺复苏机	70,189,678.54	11,404,748.12	83.75%	10.05%	7.66%	0.36%
急救培训服务	1,418,949.26	802,477.71	43.45%	-3.03%	14.37%	-8.61%
其他	25,875,017.65	12,600,114.08	51.30%	26.02%	-1.05%	13.32%

## 主营业务按地区分类分析

√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
境内	176,306,275.08	59,727,985.21	66.12%	-7.95%	-13.46%	2.16%
境外	161,199,267.76	71,236,404.22	55.81%	83.86%	76.43%	1.86%

## 收入构成变动的的原因

报告期内，公司实现营业收入 341,412,932.52 元，同比增长 20.97%。主要原因是公司在研发、生产、市场等各环节持续夯实经营基础，不断提升综合运营能力，体外除颤设备、医用呼吸机、心肺复苏机等核心产品均实现良好增长，共同推动营业收入稳步提升。

报告期内，医用呼吸机业务实现收入 102,958,361.10 元，同比增长 36.05%，主要原因是公司持续加大研发投入与产品迭代升级，不断提升产品性能与市场竞争力，带动医用呼吸机业务收入实现较大增长。

报告期内，主营业务中境外收入为 161,199,267.76 元，同比增长 83.86%，主要原因是公司持续深

化海外市场布局，积极拓展境外销售渠道，加大重点区域与优质客户开发力度，推动境外业务实现大幅增长。

### 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	四川以上医疗设备有限公司及其关联方	9,392,485.99	2.75%	否
2	MEDION HEALTHCARE PRIVATE LIMITED	7,566,359.25	2.22%	否
3	Adiemed Prevention In Diagnostics S.L.	7,320,562.24	2.14%	否
4	MONTEIRO ANTUNES INSUMOS HOSPITALARES SOCIEDADE ANONIMA	7,081,012.35	2.07%	否
5	上海洋谦医疗器械有限公司及其关联方	6,962,300.82	2.04%	否
合计		38,322,720.65	11.22%	-

注：若上表中合计数与各明细数之和存在尾差，系四舍五入所致，不影响相关数据的真实性与准确性。

### 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	DEMCON macawi respiratory systems B.V.	18,968,111.05	14.70%	否
2	珠海市劲沃电子科技有限公司	4,514,751.35	3.50%	否
3	厦门信和达电子有限公司	3,975,971.54	3.08%	否
4	广东森本智能制造有限公司	3,575,545.07	2.77%	否
5	金智捷（东莞市）精密机械有限公司	3,372,820.59	2.61%	否
合计		34,407,199.60	26.67%	-

注：若上表中合计数与各明细数之和存在尾差，系四舍五入所致，不影响相关数据的真实性与准确性。

### (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	149,519,906.76	46,700,820.80	220.17%
投资活动产生的现金流量净额	-73,239,867.92	185,883,454.92	-139.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,672,101.98	-190,424,015.45	-95.45%

### 现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上一年度增加 220.17%，主要原因是销售额增加，预收账款增加；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上一年度下降 139.40%，主要原因是 2025 年结构性存款购买较 2024 年有所减少；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上一年度下降 95.45%，主要原因是 2024 年进行了股份回购。

4、报告期实现净利润 65,789,396.95 元，而经营活动产生的现金流量净额为 149,519,906.76 元，造成两者较大差异的原因是销售回款与预收款项增加、应付账款账期延长及本期票据支付规模加大所致；

### 三、 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
云科智讯	控股子公司	软件开发服务	50 万元	8,167,934.53	7,742,939.95	5,245,107.70	4,589,500.75
第壹响应人	控股子公司	应急救援培训业务	108 万元	1,970,057.49	1,482,467.90	1,403,193.97	83,973.63
安保香港	控股子公司	境外销售平台	1 万港币	14,528,323.87	-772,533.86	13,452,763.97	-16,134.10
安保波兰	控股子公司	境外销售平台	5,000 波兰兹罗提	1,983,002.45	-837,423.60	565,518.20	-99,221.13
富迈生物	控股子公司	未实际经营	1 万港币	1,272,004.68	-6,047.08	0	-2,577.86
安保印尼	控股子公司	境外销售平台	100 亿 IDR	3,156,558.87	452,091.59	2,482,654.57	234,836.76
安保印度	控股子公司	未实际经营	100 万卢比	19,574.50	0	0	0
安	控股	核心部	50 万元	2,068,553.37	1,811,710.31	2,005,467.98	638,968.34

保精密	子公司	件的销售及金属精密部件的加工					
安医软件	控股子公司	软件开发服务	100 万元	1,649,398.01	- 1,576,624.84	1,944,513.27	- 2,669,886.89
大灵医疗	控股子公司	未实际经营	108 万元	1,299.17	-700.83	0	-700.83

### 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
银行	银行理财产品	结构性存款	25,015,369.87	0	自有资金

### 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

## 四、 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
行业监管政策变动风险	医疗器械行业关系社会公众健康，因此受监管程度较高，国家对医疗器械产品的生产制造、经营销售等方面均制定了严格监督管理法规。近年来，随着医药卫生体制改革的逐步深化，国家及地方政府部门陆续出台了一系列针对产品质量与标准、招标投标政策、集中采购政策、两票制等方面的法规和政策，对行业发展造成了广泛而深远的影响。公司作为医疗器械行业厂商，医疗器械行业政策改革带来的监管环境和市场规则的变

	化，可能对公司产品的生产、销售造成影响，若公司不能及时调整经营策略予以应对，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
经销模式风险	公司采取经销模式为主的销售模式，报告期内，公司以经销模式实现的收入占营业收入的比例较高。公司经销商数量众多，地区分布广泛，在确保公司产品能够快速推向市场的同时，也对公司的渠道管理能力提出了较高的要求。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦出现经销商管理混乱等情形，可能导致公司产品销售出现下滑，对公司的市场推广产生不利影响。
质量体系风险	《医疗器械监督管理条例》与《医疗器械分类规则》规定由医疗器械注册人、备案人对研制、生产、经营、使用全过程中医疗器械的安全性、有效性依法承担责任，对医疗器械产品及行业准入设置了严格的标准，如果公司质量管理体系不达标或发生质量责任，将受到相关主管部门的行政处罚，将对公司的业务、经营、财务及声誉等方面造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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		

销售产品、商品，提供劳务		2,654.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<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		
贷款		

#### 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

上述关联交易属于公司日常性关联交易，交易金额较小，交易价格参照市场价格确定，公允合理，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为提高公司核心人员及骨干人员的凝聚力与稳定性，公司设置员工持股计划，通过员工持股平台安众投资、安通投资实施股权激励。本次员工持股计划的具体情况如下：

##### 一、审议程序

2021年3月1日，安保有限执行董事决定同意按照《深圳市安保科技有限公司2021年3月员工持股计划》及授予实施方案。

2021年3月18日，安保有限召开临时股东会，审议通过《深圳市安保科技有限公司2021年3月员工持股计划》及授予实施方案，并授权公司总经理全权负责本次员工持股计划方案的具体实施及相关授予文件的签署等

2025年7月29日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于修订〈员工持股计划〉的议案》。

2025年8月14日，公司2025年第二次临时股东会审议通过《关于修订〈员工持股计划〉的议案》。

##### 二、计划内容

##### (1) 激励对象

本次员工持股计划的激励对象为公司高级管理人员、总监、高级经理、经理及职级类似的核心技术与业务骨干。激励对象需同时满足下列条件：

- 1) 为公司或下属子公司、分公司的正式员工；
- 2) 为公司职级为主管以上的核心管理人员和核心（技术与业务）员工；
- 3) 虽未满足上述全部条件，但公司股东（大）会认为确有必要进行持股的其他人员。

存在下列情形之一的，不得参与本次员工持股计划：

- 1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；
- 2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚的；
- 3) 最近三年违反公司规章制度，因违法、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行  
为损害公司利益或声誉的；
- 4) 不能胜任所聘工作岗位或者考核不合格的。

#### （2）授予价格

本次员工持股计划中，持股平台财产份额的授予价格为每股 7.5 元人民币。

#### （3）锁定安排

股权激励管理办法的具体规定如下：

1) 在乙方符合服务期要求的前提下，若公司股票在上海/深圳/北京证券交易所上市员工持股计划的锁定期按照股票上市相关业务规则执行；

2) 除合伙企业合伙协议另有约定或经执行事务合伙人同意，持股对象持有的合伙企业的财产份额不得转让、赠与或用于担保或偿还债务，亦不得设定其它第三方权利限制。激励对象承诺在获授后连续在公司或其下属子、分公司服务 5 年，在上述服务期间及公司上市前，除特定情形外，不得要求转让其已授予股权及/或持股平台内财产份额；上市后应遵守上述关于锁定期的要求。

#### （4）实施情况

本次员工持股计划经公司股东会审议通过后即实施授予。2021 年 4 月 10 日，安保有限召开股东会并作出决议，决议同意将公司的注册资本由 10,000 万元增至 10,286.029 万元，新增的 286.029 万元注册资本由安通投资认缴 86.50 万元、安众投资认缴 199.529 万元，认购价格为 7.5 元/注册资本，其中包含预留部分股权由实际控制人王丽华在安众投资暂时持有。

由于部分员工离职后将股权转授予给其他员工，或王丽华将其原在安众投资预留股权新授予给其他员工而形成股份支付。新授予员工股权价格为前手员工取得股权价格及利息（如有）之和。

### （五）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
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2025年9月26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	2025年9月26日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025年9月26日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易。	正在履行中
其他股东	2025年9月26日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月26日		挂牌	股份增减持承诺	承诺遵守法规，分批或按比例解禁。	正在履行中
其他股东	2025年9月26日		挂牌	股份增减持承诺	承诺遵守法规，分批或按比例解禁。	正在履行中
董监高	2025年9月26日		挂牌	股份增减持承诺	承诺遵守法规，分批或按比例解禁。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年9月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用公司资金和资应。	正在履行中
其他股东	2025年9月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用公司资金和资应。	正在履行中
董监高	2025年9月26日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会占用公司资金和资应。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用
-----

