证券代码：833047　　证券简称：天堰科技　　主办券商：广发证券

天堰科技

NEEQ: 833047

天津天堰科技股份有限公司

Tellyes Scientific Inc.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘霄飞、主管会计工作负责人李振远及会计机构负责人（会计主管人员）宫希君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、大信会计师事务所（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“九、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 6
第三节 重大事件 20
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 28
第七节 财务会计报告 33
附件 会计信息调整及差异情况 108

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
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
天堰科技、公司、股份公司	指	天津天堰科技股份有限公司
医学堂	指	天津市医学堂科技有限公司
股东会	指	天津天堰科技股份有限公司股东会
董事会	指	天津天堰科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津天堰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末、本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津天堰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tellyes Scientific Inc.		
	TELLYES		
法定代表人	刘霄飞	成立时间	2001 年 4 月 18 日
控股股东	控股股东为（刘霄飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘霄飞），一致行动人为（刘霄飞、刘雁飞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-专用仪器仪表制造（C402）-教学专用仪器制造（C4026）		
主要产品与服务项目	医学教学模型、教学仪器和训练管理软件的研发、生产与销售业务		
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	天堰科技	证券代码	833047
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	161,831,053
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李振远	联系地址	天津市华苑产业区海泰西路 18 号西 6-3F
电话	022-83711066	电子邮箱	dongshihui@tellyes.com
传真	022-83711065		
公司办公地址	天津市华苑产业区海泰西路 18 号西 6-3F	邮政编码	300384
公司网址	www.tellyes.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000727506O7XT		
注册地址	天津市华苑产业区海泰西路 18 号西 6-301、302 工业孵化		
注册资本（元）	161,831,053	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司主要从事医学教学模型、教学仪器和训练管理软件等医学教育产品的研发、生产与销售业务。

经营的产品包括基础模拟器、智能仿真模拟器、虚拟现实模拟器、训练与管理软件、训练辅助配套等五大类，涵盖临床、急救、护理、虚拟医学、妇幼、管理和综合软件、中医、口腔、影像、康复、解剖和动物医学等十二大系列。同时，公司为客户提供综合训练实验室、医学实训中心、医师培训基地、医学模拟中心等“一站式”解决方案。

公司的产品主要面向各级医院、医学院校、医疗健康机构及部队医疗机构等。

公司采取经销与直销相结合的销售模式。公司通过直销或者经销商获得订单，提供产品和服务获取收入和利润。盈利来源主要为销售自主研发生产的各类医学模拟教育产品等。

报告期内和报告期后至披露日，公司商业模式较上年度未发生变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司继续以医学教学模型、教学仪器和训练管理软件的研、产、销为主要经营业务，深入医学教学行业研究，并且严格按照年初制定的经营计划和方针开展各项工作。2025 年实现营业收入 32,587.29 万元，同比增长 1.68%，毛利率由上年同期的 59.50%下降至本期 55.67%，归属于挂牌公司股东的净利润 4,238.99 万元，上年同期归属于挂牌公司股东的净利润 5,107.30 万元，同比下降 17.00%。

市场拓展方面：报告期内，公司继续通过参加全国性学术会议、赞助、举办大赛等方式强化品牌价值，包括助力 2025 一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛相关赛项、第六届急救大会暨第八届全国急救技能大赛等，参加 2025 医学模拟教育论坛、欧洲医学模拟学会（SESAM）、协办职业教育护理专业高质量发展研讨会等活动，充分发挥市场影响力，树立品牌形象，提升产品知名度。同时，公司不断优化调整客户服务管理体系，严格把控产品安装、培训、维修等流程，持续加强医教市场的建设，优化调整营销网络，加强销售队伍的建设、人员配置及推广力度，扩大市场占有率，对行业内的重点客户、战略客户加大营销力度，以提升市场竞争力。

产品研发方面：公司依托 AI（人工智能）大模型技术、具身智能技术率先构建实操与教学融合的创新体系，专注于军品系列、教学信息化管理系统、精品模型、智能模型、中医技能训练系统及虚拟技能训练系统六大产品系列的研究与开发，同时秉持以客户需求为核心、紧跟行业趋势发展的理念，积极搭建与高校沟通合作的桥梁。通过与高校开展深度产学研合作，整合双方优势资源，全力推进科技成果转化进程，将高校的科研成果快速转化为实际生产力，满足客户多样化需求，提升公司在市场中的竞争力。

内部管理方面：公司通过梳理优化部门工作流程、推行全面预算等方式持续加强内部管理和经营效率提升，加强预算考核和成本费用的控制，减少各类不必要的开支，在降本增效的同时实行有效的绩效管理，激发员工积极性，形成降本、增效、激励良性循环，不断加强公司人才梯队建设，提升公司管理水平，夯实公司可持续发展基础。

（二）　行业情况

在国家的高度重视和大力扶持下，医学教育行业的发展势头强劲，通过出台多项扶持政策，国家不断加大对各级医院、医学院校的财政投入，提升医学院校的教育设施水平，加强实践教学基地建设，鼓励校企合作，推动产学研一体化，有效促进了行业的发展。同时，随着信息化建设的不断发展，客户持

续加大信息化建设力度，引进先进的信息化管理系统和医疗设备，促进资源共享和协作效率，行业向着智能化、集成化、数字化的方向发展。

行业保持持续增长态势。医学教育是培养医学人才的重要途径，国务院发布了《关于加快医学教育创新发展的指导意见》，要求着力加强医学学科建设，全面优化医学人才培养结构，传承创新发展中医药教育，健全住院医师规范化培训制度，强化临床思维、临床实践能力培养，政策明确支持国家及区域院校医学教育发展基地、一流医学院、高水平公共卫生学院建设，并推进“卓越医生教育培养计划 2.0”等重大改革，有效促进了各级医院、医学院校向下游企业采购相关设备，以兴建或升级与其教学规模及训练需求相匹配的各类医学模拟中心、实训中心等，推动医学教育行业向更高层次、宽领域发展。随着教育部持续强化推进示范性虚拟仿真实验教学项目建设，要求医学院校利用计算机、医用模拟人和模具等技术开展实践教学，信息化教学产品的需求日益增加，远程教育、在线教育等产品优势逐渐凸显，其完全突破地域限制，将医学教育涉及的大量理论知识和实践操作进行优化配置与共享。《卫生健康行业人工智能应用场景参考指引》明确“人工智能+医学教学科研”为四大重点领域之一，提出包括医学教学智能辅助、医学智能仿真实验、医学教育患者虚拟人、医学教学资源智能生成、医学教学科普智能生成等基本概念和应用场景，要求利用大模型技术提升医学教学效率和决策支持能力。教育部和国家卫健委联合印发《关于加强高等职业教育医养照护与管理专业建设工作的通知》，旨在加快培养医养结合专业人才，以更好地满足老年人多层次、多样化健康养老需求，提高全国医养照护与管理专业建设水平。《关于开展“儿科和精神卫生服务年”行动（2025—2027 年）的通知》及配套的《“儿科和精神卫生服务年”行动方案（2025—2027 年）》明确将 2025—2027 年确定为“儿科和精神卫生服务年”，并提出了持续推进扩人员、提能力、上水平、优服务的目标，同时通过定向免费全科医学生培养、高职定向医生培养等方式，为村卫生室和边远贫困地区乡镇卫生院培养基层医疗人才。