## 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	99,298,753	100%	0	99,298,753	100%
	其中：控股股东、实际控制人	64,000,000	64.45%	0	64,000,000	64.45%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		99,298,753	-	0	99,298,753	-
普通股股东人数						9

注：公司于 2026 年 1 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	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	王丽华	36,000,000	0	36,000,000	36.2542%	0	36,000,000	0	0
2	王双卫	28,000,000	0	28,000,000	28.1977%	0	28,000,000	0	0
3	海南安心投资控股	19,537,170	0	19,537,170	19.6751%	0	19,537,170	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
4	深圳市汇才聚德投资企业（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	8.0565%	0	8,000,000	0	0
5	珠海益田佳和投资合伙企业（有限合伙）	3,572,681	0	3,572,681	3.5979%	0	3,572,681	0	0
6	深圳市安众创富投资合伙企业（有限合伙）	1,995,290	0	1,995,290	2.0094%	0	1,995,290	0	0
7	深圳市安通创富投资合伙企业（有限合伙）	865,000	0	865,000	0.8711%	0	865,000	0	0
8	深圳市智莱科技股份有限公司	797,167	0	797,167	0.8028%	0	797,167	0	0
9	深圳市合江股权投资管理有限责任公司-深圳市合嘉深安投资合伙企业（有限合伙）	531,445	0	531,445	0.5352%	0	531,445	0	0
合计		99,298,753	0	99,298,753	100%	0	99,298,753	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

王丽华、王双卫是夫妻；海南安心投资控股合伙企业（有限合伙）是由王丽华、王双卫合计持股100%的企业；深圳市汇才聚德投资企业（有限合伙）是由王双卫担任执行事务合伙人的企业；深圳市安众创富投资合伙企业（有限合伙）是由王丽华担任执行事务合伙人的企业。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

√是 □否

王双卫，男，博士研究生，中国籍，无境外永久居留权，1996年7月至2001年9月先后任国内救护车公司西安蓝港数字科技股份有限公司工程师、其深圳分公司总经理；2001年11月至2019年11月担任安保有限负责人，2019年12月至2022年3月担任安保有限总经理；2022年3月至今任安保医疗董事长、总经理。

王丽华，女，硕士研究生，中国籍，无境外永久居留权，1996年7月至1998年7月任美国AC尼尔森公司武汉办事处市场部经理；1998年8月至1999年8月任深圳市喜之郎实业有限公司市场部经理；2001年11月至2022年3月任安保有限执行董事；2022年3月至今任公司公共事务总监；2025年5月至今任安保香港董事。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2026年12月31日之前，目标公司完成向上海证券交易所/深圳证券交易所/北京证券交易所申报IPO材料；在2028年12月31日之前，目标公司完成上市。	股份回购

### 详细情况

1、2022年3月28日，智莱科技、合嘉深安与公司等相关方签署《关于深圳市安保医疗科技股份有限公司投资协议之补充协议》，涉及的特殊投资条款主要包括包括公司治理、股权回购、股权转让限制、优先认购权、反稀释条款、优先清算权、共同出售权、平等待遇等条款，义务主体是公司、王丽华、王双卫、安心投资。

2、2025年7月22日，智莱科技、合嘉深安与王丽华、王双卫、安心投资、汇才聚德、安众投资、安通投资、益田佳合及安保医疗共同签署《关于深圳市安保科技股份有限公司增资协议之补充协议（二）》。根据该协议，特殊投资条款自公司申报挂牌的基准日起解除，涉及公司作为义务主体的特殊投资条款不带恢复条件。《补充协议》中“第二条 股权回购”项下，关于控股股东及实际控制人就《补充协议》约定所承担的回购义务，自公司向全国中小企业股份转让系统提交挂牌材料之日起中止或自公司递交上市申报材料之日起终止。若公司发生以下所列任一情形：（1）交易所或证监会或股转系统不同意或者终止公司的合格上市（包含股转系统，下同）申请；（2）证监会或全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统公司”）对公司的合格上市申请作出不予注册或不予挂牌的决定；（3）交易所或证监会作出同意公司合格上市注册的决定之日起一年内公司未完成在交易所的上市（包括但不限于未进行发行申请、发行失败、发行成功但上市申请未取得交易所同意）；或（4）公司撤回合格上市申请、保荐人撤回对公司的合格上市保荐或公司因其他任何方式或原因而终止合格上市申请或与合格上市有关的注册或发程序或使得公司该次合格上市申请无法获得交易所或证监会同意上市或证监会同意注册或股转系统公司同意挂牌；则《补充协议》中涉及控股股东及实际控制人承担义务的条款立即自动恢复效力。

根据协议，当触发恢复条款时，控股股东、实际控制人承担的回购情况包括下列情况：“2.1.1 2026年12月31日之前，目标公司未向上海证券交易所/深圳证券交易所/北京证券交易所申报IPO材料； 2.1.2 在2028年12月31日之前，目标公司未能完成上市”。

综上所述，涉及的可恢复条款仅约定了股东智莱科技、合嘉深安与实际控制人王丽华、王双卫之间的权利义务，涉及公司作为义务主体的特殊投资条款已清除且不带恢复条件。

### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.01	0	0

2026年4月17日，第二届董事会第七次会议审议通过《关于2025年度利润分配方案的议案》，以总股本99,298,753股为基数，按每10股2.01元（含税）向全体股东派发现金股利，共计19,959,049.35元。上述分配预案尚需提交2025年年度公司股东会审议通过后方可实施。

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、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				
王双卫	董事长、总经理	男	1974年3月	2025年3月10日	2028年3月9日	28,000,000	0	28,000,000	28.20%
WANG SHIRLEY BAOHUA	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1979年9月	2025年3月10日	2028年3月9日	0	0	0	0%
刘波	董事	男	1979年8月	2025年3月10日	2028年3月9日	0	0	0	0%
李婧	职工代表董事	女	1981年1月	2026年4月8日	2028年3月9日	0	0	0	0%
李广林	独立董事	男	1962年2月	2025年3月10日	2028年3月9日	0	0	0	0%
徐舜芝	独立董事	女	1981年10月	2026年4月8日	2028年3月9日	0	0	0	0%
陈晨	独立董事	男	1989年10月	2026年4月8日	2028年3月9日	0	0	0	0%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

WANG SHIRLEY BAOHUA 与公司实际控制人王丽华为姊妹关系，王双卫为 WANG SHIRLEY BAOHUA 之姐夫。除前述关联关系外，公司董事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
李广林	是	是	是	否	否
徐舜芝	是	否	否	否	否
李婧	否	否	否	是	否

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄慧盈	董事会秘书	离任	无	因从公司离职卸任
卢广文	独立董事	离任	无	因个人原因辞任
WANG SHIRLEY BAOHUA	董事、副总经理、财务负责人	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	为完善公司治理结构，聘任其为董事会秘书

### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

WANG SHIRLEY BAOHUA，曾用中文名为王保华。2001年7月至2004年2月任建设银行深圳分行振兴支行结算部经理；2004年3月至2006年1月在悉尼大学完成硕士学位；2006年2月至2010年3月任MIA Australia 管理会计；2010年6月至2011年11月任深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司国际销售；2011年12月至2022年3月先后任公司国际部总监、财务负责人、副总经理；2022年3月至今任公司董事、副总经理、财务负责人；2025年8月至今任公司董事会秘书。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李婧	职工代表董事	限制性股票	/	60,000	/	/	/	/
合计	-	-	/	60,000	/	/	-	-

WANG SHIRLEY BAOHUA、刘波通过持有深圳市汇才聚德投资企业（有限合伙）财产份额，分别间接持有公司股份各240万股，该部分股份为已解锁状态。

## 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
管理人员	78	9	11	76
研发人员	164	15	38	141
生产人员	67	11	11	67
销售人员	252	65	72	245
员工总计	561	100	132	529

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	3	3
硕士	32	32
本科	290	270
专科	185	178
专科以下	51	46
员工总计	561	529

**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**

1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。为保留人才，激发员工积极性，不断修订完善绩效考核制度，极大提高了员工的工作积极性，提升人员稳定性。报告期内，公司薪酬政策未发生重大变更。

2、培训计划：公司有序实施多项专项培训计划，涵盖医疗器械专业知识、合规管理体系、业务实操技能等内容，针对性提升员工专业技术水平、合规风控意识及综合管理能力，为企业高质量发展夯实人才基础。

3、不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(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**

报告期内，公司健全了《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》《投资者关系管理制度》等规章制度。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会/股东会、董事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规

和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。审计委员会对本年度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

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

## 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	天健审（2026）3-139 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	康雪艳	徐耀武
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

#### 审 计 报 告

天健审（2026）3-139 号

深圳市安保医疗科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市安保医疗科技股份有限公司（以下简称安保医疗公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安保医疗公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安保医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

##### （一） 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三) 及五(二)1。

安保医疗公司的营业收入主要来自医用呼吸机、心肺复苏机、除颤仪等产品的销售。2025 年度，安保医疗公司营业收入金额为人民币 341,412,932.52 元。

由于营业收入是安保医疗公司关键业绩指标之一，可能存在安保医疗公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收款项函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、物流单、报关单、提单、签收单等支持性文件，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查主要客户的货款回收情况，并重点关注大额应收款项的期后回款情况；

(8) 以抽样方式对主要客户进行实地访谈或视频询问，以核实商业关系真实存在，并了解销售合同执行情况；

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

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)9。

安保医疗公司 2025 年 12 月 31 日存货账面余额为人民币 84,477,287.45 元，跌价准备为人民币 5,983,774.04 元，账面价值为人民币 78,493,513.41 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值。

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

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

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

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

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

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安保医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

安保医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督安保医疗公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对安保医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安保医疗公司不能持续经营。

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

(六) 就安保医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

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	1	281,916,923.29	136,173,260.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	25,015,369.87	30,041,035.62
衍生金融资产	3	27,125.76	
应收票据	4		2,215,894.43
应收账款	5	31,809,690.27	23,575,133.30
应收款项融资	6	2,400.00	
预付款项	7	9,139,606.08	3,912,440.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	1,781,997.47	2,759,065.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9	78,493,513.41	64,376,035.46
其中：数据资源			
合同资产	10		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11	312,299.20	629,164.00
<b>流动资产合计</b>		<b>428,498,925.35</b>	<b>263,682,028.88</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	12	7,482,942.70	7,742,092.30
固定资产	13	22,861,604.44	24,646,495.73
在建工程	14		1,670,383.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	15	28,612,078.08	36,419,880.82
无形资产	16	29,308,817.65	30,131,427.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	17	4,939,687.15	4,675,021.11
递延所得税资产	18	3,766,974.68	7,149,726.03
其他非流动资产	19	2,998,869.30	2,919,953.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,970,974.00</b>	<b>115,354,980.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>528,469,899.35</b>	<b>379,037,008.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	33,731,535.60	
应付账款	22	32,719,860.43	38,628,116.47
预收款项			
合同负债	23	83,266,048.88	34,886,754.17
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	24	17,558,899.78	15,197,325.47
应交税费	25	2,129,541.53	6,769,303.58
其他应付款	26	11,200,125.13	9,991,261.04
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	27	7,550,870.19	6,652,371.24
其他流动负债	28	9,618,831.33	3,622,458.22
<b>流动负债合计</b>		<b>197,775,712.87</b>	<b>115,747,590.19</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	29	26,751,716.42	34,302,586.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	15,103,996.85	11,587,560.08
递延所得税负债	18		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,855,713.27</b>	<b>45,890,146.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>239,631,426.14</b>	<b>161,637,736.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	31	99,298,753.00	99,298,753.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	14,633,811.63	8,924,631.29
减：库存股			
其他综合收益	33	-140,021.74	-80,645.67
专项储备			
盈余公积	34	9,995,432.45	2,878,877.12
一般风险准备			
未分配利润	35	165,050,497.87	106,377,656.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		288,838,473.21	217,399,271.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>288,838,473.21</b>	<b>217,399,271.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>528,469,899.35</b>	<b>379,037,008.88</b>

法定代表人：王双卫

主管会计工作负责人：WANG SHIRLEY BAOHUA

会计机构负责人：

WANG SHIRLEY BAOHUA

## （二） 母公司资产负债表

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		264,815,520.93	128,842,804.82
交易性金融资产		25,015,369.87	30,041,035.62
衍生金融资产		27,125.76	
应收票据			2,215,894.43
应收账款	1	46,119,832.32	29,731,324.34
应收款项融资		2,400.00	
预付款项		9,135,889.39	3,912,090.21
其他应收款	2	7,414,527.25	5,812,561.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		78,908,856.29	63,981,783.00
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			316,903.00
<b>流动资产合计</b>		<b>431,439,521.81</b>	<b>264,854,397.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,689,404.77	689,404.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,482,942.70	7,742,092.30
固定资产		22,678,921.45	24,392,044.12
在建工程			1,670,383.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,612,078.08	36,419,880.82
无形资产		29,266,817.65	30,083,427.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,939,687.15	4,675,021.11
递延所得税资产		3,503,195.04	6,873,568.79
其他非流动资产		2,998,869.30	2,919,953.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,171,916.14</b>	<b>115,465,775.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>532,611,437.95</b>	<b>380,320,172.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,731,535.60	
应付账款		38,779,936.33	52,438,326.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,914,563.80	14,383,796.65
应交税费		1,778,034.24	6,105,034.27
其他应付款		16,112,027.38	9,805,887.96
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		82,512,470.78	34,537,709.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,550,870.19	6,652,371.24
其他流动负债		9,615,632.32	3,620,979.31
<b>流动负债合计</b>		<b>206,995,070.64</b>	<b>127,544,105.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,751,716.42	34,302,586.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,103,996.85	11,587,560.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,855,713.27</b>	<b>45,890,146.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>248,850,783.91</b>	<b>173,434,252.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		99,298,753.00	99,298,753.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,633,811.63	8,924,631.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,995,432.45	2,878,877.12
一般风险准备			
未分配利润		159,832,656.96	95,783,658.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>283,760,654.04</b>	<b>206,885,920.39</b>

负债和所有者权益（或股东权益）合计		532,611,437.95	380,320,172.93
-------------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		341,412,932.52	282,228,270.24
其中：营业收入	1	341,412,932.52	282,228,270.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		297,676,902.82	278,566,373.31
其中：营业成本	1	133,238,899.00	111,343,861.07
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	2	1,636,742.54	4,417,016.56
销售费用	3	74,530,648.56	77,846,587.40
管理费用	4	25,177,128.47	20,151,776.30
研发费用	5	63,214,664.28	68,625,127.36
财务费用	6	-121,180.03	-3,817,995.38
其中：利息费用		1,590,702.26	1,540,536.35
利息收入		5,377,901.03	5,315,978.00
加：其他收益	7	30,760,467.19	17,478,748.50
投资收益（损失以“-”号填列）	8	685,126.03	1,099,682.27
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）	9	42,495.63	41,035.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,106,022.48	-1,313,125.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,329,437.38	-3,543,977.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-10,088.54	-158,882.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		69,778,570.15	17,265,378.75

加：营业外收入	13	232,907.74	352,900.55
减：营业外支出	14	596,049.26	174,759.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		69,415,428.63	17,443,519.96
减：所得税费用	15	3,626,031.68	-5,339,820.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		65,789,396.95	22,783,340.34
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）		65,789,396.95	22,783,340.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 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）		65,789,396.95	22,783,340.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-59,376.07	-51,069.03
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-59,376.07	-51,069.03
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		-59,376.07	-51,069.03
（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	16	-59,376.07	-51,069.03
（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>		65,730,020.88	22,732,271.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		65,730,020.88	22,732,271.31
（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）		0.66	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.21

法定代表人：王双卫

主管会计工作负责人：WANG SHIRLEY BAOHUA

会计机构负责

人：WANG SHIRLEY BAOHUA

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	1	337,818,246.65	281,405,564.16
减：营业成本	1	139,795,808.58	126,873,691.31
税金及附加		1,564,131.84	4,167,320.93
销售费用		72,299,441.95	76,726,521.25
管理费用		24,975,471.62	19,820,680.44
研发费用	2	57,595,655.66	59,872,471.40
财务费用		-118,409.41	-3,873,308.94
其中：利息费用		1,590,702.26	1,540,536.35
利息收入		5,353,590.13	5,305,937.78
加：其他收益		29,621,780.53	16,468,973.62
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,005,126.03	14,099,682.27
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）		42,495.63	41,035.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,047,331.64	-1,237,722.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,329,437.38	-3,543,977.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,088.54	-158,882.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,988,691.04	23,487,297.76
加：营业外收入		188,199.79	307,139.77
减：营业外支出		595,853.46	173,681.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,581,037.37	23,620,756.28
减：所得税费用		3,415,484.06	-5,168,014.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,165,553.31	28,788,771.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,165,553.31	28,788,771.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>71,165,553.31</b>	<b>28,788,771.22</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

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		413,202,994.04	302,426,721.37
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		13,816,561.40	18,922,881.95
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	38,890,490.97	19,788,356.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>465,910,046.41</b>	<b>341,137,960.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		133,761,169.04	109,448,460.27
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		112,535,304.54	119,460,404.57
支付的各项税费		14,309,015.53	13,562,240.36

支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	55,784,650.54	51,966,034.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		316,390,139.65	294,437,139.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		149,519,906.76	46,700,820.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		726,161.65	1,473,326.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,539.43	78,579.18
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	1(3)	195,000,000.00	640,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		195,737,701.08	641,551,905.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,804,769.00	10,668,450.37
投资支付的现金			
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	1(4)	262,172,800.00	445,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		268,977,569.00	455,668,450.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-73,239,867.92	185,883,454.92
<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		4,455,783.14	
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>		4,455,783.14	
偿还债务支付的现金		4,455,783.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,000,000.00
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	1(5)	8,672,101.98	162,424,015.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,127,885.12	190,424,015.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,672,101.98	-190,424,015.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,286,829.19	277,611.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		64,321,107.67	42,437,871.27
加：期初现金及现金等价物余额		73,647,725.85	31,209,854.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,968,833.52	73,647,725.85