军品市场稳步发展。随着国家对军队现代化的不断推进，以部队医疗机构为主体的军品市场规模也将不断扩大。实战化卫勤训练作为部队医疗机构的重要工作内容，也得到了越来越高的重视。可通过不断加强实战化训练，有效提升部队在复杂战场环境下的快速反应和医疗救治能力。

市场竞争继续加大。行业向好的趋势下，各类医疗器械公司、专业软件公司、创业公司持续进入，进一步加剧了市场竞争，推动行业向技术融合、服务升级、模式创新方向演进。行业内现存的国内外生产商也纷纷加大产品研发和销售推广力度，通过自研或代理其他品牌补足产品线，提升综合服务能力，强化市场竞争。市场竞争将从价格导向转变为技术导向。

综合服务能力要求提升。终端客户不再满足于提供产品，而是要求提供全方位、一站式解决方案。从产品的安装调试、使用培训到后期的维护升级，再到根据需求定时个性化方案，不断要求企业以优质的服务提升客户的满意度和忠诚度。从市场需求看，终端客户要求产品更集成、更系统，相关产品要智能化、数字化、网络化，并要满足更多的使用场景和更严格的使用环境要求。客户对“交钥匙”工程需求增强，要求服务商具有一揽子产品的解决方案，对公司综合服务能力提出了更高要求。

校园急救市场规模扩大。教育部印发通知实施青少年急救教育行动计划，开展全国学校急救教育试点工作，重点包括普及校园急救知识、配备校园急救设施和开展应急救护培训，首批拟组织 150 所高中和高校参与，加强对校园常见的气道异物梗阻等紧急救护，创伤出血与止血、关节脱位与扭伤等创伤救护，淹溺、烧烫伤、中暑等意外伤害，火灾、地震、踩踏等突发事件的应急救护知识普及教育。随着急救教育在校园的普及，学校对医学模拟教学设备、软件及服务的需求大幅增加。例如，心肺复苏模拟人、智能急救实训机等设备成为校园急救教育的标配，用于开展心肺复苏、气道异物梗阻处置等急救技能的实操训练，这种需求的激增为医学模拟教育行业带来了一定的市场空间，推动了市场规模的扩大。

作为国内医学教育行业领先企业，公司将持续关注行业发展趋势变化，及时调整经营战略，提升公司综合服务能力。

（三） 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	**国家级专精特新“小巨人”认定：** 公司被评为第五批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为2023年7月1日至2026年6月30日，并于2024年获批国家级专精特新重点“小巨人”企业。 **“单项冠军”认定：** 2024年7月，公司获批天津市第五批制造业单项冠军。 **“高新技术企业”认定：** 2023年12月8日，公司通过国家高新技术企业复审，再次取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。在此期间，公司享受因高新技术发展而制订的税收优惠及政府补助政策。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	325,872,856.34	320,475,072.76	1.68%
毛利率%	55.67%	59.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,389,874.09	51,073,018.94	-17.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,733,741.55	46,645,058.23	-23.39%
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）	6.89%	8.69%	-
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）	5.81%	7.94%	-
基本每股收益	0.26	0.32	-18.75%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	697,909,487.68	682,603,877.56	2.24%
负债总计	72,158,798.77	74,584,449.63	-3.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	625,750,688.91	608,019,427.93	2.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.87	3.76	2.93%
资产负债率%（母公司）	9.70%	10.43%	-
资产负债率%（合并）	10.34%	10.93%	-
流动比率	9.33	8.88	-

利息保障倍数	-	-	-
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	33,442,640.73	44,019,883.97	-24.03%
应收账款周转率	1.49	1.83	-
存货周转率	1.16	0.95	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	2.24%	3.89%	-
营业收入增长率%	1.68%	7.97%	-
净利润增长率%	-17.00%	23.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	242,488,394.98	34.74%	245,503,010.80	35.97%	-1.23%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	172,157,725.54	24.67%	125,913,268.05	18.45%	36.73%
预付款项	12,624,606.49	1.81%	12,957,622.78	1.90%	-2.57%
其他应收款	17,646,995.78	2.53%	14,307,184.66	2.10%	23.34%
存货	87,574,519.43	12.55%	109,911,346.85	16.10%	-20.32%
合同资产	4,074,916.05	0.58%	2,492,275.51	0.37%	63.50%
其他流动资产	4,183,864.27	0.60%	5,036,221.42	0.74%	-16.92%
长期股权投资	85,189,136.67	12.21%	89,047,474.58	13.05%	-4.33%
其他权益工具投资	5,100,000.00	0.73%	5,100,000.00	0.75%	0.00%
固定资产	35,132,008.54	5.03%	38,634,562.48	5.66%	-9.07%
使用权资产	3,330,961.61	0.48%	5,799,162.12	0.85%	-42.56%
无形资产	577,359.00	0.08%	688,644.84	0.10%	-16.16%
长期待摊费用	2,089,319.96	0.30%	1,457,413.28	0.21%	43.36%
递延所得税资产	23,172,323.08	3.32%	25,755,690.19	3.77%	-10.03%
其他非流动资产	2,567,356.28	0.37%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	17,883,251.12	2.56%	13,730,714.01	2.01%	30.24%
合同负债	10,247,492.66	1.47%	20,702,109.27	3.03%	-50.50%
应付职工薪酬	7,053,611.96	1.01%	7,531,345.55	1.10%	-6.34%
应交税费	13,738,661.40	1.97%	8,788,344.38	1.29%	56.33%
其他应付款	5,477,069.43	0.78%	2,610,305.33	0.38%	109.82%
一年内到期的非流动负债	2,744,152.48	0.39%	2,604,406.53	0.38%	5.37%
其他流动负债	804,243.13	0.12%	2,162,023.28	0.32%	-62.80%
租赁负债	408,986.30	0.06%	2,876,679.72	0.42%	-85.78%
递延收益	13,196,500.00	1.89%	12,550,500.00	1.84%	5.15%

递延所得税负债	604,830.29	0.09%	1,028,021.56	0.15%	-41.17%
股本	161,831,053.00	23.19%	161,831,053.00	23.71%	0.00%
资本公积	352,572,439.52	50.52%	352,572,439.52	51.65%	0.00%
其他综合收益	1,344,635.85	0.19%	1,728,591.01	0.25%	-22.21%
盈余公积	25,689,867.47	3.68%	22,698,501.18	3.33%	13.18%
未分配利润	84,312,693.07	12.08%	69,188,843.22	10.14%	21.86%
资产总计	697,909,487.68	-	682,603,877.56	-	2.24%