法定代表人：王双卫

主管会计工作负责人：WANG SHIRLEY BAOHUA

会计机构

负责人：WANG SHIRLEY BAOHUA

## (六) 母公司现金流量表

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		400,815,219.96	296,896,073.93
收到的税费返还		12,691,715.47	17,921,158.76
收到其他与经营活动有关的现金		43,275,780.74	19,584,636.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>456,782,716.17</b>	<b>334,401,868.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		151,224,541.81	132,619,629.93
支付给职工以及为职工支付的现金		104,599,345.83	109,436,563.66
支付的各项税费		12,697,327.57	11,088,756.70
支付其他与经营活动有关的现金		55,838,675.98	51,565,285.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>324,359,891.19</b>	<b>304,710,236.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,422,824.98</b>	<b>29,691,632.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,046,161.65	14,473,326.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,539.43	78,579.18
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		195,000,000.00	640,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>204,057,701.08</b>	<b>654,551,905.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,804,769.00	10,571,860.37
投资支付的现金		1,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		262,172,800.00	445,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>269,977,569.00</b>	<b>456,071,860.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,919,867.92</b>	<b>198,480,044.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,455,783.14	
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>		<b>4,455,783.14</b>	
偿还债务支付的现金		4,455,783.14	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,672,101.98	162,424,015.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,127,885.12</b>	<b>190,424,015.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,672,101.98</b>	<b>-190,424,015.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,280,694.05</b>	<b>352,101.83</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>54,550,161.03</b>	<b>38,099,763.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		66,325,770.13	28,226,006.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>120,875,931.16</b>	<b>66,325,770.13</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	99,298,753.00				8,924,631.29		-80,645.67		2,878,877.12		106,377,656.25		217,399,271.99
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	99,298,753.00				8,924,631.29		-80,645.67		2,878,877.12		106,377,656.25		217,399,271.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,709,180.34		-59,376.07		7,116,555.33		58,672,841.62		71,439,201.22
（一）综合收益总额							-59,376.07				65,789,396.95		65,730,020.88
（二）所有者投入和减少资本					5,709,180.34								5,709,180.34
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				5,709,180.34							5,709,180.34
4. 其他											
(三) 利润分配							7,116,555.33	-7,116,555.33			
1. 提取盈余公积							7,116,555.33	-7,116,555.33			
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>99,298,753.00</b>			<b>14,633,811.63</b>		<b>-140,021.74</b>	<b>9,995,432.45</b>	<b>165,050,497.87</b>			<b>288,838,473.21</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	107,617,578.00				122,342,029.61		-29,576.64		13,841,634.05		129,886,520.00		373,658,185.02
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	107,617,578.00				122,342,029.61		-29,576.64		13,841,634.05		129,886,520.00		373,658,185.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-8,318,825.00				-		-51,069.03		-		-23,508,863.75		-
（一）综合收益总额							-51,069.03				22,783,340.34		22,732,271.31
（二）所有者投入和减少资本	-8,318,825.00				-				-		-15,413,326.97		-
1. 股东投入的普通股	-8,318,825.00				-				-		-15,413,326.97		-
2. 其他权益工具持有者投入资本					117,061,817.57				13,841,634.05				154,635,603.59

3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,644,419.25							3,644,419.25
4. 其他												
(三) 利润分配									2,878,877.12	-30,878,877.12		-28,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,878,877.12	-2,878,877.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-28,000,000.00		-28,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	99,298,753.00			8,924,631.29		-80,645.67		2,878,877.12		106,377,656.25	217,399,271.99
----------	---------------	--	--	--------------	--	------------	--	--------------	--	----------------	----------------

法定代表人：王双卫

主管会计工作负责人：WANG SHIRLEY BAOHUA

会计机构负责人：WANG SHIRLEY BAOHUA

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,298,753.00				8,924,631.29				2,878,877.12		95,783,658.98	206,885,920.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,298,753.00				8,924,631.29				2,878,877.12		95,783,658.98	206,885,920.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,709,180.34				7,116,555.33		64,048,997.98	76,874,733.65
(一) 综合收益总额											71,165,553.31	71,165,553.31
(二) 所有者投入和减少资本					5,709,180.34							5,709,180.34
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				5,709,180.34							5,709,180.34
4. 其他											
(三) 利润分配								7,116,555.33	-7,116,555.33		
1. 提取盈余公积								7,116,555.33	-7,116,555.33		
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												
四、本期末余额	99,298,753.00			14,633,811.63				9,995,432.45		159,832,656.96	283,760,654.04	

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	107,617,578.00				122,531,434.38				13,841,634.05		113,097,687.08	357,088,333.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,617,578.00				122,531,434.38				13,841,634.05		113,097,687.08	357,088,333.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-8,318,825.00				-				-10,962,756.93		-17,314,028.10	-
(一)综合收益总额					113,606,803.09						28,788,771.22	28,788,771.22
(二)所有者投入和减少资本	-8,318,825.00				-				-13,841,634.05		-15,223,922.20	-
1. 股东投入的普通股	-8,318,825.00				113,606,803.09				-13,841,634.05		-15,223,922.20	150,991,184.34
2. 其他权益工具持有者投入资本					117,251,222.34							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,644,419.25							154,635,603.59
					3,644,419.25							3,644,419.25

4. 其他												
（三）利润分配									2,878,877.12		-30,878,877.12	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,878,877.12		-2,878,877.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-28,000,000.00	-28,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>99,298,753.00</b>				<b>8,924,631.29</b>				<b>2,878,877.12</b>		<b>95,783,658.98</b>	<b>206,885,920.39</b>

# 深圳市安保医疗科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳市安保医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市安保科技有限公司（以下简称安保有限公司），安保有限公司系由王丽华和王宽成共同出资组建，于 2001 年 11 月 12 日在深圳工商行政管理局登记注册，安保有限公司成立时注册资本 50.00 万元。安保有限公司以 2021 年 11 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2022 年 3 月 3 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403007330766940 的营业执照，注册资本 99,298,753.00 元，股份总数 99,298,753 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2026 年 1 月 27 日在全国股转系统公开挂牌交易。

本公司属医疗器械行业。主要经营活动为急救与生命支持类医疗设备的研发、生产和销售，以及提供急救培训等服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 17 日第二届董事会第七次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Amoul (HK) Tech Co., Limited、FOREVER (HK) BIOTECH LIMITED、AMOUL LIFETECH POLAND SPÓŁKA Z OGRANIC ZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ 和 PT AMOUL MEDICAL INDONESIA、Amoul Medtech India Pvt Ltd. 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表

以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融

资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的

减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

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

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

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

组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收员工社保公积金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)

1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款及合同资产的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### （1）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### 2) 合并财务报表

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。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	40	10.00	2.25
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.5
电子设备	年限平均法	2-3	10.00	30.00-45.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
固定资产-机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
长期待摊费用-装修费	装修完工后达到设计要求或合同规定的标准

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及其他等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 30 年	直线法
软件及其他	按预期受益期限确定使用寿命为 3-10 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 职工薪酬费用

职工薪酬费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金和员工福利费。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 检测和注册费用

检测和注册费用是指公司委托外部机构测试和检验公司研发产品的性能指标而发生的检测鉴定费、公司研发产品注册费用。

#### (3) 材料费用

材料费用是指公司为实施研究开发活动而直接消耗的材料费用。

#### (4) 租赁水电物业费用

租赁水电物业费是指公司租赁办公楼，研发场所分摊承担的租赁和水电费用。

#### (5) 折旧摊销费用

折旧摊销费用是指固定资产折旧费用、无形资产摊销费用和长期待摊费用摊销。

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器设备的折旧费。

用于研发活动的仪器设备，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权的摊销费用。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (6) 技术服务费用

技术服务费用是指公司同其他机构展开合作研发，或委托上述机构研究开发发生的费用。

#### (7) 股份支付费用

股份支付费用是指公司向研发人员实施股权激励而发生的费用。

#### (8) 办公差旅费用

办公差旅费用是指研发人员发生的日常办公用品、交通费、差旅支出。

#### (9) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括会议费、维护费、文件邮寄费、招待费、资料费用等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变

量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工

具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可

替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 商品销售业务

公司销售急救与生命支持类医疗设备业务属于在某一时点履行的履约义务，其中：(1) 内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受，经客户签收且取得签收单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；(2) 外销收入在 EXW 模式下，公司已根据合同约定将产品交付给客户指定的承运人，于承运人签收且取得签收单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；在 FOB、CIF、C&F、CFR 模式下，公司已根据合同约定将产品报关，于完成报关手续并取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 提供服务业务

公司对外提供急救培训等服务，属于在某一时点履行履约义务的，在相关服务完成

时确认收入；属于在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度确认收入。

#### （二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十七) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原

租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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。

### 经营租赁

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。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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用土地的面积	6.00元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、11%、15%、19%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
Amoul (HK) Tech Co., Limited(以下简称安保香港)	8.25%
FOREVER (HK) BIOTECH LIMITED(以下简称富迈生物)	8.25%
AMOUL LIFETECH POLAND SPÓŁKA Z OGRANIC ZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ(以下简称安保波兰)	19%
PT AMOUL MEDICAL INDONESIA(以下简称安保印尼)	11%
Amoul Medtech India Pvt Ltd. (以下简称安保印度)	25%
大灵(深圳)国际医疗设备有限公司(以下简称大灵医疗)	不适用
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司于2023年10月16日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202344203371),认定有效期三年(2023-2025年),因此本公司2023年-2025年按15.00%税率缴纳企业所得税。

子公司深圳市第壹响应人应急培训有限公司(以下简称第壹响应人)、深圳市安保医疗精密仪器有限公司(以下简称安保精密)、深圳安医软件技术有限公司(以下简称安医软件)、深圳云科智讯软件技术有限公司(以下简称云科智讯)为小型微利企业,根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司安保香港、富迈生物经营地为香港,自2018年起,香港为支持中小企业发展,开始实行税务两级制,香港公司全年净利润在200万港币以内的,税率是净利润的8.25%,超过200万港币的,税率为16.5%。

子公司大灵医疗报告期内尚未开始经营，未发生应税业务。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	243,202.02	118,558.50
银行存款	231,796,098.39	135,753,137.75
其他货币资金	49,877,622.88	301,564.29
合 计	281,916,923.29	136,173,260.54
其中：存放在境外的款项总额	3,010,487.82	2,948,967.28

##### (2) 其他说明

期末银行存款中有 12,000.00 元为 ETC 保证金、94,075,273.97 元为定期存款及应收利息，其他货币资金中有 2,796,454.82 元为保函保证金、4,825,382.41 元为银行承兑汇票保证金、42,238,978.57 元为外汇掉期合约保证金，共计 143,948,089.77 元使用受限。剩余其他货币资金为支付宝、京东钱包、有赞平台等第三方账户，使用未受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,015,369.87	30,041,035.62
其中：结构性存款	25,015,369.87	30,041,035.62
合 计	25,015,369.87	30,041,035.62

#### 3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
外汇衍生工具	27,125.76	
合 计	27,125.76	

#### 4. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,215,894.43
合 计		2,215,894.43

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,215,894.43	100.00			2,215,894.43
其中：银行承兑汇票	2,215,894.43	100.00			2,215,894.43
合 计	2,215,894.43	100.00			2,215,894.43

5. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	30,982,385.55	22,124,716.19
1-2年	2,561,060.00	2,766,615.47
2-3年	142,940.00	133,398.00
3年以上	135,800.00	110,600.00
账面余额合计	33,822,185.55	25,135,329.66
减：坏账准备	2,012,495.28	1,560,196.36
账面价值合计	31,809,690.27	23,575,133.30

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,822,185.55	100.00	2,012,495.28	5.95	31,809,690.27
合 计	33,822,185.55	100.00	2,012,495.28	5.95	31,809,690.27

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,135,329.66	100.00	1,560,196.36	6.21	23,575,133.30
合 计	25,135,329.66	100.00	1,560,196.36	6.21	23,575,133.30

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,982,385.55	1,549,119.28	5.00
1-2 年	2,561,060.00	256,106.00	10.00
2-3 年	142,940.00	71,470.00	50.00
3 年以上	135,800.00	135,800.00	100.00
小 计	33,822,185.55	2,012,495.28	5.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,560,196.36	445,898.92			6,400.00	2,012,495.28
合 计	1,560,196.36	445,898.92			6,400.00	2,012,495.28

[注] 其他增加系未收回质保金到期由合同资产重分类至应收账款，下同

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产期末余额合	应收账款坏账准备和合同资产减值

	应收账款	合同资产	小 计	计数的比例 (%)	准备
MONTEIRO ANTUNES INSUMOS HOSPITALARES SOCIEDADE ANONIMA	5,055,005.98		5,055,005.98	14.95	252,750.30
Endure Medical Inc	3,533,728.78		3,533,728.78	10.45	176,686.44
MEDION HEALTHCARE PRIVATE LIMITED	3,102,582.61		3,102,582.61	9.17	155,129.13
Munnings Overseas FZ- LLC	2,597,844.48		2,597,844.48	7.68	129,892.22
福州康博医用设备有限 公司	2,370,600.00		2,370,600.00	7.01	236,860.00
小 计	16,659,761.85		16,659,761.85	49.26	951,318.09

## 6. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,400.00	
合 计	2,400.00	

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,400.00	100.00			2,400.00
其中：银行承兑汇票	2,400.00	100.00			2,400.00
合 计	2,400.00	100.00			2,400.00

#### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准 备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,400.00		
小 计	2,400.00		

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00

小 计	1,000,000.00
-----	--------------

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	8,686,101.47	95.04		8,686,101.47	3,567,304.74	91.18		3,567,304.74
1-2 年	406,194.88	4.44		406,194.88	138,035.23	3.53		138,035.23
2-3 年	47,309.73	0.52		47,309.73	35,728.40	0.91		35,728.40
3 年以上					171,371.84	4.38		171,371.84
合计	9,139,606.08	100.00		9,139,606.08	3,912,440.21	100.00		3,912,440.21

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
DEMCON macawi respiratory systems B. V.	5,321,187.14	58.22
Informa FZE	911,847.21	9.98
张家港市新菲乐医疗设备有限公司	569,400.00	6.23
湖南润泽医疗影像科技有限公司	300,000.00	3.28
深圳市瑞捷通电子有限公司	138,000.00	1.51
小 计	7,240,434.35	79.22

## 8. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,870,560.82	3,219,365.78
应收员工社保公积金	329,436.29	315,855.36
备用金	197,275.82	83,082.60

往来款及其他	548,494.95	644,408.43
账面余额合计	3,945,767.88	4,262,712.17
减：坏账准备	2,163,770.41	1,503,646.85
账面价值合计	1,781,997.47	2,759,065.32

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,168,232.35	1,518,517.42
1-2 年	580,346.70	300,477.25
2-3 年	266,785.81	2,060,503.04
3 年以上	1,930,403.02	383,214.46
账面余额合计	3,945,767.88	4,262,712.17
减：坏账准备	2,163,770.41	1,503,646.85
账面价值合计	1,781,997.47	2,759,065.32

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	3,945,767.88	100.00	2,163,770.41	54.84	1,781,997.47
合 计	3,945,767.88	100.00	2,163,770.41	54.84	1,781,997.47

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	4,262,712.17	100.00	1,503,646.85	35.27	2,759,065.32
合 计	4,262,712.17	100.00	1,503,646.85	35.27	2,759,065.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收员工社保公积金组合	329,436.29		
账龄组合	3,616,331.59	2,163,770.41	59.83
其中：1年以内	838,796.06	41,939.81	5.00
1-2年	580,346.70	58,034.68	10.00
2-3年	266,785.81	133,392.90	50.00
3年以上	1,930,403.02	1,930,403.02	100.00
小计	3,945,767.88	2,163,770.41	54.84

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	60,133.11	30,047.72	1,413,466.02	1,503,646.85
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-29,017.34	29,017.34		
--转入第三阶段		-26,678.58	26,678.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,824.04	25,648.20	623,651.32	660,123.56
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	41,939.81	58,034.68	2,063,795.92	2,163,770.41
期末坏账准备计提比例 (%)	3.59	10.00	93.93	54.84

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
创维集团科技园管理有限公司	押金保证金	47,919.60	1年以内	43.17	1,388,222.64
		215,874.99	1-2年		
		150,683.00	2-3年		

		1,288,897.66	3年以上		
应收员工社保公积金	应收员工社保公积金	329,436.29	1年以内	8.35	
柏威医疗(阜阳)有限公司	往来款及其他	317,692.03	3年以上	8.05	317,692.03
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金保证金	200,000.00	3年以上	5.07	200,000.00
深圳市百财产业园运营有限公司	押金保证金	79,500.00	1年以内	2.97	41,475.00
		37,500.00	3年以上		
小计		2,667,503.57		67.61	1,947,389.67

## 9. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,965,687.33	2,926,065.61	40,039,621.72	32,029,048.17	2,062,045.91	29,967,002.26
在产品	5,064,382.36		5,064,382.36	4,935,558.94		4,935,558.94
库存商品	14,539,727.13	1,992,310.40	12,547,416.73	12,892,260.24	1,918,186.70	10,974,073.54
半成品	19,825,259.72	1,065,398.03	18,759,861.69	15,018,861.38	557,365.15	14,461,496.23
发出商品	1,326,972.88		1,326,972.88	2,647,016.99		2,647,016.99
委托加工物资	755,258.03		755,258.03	1,390,887.50		1,390,887.50
合计	84,477,287.45	5,983,774.04	78,493,513.41	68,913,633.22	4,537,597.76	64,376,035.46

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,062,045.91	1,590,269.70		726,250.00		2,926,065.61
库存商品	1,918,186.70	1,802,263.72		1,728,140.02		1,992,310.40
半成品	557,365.15	936,903.96		428,871.08		1,065,398.03
合计	4,537,597.76	4,329,437.38		2,883,261.10		5,983,774.04

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	结合库龄，相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

库存商品	结合库龄，以相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
------	--	-------------------

10. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				6,400.00	6,400.00	
合 计				6,400.00	6,400.00	

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	6,400.00	100.00	6,400.00	100.00	
合 计	6,400.00	100.00	6,400.00	100.00	

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期 末 数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他[注]	
按组合计提 减值准备	6,400.00				-6,400.00	
合 计	6,400.00				-6,400.00	

[注] 其他减少系未收回质保金到期重分类至应收账款

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

待抵扣增值税	224,118.21		224,118.21	255,406.13		255,406.13
预缴企业所得税	88,180.99		88,180.99	373,757.87		373,757.87
合 计	312,299.20		312,299.20	629,164.00		629,164.00

## 12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,365,982.00	10,365,982.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	10,365,982.00	10,365,982.00
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,623,889.70	2,623,889.70
本期增加金额	259,149.60	259,149.60
(1) 计提或摊销	259,149.60	259,149.60
本期减少金额		
期末数	2,883,039.30	2,883,039.30
账面价值		
期末账面价值	7,482,942.70	7,482,942.70
期初账面价值	7,742,092.30	7,742,092.30

## 13. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	43,221,042.45	5,400,827.66	3,421,748.05	639,068.90	52,682,687.06
本期增加金额	5,057,771.30		328,842.90	53,021.99	5,439,636.19
(1) 购置	5,057,771.30		328,842.90	53,021.99	5,439,636.19
本期减少金额	2,130,340.39		184,060.13	17,029.76	2,331,430.28
(1) 处置或报 废	2,130,340.39		184,060.13	17,029.76	2,331,430.28

期末数	46,148,473.36	5,400,827.66	3,566,530.82	675,061.13	55,790,892.97
累计折旧					
期初数	21,557,495.35	3,705,930.39	2,445,584.80	327,180.79	28,036,191.33
本期增加金额	5,578,206.42	776,021.05	438,477.98	49,486.88	6,842,192.33
(1) 计提	5,578,206.42	776,021.05	438,477.98	49,486.88	6,842,192.33
本期减少金额	1,768,305.39		165,462.98	15,326.76	1,949,095.13
(1) 处置或报废	1,768,305.39		165,462.98	15,326.76	1,949,095.13
期末数	25,367,396.38	4,481,951.44	2,718,599.80	361,340.91	32,929,288.53
账面价值					
期末账面价值	20,781,076.98	918,876.22	847,931.02	313,720.22	22,861,604.44
期初账面价值	21,663,547.10	1,694,897.27	976,163.25	311,888.11	24,646,495.73

#### 14. 在建工程

项 目	期末数	期初数
装修工程		1,670,383.04
合 计		1,670,383.04

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	56,352,687.59	56,352,687.59
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	56,352,687.59	56,352,687.59
累计折旧		
期初数	19,932,806.77	19,932,806.77
本期增加金额	7,807,802.74	7,807,802.74
(1) 计提	7,807,802.74	7,807,802.74
本期减少金额		
期末数	27,740,609.51	27,740,609.51