项目重大变动原因

1、应收账款的增加，主要是部分客户货款结算周期较长所致。
2、合同资产的增加，主要是 1 年以内到期的合同质保金形成的。
3、使用权资产的减少，主要是本期折旧形成的。
4、长期待摊费用的增加，主要是本期新增装修项目产生的。
5、其他非流动资产的增加，主要是 1 年以上到期的合同质保金形成的。
6、应付账款的增加，主要是部分采购款尚未结清所致。
7、合同负债的减少，主要是预收货款项目确认收入引起的。
8、应交税费的增加，主要是以前年度可弥补亏损减少，本期应交企业所得税增加所致。
9、其他应付款的增加，主要是代收的项目专项资金尚未完成支付所致。
10、其他流动负债的减少，主要是预收货款相关的增值税销项税金增减变动引起的。
11、租赁负债的减少，主要是在厂房租赁合同期内，按约定完成租赁付款所致。
12、递延所得税负债的减少，主要是与使用权资产相关的应纳税暂时性差异变化引起的。

（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	325,872,856.34	-	320,475,072.76	-	1.68%
营业成本	144,455,623.80	44.33%	129,790,823.75	40.50%	11.30%
毛利率%	55.67%	-	59.50%	-	-
税金及附加	3,869,450.68	1.19%	3,106,890.61	0.97%	24.54%
销售费用	53,838,007.84	16.52%	56,650,608.21	17.68%	-4.96%
管理费用	30,671,214.86	9.41%	31,965,580.55	9.97%	-4.05%
研发费用	37,488,306.82	11.50%	32,431,848.17	10.12%	15.59%
财务费用	-270,748.74	-0.08%	-1,635,259.94	-0.51%	83.44%
其他收益	10,925,507.81	3.35%	12,957,151.72	4.04%	-15.68%
投资收益	-2,519,337.91	-0.77%	-1,360,256.18	-0.42%	-85.21%
信用减值损失	-11,155,550.79	-3.42%	-8,642,499.73	-2.70%	-29.08%
资产减值损失	-3,929,410.91	-1.21%	-8,429,647.69	-2.63%	53.39%
资产处置收益	5,298.86	0.00%	300,147.54	0.09%	-98.23%
营业利润	49,147,508.14	15.08%	62,989,477.07	19.66%	-21.98%

营业外收入	80,502.81	0.02%	152,346.74	0.05%	-47.16%
营业外支出	992,209.44	0.30%	913,832.62	0.29%	8.58%
所得税费用	5,845,927.42	1.79%	11,154,972.25	3.48%	-47.59%
净利润	42,389,874.09	13.01%	51,073,018.94	15.94%	-17.00%

项目重大变动原因

1、财务费用的变动，主要是受银行存款利率降低的影响，本期利息收入减少；以及受汇率变动影响，本期汇兑损失增加。

2、投资收益的变动，主要是联营企业经营业绩对公司产生的影响。

3、资产减值损失的变动，主要是由于上期对我司客户武汉金茂工程科技有限公司的发出商品计提了 5,604,637.10 元存货跌价准备，本期无此类事项影响。

4、资产处置收益的减少，主要是上期处置使用权资产形成的金额较大，本期无此类事项。

5、营业外收入的减少，主要是本期非经营性利得减少，具有偶发性。

6、所得税费用的减少，主要是一方面上期盈利多，对应的所得税费用多；另一方面上期未实现内部交易损益对所得税费用产生影响高于本期。

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	325,872,856.34	320,475,072.76	1.68%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	144,455,623.80	129,790,823.75	11.30%
其他业务成本	-	-	-

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
基础模拟器	56,455,789.87	27,169,093.60	51.88%	-27.98%	-14.30%	-7.68%
虚拟现实模拟器	13,780,386.54	5,510,390.97	60.01%	-35.83%	-45.73%	7.29%
训练辅助配套	55,747,224.39	32,551,530.66	41.61%	-5.41%	1.21%	-3.82%
训练及管理软件	34,422,201.95	12,364,167.81	64.08%	91.28%	323.12%	-19.68%
智能仿真模拟器	152,388,420.22	60,226,185.36	60.48%	9.42%	15.60%	-2.11%
技术服务费及其他收入	13,078,833.37	6,634,255.40	49.27%	196.95%	780.25%	-33.62%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司产销的产品尚未形成行业标准，基本属于非标准化产品，特点是同类产品满足不同订单需求，存在成本差异，尤其是单位价值越大品类，成本差异越明显。

其中：虚拟现实模拟器与训练及管理软件、智能仿真模拟器类产品特点是产品单价高、种类少、销

售数量少，单位收入、单位成本波动大，虚拟现实模拟器类产品本期比上年同期销售数量减少 60.20%，销售收入较上年同期下降 35.83%，成本较上年同期下降 45.73%。训练及管理软件类产品本期比上年同期销售数量增加 158.49%，销售收入较上年同期上涨 91.28%，成本较上年同期上涨 323.12%。技术服务费及其他收入较上年同期上涨 196.95%，成本较上年同期上涨 780.25%，毛利率比上年下降 33.62%

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	华润天津医药有限公司	43,453,119.48	13.33%	否
2	北京中医药大学	20,672,566.36	6.34%	否
3	天津牧屿科技有限公司	10,922,260.18	3.35%	否
4	襄阳职业技术学院	10,755,176.97	3.30%	否
5	安徽蓝旗医疗科技有限公司	10,526,742.59	3.23%	否
合计		96,329,865.58	29.55%	-

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	深圳未来立体教育科技有限公司	8,565,044.26	8.65%	否
2	上海康人医学仪器设备有限公司	5,506,543.55	5.56%	否
3	慧医谷中医药科技（天津）股份有限公司	5,477,592.95	5.53%	否
4	天津瑾瑜医用设备安装工程有限公司	4,234,081.64	4.28%	否
5	天津博通志诚科技有限公司	3,429,575.25	3.46%	否
合计		27,212,837.65	27.48%	-

（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	33,442,640.73	44,019,883.97	-24.03%
投资活动产生的现金流量净额	-2,217,044.18	-3,886,923.84	42.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,117,113.95	-15,739,278.88	-72.29%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额变动，主要是联营企业天津天地酬勤天使创业投资有限公司本期减资，收回的投资款 158.40 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额变动，主要是本期分配股利 2,427.47 万元，上期为 1,294.65 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
天津市医学堂科技有限公司	控股子公司	医学教学相关服务	10,000,000.00	22,144,634.70	20,724,064.84	7,567,560.96	769,559.93
天津天成泰克科技有限公司	控股子公司	医学教学相关服务	10,000,000.00	82,872,038.43	-12,091,207.96	57,818,066.83	13,817,643.19
Simulative International Limited	控股子公司	自营和代理医学教学商品进出口	0	17,957,849.77	16,888,890.89	0	-62,295.97
天津天地酬勤天使创业投资有限公司	参股公司	投资	25,200,000.00	25,789,612.04	25,762,823.04	0	-80,268.20
天津天地酬勤创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	投资	263,750,000.00	230,566,992.83	224,775,568.02	0	-4,409,497.87
青岛虚拟现实研究院有限公司	参股公司	软件开发	135,380,000.00	194,013,243.86	58,201,543.07	29,144,844.26	-14,159,772.61
青岛金鼎科技教育培训有限公司	参股公司	培训	1,000,000.00	415,260.95	415,260.95	0	-84,739.05

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津天地酬勤天使创业投资有限公司	无关联	投资
天津天地酬勤创业投资合伙企业（有限合伙）	无关联	投资
青岛虚拟现实研究院有限公司	无关联	投资
青岛金鼎科技教育培训有限公司	相关联	市场拓展

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,488,306.82	32,431,848.17
研发支出占营业收入的比例%	11.50%	10.12%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	11
本科以下	124	117
研发人员合计	137	129
研发人员占员工总量的比例%	31.64%	32.01%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	147	148
公司拥有的发明专利数量	56	43

（四） 研发项目情况

报告期内，公司依托 AI 大模型技术、具身智能技术率先构建实操与教学融合的创新体系，专注于军品系列、教学信息化管理系统、精品模型、智能模型、中医技能训练系统及虚拟技能训练系统六大产品系列的研究与开发，实现 30 余款产品的研发及更新迭代，推出几十款创新产品。

在军品系列产品的研发中，进一步深化技术合作与交流，推动“单兵生命体征采集单元-RID”的扩试和测试验证。同时大力推进多项科研项目的研发工作，开发了新一代智能化战创伤模拟训练系统，采用全新架构，实现本地部署的 AI 辅助训练，进一步丰富了公司军品业务体系。

教学信息化管理系列产品深度融合 AI 技术，致力于实现资源管理的高度结构化，教学决策的精准数据化，学情反馈的实时化，资源推送的智能化，交流互动的立体化以及目标达成的可视化，搭建针对教学医院、医学院校以及其他高等院校的实践教学的多维度管理平台，运用机器学习模型助力教学决策支持系统，精准分析教学行为数据，同时重点开发符合新形势下卫勤训练考核平台。

精品模型系列产品通过不断优化升级，使其兼具美观实用、解剖结构准确的特性，同时持续加大对新型高分子人体仿真材料的研发力度，取得高含水胶体人体仿真材料的突破，研发完成全身超声模拟人、手术模拟人。

智能模型领域，公司通过 AI 技术赋能产品体系，研发完成超级重症模拟人-悟空、智能女性急救模拟人 2.0-木兰、老年重症及护理模拟人、ECMO 置管模拟人、呼吸力学仿生训练系统 2.0、麻醉术前危机管理训练系统等产品，并实现 17 项发明专利的申请。

在中医产品领域，公司积极与中医名老专家展开深度合作，对中医推拿手法训练系统和针刺手法训练及考核系统进行了全面更新，增加了独具特色的手法内容，进一步扩充了产品的知识体系与训练维度；对中医脉象进行系统更新，有效地提升了产品的适应性能力、扩展了产品的应用范围。

虚拟系列产品领域，紧跟市场虚拟现实发展趋势，多维度提升虚拟现实产品内容。在 VR 领域研发沉浸式重症救治训练系统、产科思维训练系统、Pico 战伤救治系统等，配套公司高端模拟系列产品，并创造性开发虚实结合 VR 护理技能训练系统，实现仿真模型、虚拟操作、真人操作多维度融合训练。同时，公司引入多款虚拟现实、裸眼 3D 设备，对接 AI 模型功能，与高端模拟人实现病例共享协同、数据同步、显示增强三大功能，在持续技术与产品积累中形成以实带虚、以虚助实的产品形态与虚拟现实研发路线。

本年度，重点研发基于 AI 技术的虚拟平台系统，涵盖护理、临床、妇产科、儿科、内科、外科、急诊、卫勤等全系列医学学科与临床岗位技能方向，平台全面搭载 AI 智能助手、AI 智能评价、智能教学督导、智能数据分析与反馈等新一代人工智能技术，通过人工智能算法对学员操作行为进行自动识别、实时监测、量化评分与智能纠错，真正实现教学过程自动化、评价标准统一化、训练效果可视化。系统支持虚实结合训练模式，具备跨终端数据串联、智能教学引导、AI 自动精准评价、操作图像采集、过程录像复盘与考核档案自动生成等核心功能，全面提升教学效率与实训质量。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

1.事项描述

根据财务报表附注五、（三十一）所示，2025 年度天堰科技营业收入为 3.26 亿元。鉴于营业收入是天堰科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

3、抽样检查销售合同、中标通知书、发票、交付记录、验收单据、收款情况等。评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的会计期间；

4、向客户函证应收款项期末余额；

5、检查合同条款、物流信息、出入库单据、仓储系统与财务账面记录的一致性，检查物流单信息和物流公司月结算报表信息的一致性；

6、关注收入、成本结转的匹配性，关注主要产品的毛利波动。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东及每一位员工负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
1、产业政策风险	公司处于医学教育行业，主要为各类医学院校、医院、医疗健康机构等提供产品和服务。医疗、教育产业直接关系到国民健康质量和生活水平。现阶段为全面提高我国医疗卫生人员技能水平、壮大专业医师规模，国家已相继出台了关于促进和加强全科医生、住院医师培养建设等相关政策及措施，带动了医教及培训产业的发展，公司主营业务规模及经营也因此受益。但是，如果国家产业政策发生重大变化导致下游行业需求量增长速度放缓，可能对公司的快速发展产生不利影响，甚至导致业绩下滑。 采取措施：报告期内，公司积极适应宏观经济调控及产业政策的导向，引导技术创新，在产品研发、营销策略上赢得更多时间优势的同时，提高产品附加值，以理念创新和服务创新致胜，提高市场竞争