账面价值		
期末账面价值	28,612,078.08	28,612,078.08
期初账面价值	36,419,880.82	36,419,880.82

16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
账面原值			
期初数	21,996,125.40	12,272,684.27	34,268,809.67
本期增加金额		1,454,942.25	1,454,942.25
(1) 购置		1,454,942.25	1,454,942.25
本期减少金额		473,664.75	473,664.75
(1) 处置		473,664.75	473,664.75
期末数	21,996,125.40	13,253,961.77	35,250,087.17
累计摊销			
期初数	190,168.23	3,947,214.34	4,137,382.57
本期增加金额	760,672.92	1,417,033.80	2,177,706.72
(1) 计提	760,672.92	1,417,033.80	2,177,706.72
本期减少金额		373,819.77	373,819.77
(1) 处置		373,819.77	373,819.77
期末数	950,841.15	4,990,428.37	5,941,269.52
账面价值			
期末账面价值	21,045,284.25	8,263,533.40	29,308,817.65
期初账面价值	21,805,957.17	8,325,469.93	30,131,427.10

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,566,483.59	1,498,831.42	1,290,738.73		4,774,576.28
其他	108,537.52	184,133.78	127,560.43		165,110.87
合 计	4,675,021.11	1,682,965.20	1,418,299.16		4,939,687.15

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	7,853,664.57	1,177,824.68	6,026,550.16	903,982.52
内部交易未实现利润	1,647,864.49	263,667.14	1,841,048.26	276,157.24
可抵扣亏损	95,106.00	14,265.90	31,457,817.51	4,718,672.63
递延收益	15,103,996.85	2,265,599.53	11,587,560.08	1,738,134.01
租赁负债	34,302,586.61	5,145,387.98	40,954,957.86	6,143,243.67
预计赔偿款			21,435.45	3,215.32
合 计	59,003,218.52	8,866,745.23	91,889,369.32	13,783,405.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧及扣除	5,343,896.69	801,584.50	7,763,612.69	1,164,541.90
使用权资产	28,612,078.08	4,291,811.71	36,419,880.82	5,462,982.12
交易性金融工具的公允价值变动	42,495.63	6,374.34	41,035.62	6,155.34
合 计	33,998,470.40	5,099,770.55	44,224,529.13	6,633,679.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,099,770.55	3,766,974.68	6,633,679.36	7,149,726.03
递延所得税负债	5,099,770.55		6,633,679.36	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,306,375.16	1,581,290.81
可抵扣亏损	7,117,527.94	1,385,666.64
合 计	9,423,903.10	2,966,957.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2029 年		1,385,666.64	
2030 年	7,117,527.94		
合 计	7,117,527.94	1,385,666.64	

#### 19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
预付设备款	2,998,869.30		2,998,869.30	2,919,953.87		2,919,953.87
合 计	2,998,869.30		2,998,869.30	2,919,953.87		2,919,953.87

#### 20. 所有权或使用权受到限制的资产

##### 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	143,948,089.77	143,948,089.77	质押、冻结或 拟持有至到期	银行承兑汇票保证金、保 函保证金、ETC 保证金、 定期存款、美元掉期外汇 买卖保证金
合 计	143,948,089.77	143,948,089.77		

##### 2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	62,525,534.69	62,525,534.69	质押、冻结或 拟持有至到期	银行承兑汇票保证 金、保函保证金、ETC 保证金、定期存款
合 计	62,525,534.69	62,525,534.69		

#### 21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,731,535.60	
合 计	33,731,535.60	

#### 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品采购款	32,719,860.43	38,628,116.47
合 计	32,719,860.43	38,628,116.47

### 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	83,266,048.88	34,886,754.17
合 计	83,266,048.88	34,886,754.17

### 24. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,814,204.71	108,711,270.16	106,249,377.09	17,276,097.78
离职后福利—设定提存计划	319,624.52	5,252,047.85	5,568,956.86	2,715.51
辞退福利	63,496.24	1,214,840.17	998,249.92	280,086.49
合 计	15,197,325.47	115,178,158.18	112,816,583.87	17,558,899.78

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,814,204.71	105,242,400.48	102,785,422.71	17,271,182.48
职工福利费		671,702.81	666,787.51	4,915.30
社会保险费		1,797,720.87	1,797,720.87	
其中：医疗保险费		1,440,133.56	1,440,133.56	
工伤保险费		138,796.07	138,796.07	
生育保险费		218,791.24	218,791.24	
住房公积金		999,446.00	999,446.00	
小 计	14,814,204.71	108,711,270.16	106,249,377.09	17,276,097.78

#### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	319,624.52	5,090,323.72	5,409,948.24	

失业保险费		143,909.34	143,909.34	
强积金		17,814.79	15,099.28	2,715.51
小 计	319,624.52	5,252,047.85	5,568,956.86	2,715.51

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	742,457.05	5,382,851.48
企业所得税	82,633.00	17,503.90
代扣代缴个人所得税	1,039,888.98	761,135.11
城市维护建设税	119,953.61	322,999.19
教育费附加	51,408.70	138,428.25
地方教育附加	34,272.46	92,285.49
印花税	58,927.73	54,100.16
合 计	2,129,541.53	6,769,303.58

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,699,980.78	2,503,964.51
应付合作单位政府补助款	2,384,579.99	2,499,897.14
预提费用	6,115,564.36	4,987,399.39
合 计	11,200,125.13	9,991,261.04

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	7,550,870.19	6,652,371.24
合 计	7,550,870.19	6,652,371.24

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	9,618,831.33	3,601,022.77

预计赔偿款		21,435.45
合 计	9,618,831.33	3,622,458.22

### 29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	28,631,938.24	37,482,782.08
减：未确认融资费用	1,880,221.82	3,180,195.46
合 计	26,751,716.42	34,302,586.62

### 30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,587,560.08	14,043,498.15	10,527,061.38	15,103,996.85	尚未使用或达到摊销期限
合 计	11,587,560.08	14,043,498.15	10,527,061.38	15,103,996.85	

### 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,298,753						99,298,753.00

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		3,799,886.14		3,799,886.14
其他资本公积	8,924,631.29	1,909,294.20		10,833,925.49
合 计	8,924,631.29	5,709,180.34		14,633,811.63

#### (2) 其他说明

本期资本公积-资本溢价（股本溢价）增加 3,799,886.14 元，系授予实际控制人可立即行权的股权，确认股份支付费用形成；本期资本公积-其他资本公积增加 1,909,294.20 元，系授予员工股权，在等待期内确认的股份支付费用形成。

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-80,645.67	-59,376.07			-59,376.07		-	140,021.74
其中：外币财务报表折算差额	-80,645.67	-59,376.07			-59,376.07		-	140,021.74
其他综合收益合计	-80,645.67	-59,376.07			-59,376.07		-	140,021.74

### 34. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,878,877.12	7,116,555.33		9,995,432.45
合 计	2,878,877.12	7,116,555.33		9,995,432.45

#### (2) 其他说明

本期盈余公积增加 7,116,555.33 元，系根据公司章程规定按母公司当期实现净利润的 10.00% 计提法定盈余公积所致。

### 35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	106,377,656.25	129,886,520.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,789,396.95	22,783,340.34
减：提取法定盈余公积	7,116,555.33	2,878,877.12
应付普通股股利		28,000,000.00
股东减资		15,413,326.97
期末未分配利润	165,050,497.87	106,377,656.25

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	337,505,542.84	130,964,389.43	279,206,093.89	109,393,805.34
其他业务收入	3,907,389.68	2,274,509.57	3,022,176.35	1,950,055.73
合计	341,412,932.52	133,238,899.00	282,228,270.24	111,343,861.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	340,916,932.56	132,979,749.40	281,732,270.28	111,084,711.47

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
医用呼吸机	103,270,997.21	50,651,847.63	75,674,808.71	37,612,848.15
体外除颤设备	137,153,947.05	55,633,976.24	117,755,141.11	47,752,872.88
心肺复苏机	70,371,068.22	11,449,162.11	63,780,891.45	10,593,255.08
急救培训服务	1,418,949.26	802,477.71	1,463,320.49	701,641.62
其他产品	28,701,970.82	14,442,285.71	23,058,108.52	14,424,093.74
小计	340,916,932.56	132,979,749.40	281,732,270.28	111,084,711.47

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	178,100,379.41	60,132,569.29	194,056,769.12	70,707,044.77
境外	162,816,553.15	72,847,180.11	87,675,501.16	40,377,666.70
小计	340,916,932.56	132,979,749.40	281,732,270.28	111,084,711.47

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收\商品交付后在信用期内支付	销售商品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	服务完成时按合同约定收取	提供服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 28,163,942.51 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	806,371.71	2,432,843.71
教育费附加	345,515.06	1,083,209.95
地方教育附加	230,343.38	654,469.66
房产税	87,074.25	87,074.25
土地使用税	429.36	429.36
印花税	167,008.78	158,989.63
合 计	1,636,742.54	4,417,016.56

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	46,240,281.23	49,764,468.70
办公差旅费	10,325,306.21	9,692,259.24
物业水电租赁费	3,725,563.41	3,544,166.65
展会费	3,159,349.19	2,559,045.55
顾问费	2,101,694.42	2,079,176.81
市场推广费	2,027,092.76	2,623,034.01
折旧摊销费	1,545,494.79	1,957,155.78
股份支付	1,211,022.53	1,408,356.39
业务招待费	865,334.10	1,309,524.35
其他	3,329,509.92	2,909,399.92
合 计	74,530,648.56	77,846,587.40

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,682,974.01	11,630,677.19
折旧摊销费	3,055,670.32	2,690,666.07
物业水电租赁费	1,077,987.90	1,050,859.90
办公差旅费	1,687,596.91	2,172,570.97
咨询服务费	2,971,750.66	719,056.84

股份支付	3,999,981.72	1,674,396.63
其他	701,166.95	213,548.70
合 计	25,177,128.47	20,151,776.30

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	38,708,166.76	40,553,968.61
折旧摊销费	9,814,725.35	9,086,383.59
检测和注册费	5,283,762.61	8,157,993.75
材料费	6,058,848.79	6,898,463.75
技术服务费	1,192,027.91	1,975,938.45
股份支付	363,712.15	435,179.50
其他	1,793,420.71	1,517,199.71
合 计	63,214,664.28	68,625,127.36