	力及市场占有率。
2、技术研发风险	从整个行业周期看，我国医学模拟教育行业尚处于行业发展早期阶段。经过多年发展，公司积累了丰富的行业技术研发和运营经验，培养了一批经验丰富、技术领先的研发队伍，具备较强的技术竞争力和影响力。但从全球市场看，公司多项产品的研发水平与国外领军企业相比，尚存在一定的差距。基于医教行业研发驱动的特点，公司未来若不能及时将最新技术引入并实现应用，可能存在被国外企业技术侵蚀、市场挤占的风险。同时，公司若不能持续加强研发投入及产品创新，也存在被国内同行业其他先进企业超越的风险。 采取措施：公司将持续加强研发投入及产品创新，努力加大市场拓展力度及对国内同行业其他先进企业的领先优势，并减小与国际先进企业的差距。
3、核心技术人员流失风险	医学模拟教育行业属于典型的技术密集型行业，产品的研发设计需要一批多学科、复合型的专业人才。公司通过对技术研发人才多年的培养及储备，目前已拥有一支专业素质高、开发与实践经验丰富、创新能力强的技术研发团队，在行业中占有显著优势，为公司持续创新和技术优势的保持做出了重大贡献。在保持核心技术人员的积极性和稳定性方面，虽然公司已经制定并实施了针对公司核心技术人员的多种绩效激励机制，但随着医学模拟教育行业的快速发展，行业对高技术专业人才的需求越来越大，仍不排除核心技术人员流失的风险。 采取措施：报告期内，为防范人才流失，制定了较同行业更具吸引力的薪资标准与奖励机制，完善了项目提成机制。在保护研发技术秘密方面，公司进一步升级了加密系统，并且完善了内控管理，改进了基于网络和硬件锁的双重加密形式，以阻断外部系统对技术资料的窃取。
4、管理风险	公司经营规模的不断增长，给公司建立适应企业发展需要的管理体系、完善激励和约束机制带来了一定的压力。尽管公司已建立了规范的法人治理结构和内部控制体系，并积累了丰富的企业管理经验，能保证目前公司经营的有序运行，但依然存在现有的管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，从而给企业的经营运作带来风险，影响公司业务的持续增长。 采取措施：报告期内，公司进一步规范公司治理结构，股东会、董事会及各专门委员会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，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。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。
5、实际控制人风险	截至本报告期末，实际控制人刘霄飞及其一致行动人刘雁飞合计持有公司 34.50%股份。但根据公司名册显示，除实际控制人及其一致行动人外，其他股东持股比例相对较小且持股比较分散，如果后期有人通过大量买入公司股份试图争夺控制权，刘霄飞不能及时采取合理应对措施，则存在丧失实际控制人地位的风险。 采取措施：公司的日常经营管理主要由董事会决定，董事会成员

	的提名和罢免主要由实际控制人决定，实际控制人持股比例的降低对公司治理结构及生产经营不会产生重大影响，实际控制人将继续通过对董事会的控制保障公司经营管理决策效率。若公司实际控制人持股比例继续降低，亦可通过股份增持或与其他股东签署一致行动协议实现一定程度上持股比例的集中，避免实际控制人丧失实际控制地位。
6、应收账款风险	报告期内，公司应收账款余额较大，占各期末资产总额的比例较高，应收账款周转率较低，如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，公司将面临应收账款坏账损失的风险。 采取措施：公司已经制定了严格的应收账款回收管理制度，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度。另外，在财务管理方面，公司按谨慎性原则对应收账款足额计提了坏账准备，准确反映公司的资产状况。
7、存货风险	公司存货主要由原材料、库存商品等构成，随着公司生产经营规模的扩大，存货余额可能进一步增长，公司可能会面临存货滞销、存货跌价和存货减值的风险，从而影响公司的资金周转速度和经营活动现金流，对公司经营业绩造成重大不利影响。 采取措施：公司已制定存货管理相关的内部管理制度，严格规范各项业务流程，加强对存货的管控。公司将加强对市场的分析预测，更好的规划生产和采购计划，控制存货量；将加大市场营销力度，加强营销网络建设，加快存货周转，提高资金使用效率。
8、税收优惠政策变动风险	公司于 2023 年 12 月，通过国家高新技术企业复审，再次获得天津市科技技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。公司报告期内受益于国家及地方政府为支持软件行业、高新技术发展而制订的税收优惠及政府补助政策，如果国家及地方政府未来对高新技术企业认定、软件产品增值税相关的税收优惠政策或退税率作出对公司不利的调整，将对公司经营业绩和盈利产生不利影响。 采取措施：公司加大研发投入，提升创新实力，积极参与政府项目，扩展产学研合作，凭借强有力的竞争实力保证公司具备高新技术企业的优势。
9、汇率风险	公司部分产品销售和采购以美元、欧元等外币计算，汇兑损益将对公司经营业绩产生影响。如本公司未来不能采用适当方式规避汇率风险，将会给公司经营带来一定的风险和不确定性。 采取措施：一方面公司通过持续扩展的经营活动部分化解汇率风险和利率风险，另一方面计划通过金融市场提供的金融工具进行避险。
10、质量控制风险	报告期内，公司贯彻全面质量管理的理念并通过 ISO9001 质量管理体系认证，严格执行质量管理制度。但如果公司不能持续有效的对产品和服务质量进行严格把控，一旦出现重大产品及服务质量问题，将影响公司品牌和声誉，进而对公司经营业绩产生不利影响。 采取措施：报告期内，公司将严格遵照企业标准和产品标准进行质量管理，组织建立和完善全公司三标体系建设，定期组织内审和外审，坚持“预防为主，防治结合”、“全检与抽检相结合”，推进质量控制全面落实。

11、人力成本上升风险	公司所处行业属于典型的技术密集型行业，特别是研发技术人员所占员工比例较高，人力成本成为公司日常运营支出的重要组成部分。随着经营规模的扩大，公司员工数量和劳动力成本将不断增加，如果收入增长速度放缓，公司未来利润水平存在下降风险。 采取措施：公司继续加快创新发展，提高劳动生产率和产品技术含量，提升产品附加值及竞争力，推动产品向高端制造、绿色制造和智能制造方向转变，破解劳动力成本硬约束。
12、市场竞争风险	随着医学模拟教育行业市场需求的进一步扩大和市场化程度的不断提高，更多企业将加入到行业的竞争中来，竞争对手也将逐步增加对技术研发和市场开拓的投入，导致国内医教行业市场竞争加剧。虽然公司经过二十余年的发展，凭借技术、产品、营销渠道、人才等优势，在国内医教市场取得领先地位，但如果公司不能在未来的市场竞争中保持或提升现有优势，公司将面临一定的市场竞争风险，并进一步影响公司经营业绩的增长和盈利能力的提升，甚至引起公司业绩下滑。 采取措施：公司将继续注重研发工作，积极开发新产品，加快产品的升级换代；同时加强内部管理、销售服务管理以及供应商管理，提升公司的综合竞争力。
13、销售季节性风险	由于本行业的终端客户主要为各类医学院校和医院等机构，大部分属于财政拨款的事业单位，受采购流程、预算开支、年末结算、节假日等因素影响，部分院校、医院、诊所等医疗机构通常于下半年购置医教产品，对应本行业上半年的销售业绩通常低于下半年，特别是第四季度销售额占全年比重通常较高。因此，公司业绩存在季节性波动，可能会对公司经营业绩带来风险。 采取措施：公司将进一步完善市场推广和销售管理，提升对直营销售团队、经销商的指导以及对客户的服务，增加产品附加值，以降低销售季节性风险对公司的影响。
14、业绩波动风险	报告期内，公司营业收入及营业利润存在一定的波动。公司经营过程中会面临所披露的各项已识别的风险因素，也会面临其他无法预知或控制的内外部因素的影响，若上述风险因素同时发生或某几项风险因素出现重大不利的情况，可能会导致公司收入下滑及业绩出现波动。 采取措施：公司将积极布局主营业务相关产业发展，整合产业链资源，以提高研发能力作为提升公司综合竞争力、实现公司发展战略的重要途径，进一步提高管理效率和水平，提升企业的综合抗风险能力。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,124,074.66	1.78%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	10,497,800	1.68%
合计	21,621,874.66	3.46%