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,590,702.26	1,540,536.35
减：利息收入	5,377,901.03	5,315,978.00
汇兑损益	3,236,419.41	-328,680.03
手续费	429,599.33	286,126.30
合 计	-121,180.03	-3,817,995.38

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助	1,313,593.27	752,011.07	
与收益相关的政府补助	20,151,779.05	10,295,746.30	20,151,779.05
软件退税	9,087,969.36	4,817,910.74	
税费减免及其他	207,125.51	1,613,080.39	

合 计	30,760,467.19	17,478,748.50	20,151,779.05
-----	---------------	---------------	---------------

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	685,126.03	1,099,682.27
合 计	685,126.03	1,099,682.27

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	42,495.63	41,035.62
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	15,369.87	41,035.62
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	27,125.76	
合 计	42,495.63	41,035.62

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,106,022.48	-1,313,125.44
合 计	-1,106,022.48	-1,313,125.44

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,329,437.38	-3,546,952.00
合同资产减值损失		2,975.00
合 计	-4,329,437.38	-3,543,977.00

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-10,088.54	-158,882.13	-10,088.54
合 计	-10,088.54	-158,882.13	-10,088.54

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	180,150.09	274,939.77	180,150.09
罚没收入		30,000.00	
非流动资产毁损报废利得	22.39	2,200.00	22.39
其他	52,735.26	45,760.78	52,735.26
合 计	232,907.74	352,900.55	232,907.74

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	460,574.55	29,752.14	460,574.55
预计赔偿款		21,435.45	
对外捐赠	57,849.53		57,849.53
无法收回款项	59,579.15	33,068.77	59,579.15
罚没支出	18,046.03	51,069.57	18,046.03
其他		39,433.41	
合 计	596,049.26	174,759.34	596,049.26

#### 15. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	243,280.33	53,843.32
递延所得税费用	3,382,751.35	-5,393,663.70
合 计	3,626,031.68	-5,339,820.38

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	69,415,428.63	17,443,519.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,412,314.29	2,616,527.99
子公司适用不同税率的影响	-292,970.93	-311,657.59
研发费用加计扣除的影响	-7,495,088.54	-8,712,928.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	971,503.83	840,528.28

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,395.83	-14,871.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	99,668.86	242,581.06
所得税费用	3,626,031.68	-5,339,820.38

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	24,981,809.09	8,952,697.05
代收合作单位补助款	8,009,082.85	3,175,200.00
收到利息收入及其他	5,899,599.03	7,660,459.92
合 计	38,890,490.97	19,788,356.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	37,588,734.04	41,098,496.86
支付合作单位补助款	8,124,400.00	7,591,700.00
支付汇票保证金、保函保证金	7,322,192.94	1,931,372.50
支付其他款项	2,749,323.56	1,344,464.93
合 计	55,784,650.54	51,966,034.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	195,000,000.00	335,000,000.00
赎回定期存款		305,000,000.00
合 计	195,000,000.00	640,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	190,000,000.00	270,000,000.00

购买定期存款	30,000,000.00	175,000,000.00
购买外汇掉期	42,172,800.00	
合 计	262,172,800.00	445,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债款	8,672,101.98	7,788,411.86
股份回购款		154,635,603.59
合 计	8,672,101.98	162,424,015.45

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,789,396.95	22,783,340.34
加：资产减值准备	4,329,437.38	3,543,977.00
信用减值准备	1,106,022.48	1313125.44
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,909,144.67	14,892,284.53
无形资产摊销	2,177,706.72	1,557,711.89
长期待摊费用摊销	1,418,299.16	1,489,335.16
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）	10,088.54	158,882.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	460,552.16	27,552.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,495.63	-41,035.62
财务费用（收益以“-”号填列）	2,956,771.81	1,540,536.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-685,126.03	-1,099,682.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,382,751.35	-5,393,663.70
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）	-18,628,222.36	8,663,189.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,448,689.75	-2,566,866.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	85,075,088.97	-1,717,224.99
其他	5,709,180.34	1,549,358.93
经营活动产生的现金流量净额	149,519,906.76	46,700,820.80
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	137,968,833.52	73,647,725.85
减：现金的期初余额	73,647,725.85	31,209,854.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,321,107.67	42,437,871.27

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	137,968,833.52	73,647,725.85
其中：库存现金	243,202.02	118,558.50
可随时用于支付的银行存款	137,708,824.42	73,527,247.35
可随时用于支付的其他货币资金	16,807.08	1,920.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	137,968,833.52	73,647,725.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	94,075,273.97	62,213,890.40	拟持有至到期的定期存款及持有期间利息
银行存款	12,000.00	12,000.00	ETC 保证金
其他货币资金	4,825,382.41	90,588.24	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	2,796,454.82	209,056.05	保函保证金
其他货币资金	42,238,978.57		外汇掉期保证金
小 计	143,948,089.77	62,525,534.69	

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		4,455,783.14		4,455,783.14		

租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	40,954,957.86		1,590,702.26	8,243,073.51		34,302,586.61
小 计	40,954,957.86	4,455,783.14	1,590,702.26	12,698,856.65		34,302,586.61

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

###### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			116,179,181.86
其中：美元	16,368,860.85	7.0288	115,053,449.14
欧元	13,470.42	8.2355	110,935.64
印度尼西亚卢比	2,384,164,249.73	0.000417	994,196.49
波兰兹罗提	526.27	1.949735	1,026.09
印度卢比	250,000.00	0.0783	19,574.50
应收账款			27,339,978.70
其中：美元	3,831,583.62	7.0288	26,931,434.95
印度尼西亚卢比	979,721,221.80	0.0004	408,543.75

###### (2) 境外经营实体说明

子公司安保香港、富迈生物主要经营地为香港，安保波兰主要经营地为波兰，其日常主要交易使用货币以及记账本位币均为美元。

子公司安保印尼主要经营地为印度尼西亚，其日常主要交易使用货币以及本位币均为印度尼西亚卢比。

子公司安保印度主要经营地为印度，其日常主要交易使用货币以及本位币均为印度卢比。

##### 2. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	639,867.70	423,794.71

低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	3,381,552.66	2,950,310.78
合 计	4,021,420.36	3,374,105.49

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,590,702.26	1,540,536.35
与租赁相关的总现金流出	12,693,522.34	11,162,517.35

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	495,999.96	495,999.96
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	7,482,942.70	7,742,092.30
小 计	7,482,942.70	7,742,092.30

经营租出投资性房地产详见本财务报表附注五(一)12之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	495,999.96	495,999.96
1-2年		495,999.96
合 计	495,999.96	991,999.92

## 六、研发支出

公司的研发支出均为费用化支出，详见本财务报表附注五(二)5之说明。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将云科智讯、第壹响应人、安保香港、富迈生物、安保波兰、安保印尼、安保印度、安保精密、安医软件、大灵医疗共10家子公司纳入合并财务报表范围。

## 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云科智讯	50 万元	深圳	软件开发	100.00		设立
第壹响应人	108 万元	深圳	应急培训	100.00		同一控制下企业合并
安保香港	1 万港币	香港	商业	100.00		设立
安保波兰	PLN 5,000.00	波兰	商业		100.00	设立
富迈生物	1 万港币	香港	商业		100.00	设立
安保印尼	IDR 100 亿	印尼	商业		100.00	设立
安保印度	100 万卢比	印度	商业		99.00	设立
安保精密	50 万元	深圳	制造业	100.00		设立
安医软件	100 万元	深圳	软件开发	100.00		设立
大灵医疗	108 万元	深圳	商业	100.00		设立

### (二) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
大灵医疗	设立	2025/04/18	108 万元	100.00%

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	4,409,600.00
其中：计入递延收益	4,409,600.00
与收益相关的政府补助	20,572,209.09
其中：计入递延收益	9,633,898.15
计入其他收益	10,938,310.94
合 计	24,981,809.09

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金
----------	-----	----------	------------	------------

				额
递延收益	6,316,601.20	4,409,600.00	1,313,593.27	
递延收益	5,270,958.88	9,633,898.15	9,213,468.11	
小 计	11,587,560.08	14,043,498.15	10,527,061.38	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				9,412,607.93	与资产相关
递延收益				5,691,388.92	与收益相关
小 计				15,103,996.85	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	21,465,372.32	11,047,757.37
合 计	21,465,372.32	11,047,757.37

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
粤港澳大湾区突发急性传染病监测预警与紧急医学救援关键技术及装备的研发与示范	1,310.93	财政经费结余
合 计	1,310.93	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)6、五(一)8及五(一)10之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款和合同资产的 49.26%（2024 年 12 月 31 日：58.16%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	33,731,535.60	33,731,535.60	33,731,535.60		
应付账款	32,719,860.43	32,719,860.43	32,719,860.43		
其他应付款	11,200,125.13	11,200,125.13	11,200,125.13		
一年内到期的非流动负债	7,550,870.19	8,850,843.84	8,850,843.84		
租赁负债	26,751,716.42	28,631,938.24		18,513,272.62	10,118,665.62
小 计	111,954,107.77	115,134,303.24	86,502,365.00	18,513,272.62	10,118,665.62

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	38,628,116.47	38,628,116.47	38,628,116.47		
其他应付款	9,991,261.04	9,991,261.04	9,991,261.04		
一年内到期的非流动负债	6,652,371.24	8,243,073.46	8,243,073.46		
其他流动负债	21,435.45	21,435.45	21,435.45		
租赁负债	34,302,586.62	37,482,782.08		18,376,149.24	19,106,632.84
小 计	89,595,770.82	94,366,668.50	56,883,886.42	18,376,149.24	19,106,632.84

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	1,000,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小计		1,000,000.00		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,000,000.00	
小计		1,000,000.00	

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		25,015,369.87		25,015,369.87
衍生金融资产		27,125.76		27,125.76
应收款项融资			2,400.00	2,400.00
持续以公允价值计量的资产总额		25,042,495.63	2,400.00	25,044,895.63