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	180,000.00	90,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

注：上述金额为含税交易额。2025 年 3 月，公司与青岛虚拟现实研究院有限公司（以下简称“虚拟现实研究院”）就“心肺复苏 MR 培训项目”签署技术服务（委托）合同，由于公司总经理在虚拟现实研究院任董事职务，根据公司《关联交易管理制度》规定“如总经理或其他高级管理人员与该关联交易审议事项有关联关系，该关联交易由董事会审议决定”，公司于 2025 年 8 月 14 日分别召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于追认关联交易的议案》，具体内容详见披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《天津天堰科技股份有限公司关于追认关联交易公告》（公告编号：2025-024）。

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

上述关联交易是公司日常经营业务所需，交易遵循了公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
青岛虚拟现实研究院有限公司	否	180,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	180,000.00	-	-	-	-

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 20 日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	承诺减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	-	-	董监高任职	保密协议	承诺保密等	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	资金受限	1,285,349.00	0.18%	公司开具的银行保函
总计	-	-	1,285,349.00	0.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金受限总金额占总资产比例仅为 0.18%，对公司影响较小。

(六)应当披露的其他重大事项

2025 年 5 月 10 日，军采网发布《关于对天津天堰科技股份有限公司失信处理公告》，联勤保障部队决定禁止公司 1 年内参加军物资工程服务采购活动，起止时间自 2025 年 3 月 17 日至 2026 年 3 月 17 日，具体情况详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）的《天津天堰科技股份有限公司关于军队物资工程服务采购失信处理结果的公告》（公告编号：2025-018）。

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	115,225,933	71.20%	-68,250	115,157,683	71.16%
	其中：控股股东、实际控制人	12,635,305	7.81%	-83,614	12,551,691	7.76%
	董事、监事、高管	2,899,733	1.79%	22,750	2,922,483	1.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,605,120	28.80%	68,250	46,673,370	28.84%
	其中：控股股东、实际控制人	37,905,918	23.42%	0	37,905,918	23.42%
	董事、监事、高管	8,699,202	5.38%	68,250	8,767,452	5.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		161,831,053	-	0	161,831,053	-
普通股股东人数		436				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘霄飞	50,541,223	-83,614	50,457,609	31.1792%	37,905,918	12,551,691	0	0
2	上海联创永沂投资管理中心	9,000,614	0	9,000,614	5.5617%	0	9,000,614	0	0

	（有限合伙）－上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）								
3	成都锐可科技有限公司	6,765,468	128,380	6,893,848	4.2599%	0	6,893,848	0	0
4	邱镇文	5,525,700	91,000	5,616,700	3.4707%	4,212,525	1,404,175	0	0
5	刘雁飞	5,379,700	0	5,379,700	3.3243%	4,034,775	1,344,925	0	0
6	天津滨海新区创业风险投资引导基金有限公司	5,294,118	0	5,294,118	3.2714%	0	5,294,118	0	0
7	史连立	5,260,000	10,000	5,270,000	3.2565%	0	5,270,000	0	0
8	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	4,545,455	0	4,545,455	2.8088%	0	4,545,455	0	0
9	于洋	3,710,505	80,000	3,790,505	2.3423%	0	3,790,505	0	0
10	宁波保税区亿晖股权投资合伙企业（有限合伙）	8,224,502	-5,361,768	2,862,734	1.769%	0	2,862,734	0	0
合计		104,247,285	-5,136,002	99,111,283	61.2438%	46,153,218	52,958,065	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

上述股东除刘霄飞和刘雁飞系兄弟关系且为一致行动人外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为刘霄飞先生。

截至报告期末，刘霄飞先生持有公司股份 50,457,609 股，占公司股本总额的 31.1792%，为公司控股股东。刘霄飞先生担任股份公司的董事长，实际控制公司的发展方向，能够对股东会、董事会决议以及

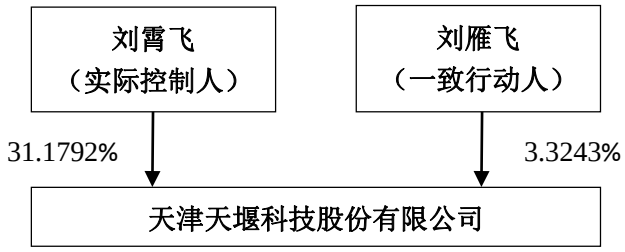
公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。因此，根据刘霄飞持股情况及对公司的控制力，认定刘霄飞为公司控股股东。

刘霄飞，男，中国国籍，无永久境外居留权，致公党党员，1972 年出生，硕士研究生学历，2001 年 1 月-2005 年 8 月任天津市天堰医教科技开发有限公司（简称“天堰医教”）总经理；2005 年 8 月-2011 年 6 月任天堰医教执行董事兼总经理；2011 年 6 月-2012 年 9 月任天堰医教董事长兼总经理；2012 年 9 月-2014 年 6 月任天堰医教董事长；2014 年 6 月-2016 年 2 月担任公司董事长兼总经理；2016 年 2 月至报告期末，担任公司董事长；2017 年 10 月至今，任天津天地酬勤天使创业投资有限公司董事；2015 年 8 月至今，任 Simulative International Limited 董事。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为刘霄飞先生，一致行动人为刘霄飞先生、刘雁飞先生。



报告期内，实际控制人未发生变动。

刘雁飞，男，中国国籍，无永久境外居留权，致公党党员，1974 年出生，博士研究生学历。1996 年 9 月至 1999 年 9 月在中船总天津 707 研究所担任电气工程师；2002 年至 2014 年 6 月，历任天堰医教首席技术官、董事；2008 年 12 月至 2011 年 12 月，任天津市医学堂科技有限公司监事；2011 年 12 月至今，任天津市医学堂科技有限公司经理；2014 年 6 月至 2016 年 2 月，担任公司董事、董事会秘书、副总经理；2016 年 2 月至 2017 年 5 月，担任公司董事、董事会秘书，总经理；2017 年 5 月至今，担任公司董事、总经理。2020 年 12 月至 2025 年 10 月，任青岛虚拟现实研究院有限公司董事。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

天津天堰科技股份有限公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 8 日的股东会会议审议通过，以公司现有总股本 161,831,053 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元（含税）人民币现金。

公司上述权益分派权益登记日为 2025 年 5 月 21 日，除权除息日为 2025 年 5 月 22 日，委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 5 月 22 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(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	2.00	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘霄飞	董事 董事长	男	1972年2月	2023年5月18日 2023年5月19日	2026年5月17日	50, 541, 223	-83, 614	50, 457, 609	31. 1792%
邱镇文	董事 副董事长、副总经理	男	1975年1月	2023年5月18日 2023年5月19日	2026年5月17日	5, 525, 700	91, 000	5, 616, 700	3.4707%
刘雁飞	董事 总经理	男	1974年5月	2023年5月18日 2023年5月19日	2026年5月17日	5, 379, 700	0	5, 379, 700	3. 3243%
李振远	董事 副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1967年1月	2023年5月18日 2023年5月19日	2026年5月17日	693, 535	0	693, 535	0. 4286%
余同乐	董事	男	1967年8月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
岳殿民	独立董事	男	1971年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
王荔	独立董事	女	1977年1月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
张良通	独立董事	男	1973年6月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0	0%
王志永	监事 监事会主席	男	1970年5月	2023年5月18日 2023年5月19日	2026年5月17日	0	0	0	0%
敬容	监事	女	1982年5月	2023年5月18日	2026年5月17日	0	0	0%	0%

蔚艳玲	职工代表监事	女	1979年7月	2023年4月25日	2026年5月17日	0	0	0%	0%
马英达	副总经理	女	1985年6月	2025年1月13日	2026年5月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除董事刘雁飞先生与控股股东、实际控制人刘霄飞先生系兄弟关系且为一致行动人外，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均不存在关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马英达	无	新任	副总经理	公司聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

马英达女士：中国国籍，1985 年出生，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2015 年 11 月，任天地伟业技术有限公司总经办主任；2016 年 3 月至 2025 年 1 月，任公司行政总监；2025 年 1 月至今，任公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	69	3	12	60
生产人员	121	5	19	107
销售人员	106	23	22	107
技术及研发人员	137	10	18	129
员工总计	433	41	71	403

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	24	25
本科	166	169

专科	163	141
专科以下	78	66
员工总计	433	403

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司始终坚持以人为本的理念，通过规范的劳动合同管理、合理的薪酬体系以及丰富多样的员工关怀活动，营造温馨、和谐的工作氛围，努力将员工的薪酬保持在同行业中的较高水准，全方位调动员工的积极性和创造性，提升员工对公司的认同感和归属感，力求让每一位员工都能感受到自身价值的体现，从而激发他们的工作热情，为公司的稳健发展贡献更多力量。

为匹配公司发展战略、持续提升员工专业能力，公司统筹开展了多维度、体系化的培训工作，包括面向新员工开展系统化入职培训，内容覆盖企业文化、规章制度、工具操作与流程规范，共开设 8 门课程，累计参训 44 人次，整体满意度 98%；针对销售团队，重点开展产品知识、内部流程与管理制度、行业政策及市场活动等专项培训，助力销售人员精准掌握产品核心优势与市场定位，共开设 29 门课程，累计参训 112 人次，满意度 98%；围绕生产运营保障，定期组织安全生产专题培训，普及安全生产法律法规、应急处置流程等关键内容，强化全员安全意识。同时，面向技术、管理等不同岗位，开展针对性专业技能提升培训，全面夯实员工履职能力。一系列培训工作的落地，有效提升了员工综合业务水平，为公司整体运营效率与核心竞争力的持续增强提供了有力支撑。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司退休返聘人员数量为 5 名。

（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	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规及已制定的《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项规章制度的要求，不断完善公司法人治理结构，同时根据现行《中华人民共和国公司法》、《关于加强非上市公众公司监管工作的指导意见》以及全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等配套业务规则的相关规定，结合公司实际情况，重新制定、修订相关治理制度，暂不设立审计委员会，并取消《董事会审计委员会工作细则》，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，且管理层严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司召开了 3 次董事会、2 次监事会、2 次股东会。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东会及股东未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对报告期内公司依法运作情况、财务情况、三会决议执行情况、定期报告的编制及审核等方面均无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（一）业务独立

公司拥有从事主营业务的完整、独立的研发、采购和销售系统，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司的控股股东和实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

（二）人员独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东会已经做出的人事任免决定的情况。公司现任高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职。公司的人员具有独立性。

（三）资产独立

公司在整体变更设立股份公司时，原有限公司的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分开，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（四）机构独立

公司依法设立股东会、董事会、监事会的议事机构，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

（五）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、公司已根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等较为完善的内部控制制度，并能严格执行管理运作，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

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

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

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

报告期内，公司未发现上述重大内部管理制度存在重大缺陷。但公司内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司仍将根据新颁布的法律法规文件，监管部门的监管要求以及公司的实际情况，相应对现有内部控制制度进行完善和修订。

2、公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《天津天堰科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中，因董事、监事、高级管理人员、各部门、各子公司负责人及其他相关工作人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因发生年报信息披露差错，给公司造成重大经济损失或不良影响时实施责任追究和处理制度，并对年报披露重大差错责任追究认定、形式都做了明确规定，并在实际年报披露过程中严格按照制度要求执行，健全了内部约束和责任追究机制，提高了年报信息披露的质量和透明度，增强了年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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

报告期内，公司召开 2024 年年度股东会、2025 年第一次临时股东会时均提供了网络投票的方式，其中：2024 年年度股东会通过网络投票方式参与股东会会议的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 7,836,589 股，占公司有表决权股份总数的 4.8425%；2025 年第一次临时股东会通过网络投票方式参与股东会会议的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 1,021 股，占公司有表决权股份总数的 0.0006%。

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	大信审字[2026]第 5-00082 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 楼	
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	刘娇娜	王金云
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

审计报告

大信审字[2026]第 5-00082 号

天津天堰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津天堰科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审

计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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

1.事项描述

根据财务报表附注五、（三十一）所示，2025 年度天堰科技营业收入为 3.26 亿元。鉴于营业收入是天堰科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；

3、抽样检查销售合同、中标通知书、发票、交付记录、验收单据、收款情况等。评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的会计期间；