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款，本公司以预

期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产为外汇掉期，本公司采用资产负债表日市场远期外汇牌价与掉期约定的交割汇率之差的现值来确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王双卫、王丽华	64.45	94.19

王双卫及王丽华夫妇直接持有公司 64.45% 股份，并通过海南安心投资控股合伙企业(有限合伙)、深圳市汇才聚德投资企业(有限合伙)、深圳市安众创富投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司 29.74% 股份，二人合计控制公司 94.19% 的股份，在股东会表决及对董事、高级管理人员的提名、任免等决策中处于主导地位，对公司具有实际控制力，系公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方	其他关联方与本公司关系
WANG SHIRLEY BAOHUA	实际控制人王丽华妹妹，公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
刘波	公司董事
周丰刚	曾任公司监事会主席，2026 年 4 月卸任
黄慧盈	曾任公司董事会秘书，2025 年 3 月辞任
李婧	职工代表董事
尤里卡(深圳)教育科技有限公司	王双卫、王丽华间接持股 49%

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
尤里卡（深圳）教育科技有限公司	销售商品	2,654.86	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,394,687.37	3,809,635.37

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王双卫	113,750.42	5,687.52		
小计		113,750.42	5,687.52		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	王双卫		2,647.68
	WANG SHIRLEY BAOHUA	4,403.00	25,803.26
	王丽华	4,645.65	3,544.75
	刘波	7,374.82	12,572.75
	周丰刚	5,246.13	6,188.53
	黄慧盈		335.23
	李婧	4,186.07	1,200.00
小计		25,855.67	52,292.20

**十二、股份支付**

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	70,000.00	632,655.23					343,333	3,015,510.91
管理人员	388,333.00	3,452,567.15	383,333	3,413,148.97			100,000	935,502.50
研发人员	30,000.00	283,035.50					60,000	539,949.70
生产人员	15,000.00	122,705.23						
合计	503,333.00	4,490,963.11	383,333	3,413,148.97			503,333	4,490,963.11

### 3. 其他说明

根据员工持股计划的规定：激励对象承诺在获授后连续在公司或其下属子、分公司服务5年，在职期间不得以任何理由要求公司收回已授予股权；公司上市前，不得要求转让其已授予股权及/或持股平台内财产份额。公司预计2027年6月上市，因此股权激励服务期为5年或授予日至2027年6月孰长。若激励对象在服务期内离职，应将其持有的财产份额转让给普通合伙人或其指定的第三人。

2025年度，由于部分员工离职后将股权转授予给其他员工，或王丽华将其原在安众投资预留股权新授予给其他员工而形成股份支付。新授予员工股权价格为前手员工取得股权价格及利息(如有)之和。

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予的员工持股平台权益份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,384,014.88

### 2. 其他说明

公司授予员工股权的公允价值参考2022年3月外部投资者入股价格18.82元/股确定。

## (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,211,022.53	

管理人员	3,999,981.72	
研发人员	363,712.15	
生产人员	134,463.94	
合 计	5,709,180.34	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	19,959,049.35
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,959,049.35

### 十五、其他重要事项

#### 分部信息

本公司主要业务为急救与生命支持类医疗设备的研发、生产和销售。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

### 十六、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	40,555,791.28	28,253,061.27
1-2 年	6,167,411.16	2,736,315.47
2-3 年	1,135,970.41	118,400.00
3 年以上	128,300.00	106,100.00

账面余额合计	47,987,472.85	31,213,876.74
减：坏账准备	1,867,640.53	1,482,552.40
账面价值合计	46,119,832.32	29,731,324.34

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,987,472.85	100.00	1,867,640.53	3.89	46,119,832.32
合 计	47,987,472.85	100.00	1,867,640.53	3.89	46,119,832.32

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,213,876.74	100.00	1,482,552.40	4.75	29,731,324.34
合 计	31,213,876.74	100.00	1,482,552.40	4.75	29,731,324.34

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	31,081,700.64	1,867,640.53	6.01
合并范围内关联方往来组合	16,905,772.21		
小 计	47,987,472.85	1,867,640.53	3.89

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,263,510.64	1,413,175.53	5.00
1-2 年	2,546,950.00	254,695.00	10.00
2-3 年	142,940.00	71,470.00	50.00
3 年以上	128,300.00	128,300.00	100.00

小 计	31,081,700.64	1,867,640.53	6.01
-----	---------------	--------------	------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核 销	其他	
单项计提坏账 准备						
按组合计提坏 账准备	1,482,552.40	378,688.13			6,400.00	1,867,640.53
合 计	1,482,552.40	378,688.13			6,400.00	1,867,640.53

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备
	应收账款	合 同 资 产	小 计		
安保香港	12,015,622.33		12,015,622.33	25.04	
MONTEIRO ANTUNES INSUMOS HOSPITALARES SOCIEDADE ANONIMA	5,055,005.98		5,055,005.98	10.53	252,750.30
Endure Medical Inc	3,533,728.78		3,533,728.78	7.36	176,686.44
MEDION HEALTHCARE PRIVATE LIMITED	3,102,582.61		3,102,582.61	6.47	155,129.13
安保印尼	2,684,999.70		2,684,999.70	5.60	
小 计	26,391,939.40		26,391,939.40	55.00	584,565.87

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方往来款	5,709,680.60	3,107,220.10
押金保证金	2,863,934.79	3,200,016.87
应收员工社保公积金	326,970.48	314,117.74
备用金	179,886.26	77,882.60
往来款及其他	491,244.05	601,869.70
账面余额合计	9,571,716.18	7,301,107.01
减：坏账准备	2,157,188.93	1,488,545.42
账面价值合计	7,414,527.25	5,812,561.59

## (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,325,105.04	3,047,807.29
1-2 年	2,063,982.78	1,248,578.25
2-3 年	1,154,768.17	2,622,907.01
3 年以上	2,027,860.19	381,814.46
账面余额合计	9,571,716.18	7,301,107.01
减：坏账准备	2,157,188.93	1,488,545.42
账面价值合计	7,414,527.25	5,812,561.59

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,571,716.18	100.00	2,157,188.93	22.54	7,414,527.25
合 计	9,571,716.18	100.00	2,157,188.93	22.54	7,414,527.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,301,107.01	100.00	1,488,545.42	20.39	5,812,561.59
合 计	7,301,107.01	100.00	1,488,545.42	20.39	5,812,561.59

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	5,709,680.60		
应收员工社保公积金组合	326,970.48		
账龄组合	3,535,065.10	2,157,188.93	61.02

其中：1年以内	782,692.41	39,134.62	5.00
1-2年	556,583.86	55,658.39	10.00
2-3年	266,785.81	133,392.90	50.00
3年以上	1,929,003.02	1,929,003.02	100.00
小计	9,571,716.18	2,157,188.93	22.54

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	58,006.17	30,047.72	1,400,491.53	1,488,545.42
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-27,829.19	27,829.19		
--转入第三阶段		-26,678.58	26,678.58	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,957.64	24,460.06	635,225.81	668,643.51
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,134.62	55,658.39	2,062,395.92	2,157,188.93
期末坏账准备计提比例(%)	0.90	2.70	64.80	22.54

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
安医软件	合并范围内关联方款项	2,795,844.13	1年以内	29.95	
		71,341.25	1-2年		
安保香港	合并范围内关联方款项	409,816.79	1年以内	28.67	
		1,347,661.36	1-2年		
		887,982.36	2-3年		
		98,857.17	3年以上		

创维集团科技园管理有限公司	押金保证金	47,919.60	1年以内	17.80	1,388,222.64
		215,874.99	1-2年		
		150,683.00	2-3年		
		1,288,897.66	3年以上		
应收员工社保公积金	应收员工社保公积金	326,970.48	1年以内	3.42	
柏威医疗(阜阳)有限公司	业务往来款	317,692.03	3年以上	3.32	317,692.03
小计		7,959,540.82		83.16	1,705,914.67

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,689,404.77		1,689,404.77	689,404.77		689,404.77
合计	1,689,404.77		1,689,404.77	689,404.77		689,404.77

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
第壹响应人	189,404.77						189,404.77	
安保精密	500,000.00						500,000.00	
安医软件			1,000,000.00				1,000,000.00	
小计	689,404.77		1,000,000.00				1,689,404.77	

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	333,126,838.38	137,374,678.44	277,952,329.34	124,777,626.38
其他业务收入	4,691,408.27	2,421,130.14	3,453,234.82	2,096,064.93
合计	337,818,246.65	139,795,808.58	281,405,564.16	126,873,691.31
其中：与客户之间的合同产生的收入	337,322,246.69	139,536,658.98	280,909,564.20	126,614,541.71

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,171,707.80	31,859,370.56
折旧摊销费	9,810,396.85	9,081,188.91
检测和注册费	5,283,762.61	8,157,993.75
材料费	6,058,848.79	6,898,463.75
技术服务费	1,192,027.91	1,968,138.45
股份支付	363,712.15	435,179.50
其他	1,715,199.55	1,472,136.48
合 计	57,595,655.66	59,872,471.40

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分红	8,320,000.00	13,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	685,126.03	1,099,682.27
合 计	9,005,126.03	14,099,682.27

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-470,640.70	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,151,779.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	727,621.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,410.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,799,886.14	
小 计	16,706,284.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,069,248.78	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,637,035.73	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	25.99	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.60	0.53	0.53

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润		A	65,789,396.95
非经常性损益		B	13,637,035.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	52,152,361.22
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	217,399,271.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付导致的资本公积变动	I1	5,709,180.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	253,148,560.64
加权平均净资产收益率		M=A/L	25.99%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		N=C/L	20.60%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	65,789,396.95
非经常性损益	B	13,637,035.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,152,361.22
期初股份总数	D	99,298,753.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	99,298,753.00
基本每股收益	M=A/L	0.66

扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53
----------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-470,640.70
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,151,779.05
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	727,621.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,410.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,799,886.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,706,284.51</b>
减：所得税影响数	3,069,248.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>13,637,035.73</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用