4、向客户函证应收款项期末余额；

5、检查合同条款、物流信息、出入库单据、仓储系统与财务账面记录的一致性，检查物流单信息和物流公司月结算报表信息的一致性；

6、关注收入、成本结转的匹配性，关注主要产品的毛利波动；

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：刘娇娜

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：王金云

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	242,488,394.98	245,503,010.80
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	172,157,725.54	125,913,268.05
应收款项融资			
预付款项	五（三）	12,624,606.49	12,957,622.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	17,646,995.78	14,307,184.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	87,574,519.43	109,911,346.85
其中：数据资源			
合同资产	五（六）	4,074,916.05	2,492,275.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	4,183,864.27	5,036,221.42
流动资产合计		540,751,022.54	516,120,930.07
非流动资产：			
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	五（八）	85,189,136.67	89,047,474.58
其他权益工具投资	五（九）	5,100,000.00	5,100,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产	五（十）	35,132,008.54	38,634,562.48
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	五（十一）	3,330,961.61	5,799,162.12
无形资产	五（十二）	577,359.00	688,644.84
其中：数据资源		-	
开发支出		-	
其中：数据资源		-	
商誉		-	
长期待摊费用	五（十三）	2,089,319.96	1,457,413.28
递延所得税资产	五（十四）	23,172,323.08	25,755,690.19
其他非流动资产	五（十五）	2,567,356.28	
非流动资产合计		157,158,465.14	166,482,947.49

资产总计		697,909,487.68	682,603,877.56
流动负债：			
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			
应付账款	五（十七）	17,883,251.12	13,730,714.01
预收款项			
合同负债	五（十八）	10,247,492.66	20,702,109.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	7,053,611.96	7,531,345.55
应交税费	五（二十）	13,738,661.40	8,788,344.38
其他应付款	五（二十一）	5,477,069.43	2,610,305.33
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	五（二十二）	2,744,152.48	2,604,406.53
其他流动负债	五（二十三）	804,243.13	2,162,023.28
流动负债合计		57,948,482.18	58,129,248.35
非流动负债：			
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	五（二十四）	408,986.30	2,876,679.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	13,196,500.00	12,550,500.00
递延所得税负债	五（十四）	604,830.29	1,028,021.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,210,316.59	16,455,201.28
负债合计		72,158,798.77	74,584,449.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	161,831,053.00	161,831,053.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	352,572,439.52	352,572,439.52
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	1,344,635.85	1,728,591.01
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	25,689,867.47	22,698,501.18
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	84,312,693.07	69,188,843.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		625,750,688.91	608,019,427.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		625,750,688.91	608,019,427.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		697,909,487.68	682,603,877.56

法定代表人：刘霄飞　　主管会计工作负责人：李振远　　会计机构负责人：宫希君

（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
流动资产：			
货币资金		194,284,833.56	161,825,499.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	140,980,890.90	146,317,402.58
应收款项融资			
预付款项		11,183,952.99	11,723,622.78
其他应收款	十三（二）	92,982,436.41	91,863,856.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		80,608,190.61	100,197,305.83
其中：数据资源			
合同资产		1,964,197.41	2,492,275.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,367,458.74	4,661,385.90
流动资产合计		524,371,960.62	519,081,348.53

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	106,587,416.57	110,445,754.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		35,098,916.27	38,601,470.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,873,021.81	4,918,508.48
无形资产		577,359.00	688,644.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,089,319.96	1,457,413.28
递延所得税资产		16,535,865.25	14,855,197.59
其他非流动资产		2,567,356.28	
非流动资产合计		166,329,255.14	170,966,988.88
资产总计		690,701,215.76	690,048,337.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,501,147.37	13,456,764.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,892,753.05	7,378,934.76
应交税费		12,151,216.13	7,989,146.10
其他应付款		5,443,867.71	2,547,989.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,977,129.83	20,501,168.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,308,139.00	2,186,378.25
其他流动负债		639,095.96	2,135,900.99
流动负债合计		52,913,349.05	56,196,282.89
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		408,986.30	2,440,666.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,196,500.00	12,550,500.00
递延所得税负债		490,345.34	807,858.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,095,831.64	15,799,024.40
负债合计		67,009,180.69	71,995,307.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		161,831,053.00	161,831,053.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		352,572,439.52	352,572,439.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,689,867.47	22,698,501.18
一般风险准备			
未分配利润		83,598,675.08	80,951,036.42
所有者权益（或股东权益）合计		623,692,035.07	618,053,030.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		690,701,215.76	690,048,337.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（三十一）	325,872,856.34	320,475,072.76
其中：营业收入	五（三十一）	325,872,856.34	320,475,072.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十一）	270,051,855.26	252,310,491.35
其中：营业成本	五（三十一）	144,455,623.80	129,790,823.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	3,869,450.68	3,106,890.61
销售费用	五（三十三）	53,838,007.84	56,650,608.21
管理费用	五（三十四）	30,671,214.86	31,965,580.55
研发费用	五（三十五）	37,488,306.82	32,431,848.17
财务费用	五（三十六）	-270,748.74	-1,635,259.94
其中：利息费用		204,874.29	197,304.93
利息收入		1,050,893.63	1,707,286.25
加：其他收益	五（三十七）	10,925,507.81	12,957,151.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,519,337.91	-1,360,256.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,519,337.91	-1,360,256.18
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-11,155,550.79	-8,642,499.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-3,929,410.91	-8,429,647.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	5,298.86	300,147.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,147,508.14	62,989,477.07
加：营业外收入	五（四十二）	80,502.81	152,346.74
减：营业外支出	五（四十三）	992,209.44	913,832.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,235,801.51	62,227,991.19
减：所得税费用	五（四十四）	5,845,927.42	11,154,972.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,389,874.09	51,073,018.94
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）		42,389,874.09	51,073,018.94
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）		42,389,874.09	51,073,018.94
六、其他综合收益的税后净额		-383,955.16	254,317.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-383,955.16	254,317.21
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		-383,955.16	254,317.21
（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		-383,955.16	254,317.21
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,005,918.93	51,327,336.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		42,005,918.93	51,327,336.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.26	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.32

法定代表人：刘霄飞　　主管会计工作负责人：李振远　　会计机构负责人：宫希君

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三（四）	293,643,311.41	272,017,622.49
减：营业成本	十三（四）	133,397,518.61	119,114,029.34
税金及附加		3,270,924.71	2,924,446.50
销售费用		53,198,636.39	56,300,826.60
管理费用		29,216,711.92	30,600,749.06
研发费用		37,488,306.82	32,431,848.17
财务费用		-77,386.28	-1,221,736.71
其中：利息费用		175,531.16	164,033.11
利息收入		825,076.06	1,276,311.33
加：其他收益		10,925,507.81	12,957,151.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-2,519,337.91	-1,360,256.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,519,337.91	-1,360,256.18
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,823,529.28	-13,959,745.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,190,110.72	-8,503,277.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,298.86	300,147.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,546,428.00	21,301,479.73
加：营业外收入		47,833.47	152,322.41
减：营业外支出		991,027.52	913,786.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,603,233.95	20,540,016.06
减：所得税费用		1,689,571.05	759,835.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,913,662.90	19,780,180.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,913,662.90	19,780,180.72
（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			
六、综合收益总额		29,913,662.90	19,780,180.72
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,122,318.61	317,280,059.84
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		3,004,543.20	8,173,980.93
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	33,765,293.19	12,293,263.62
经营活动现金流入小计		334,892,155.00	337,747,304.39
购买商品、接受劳务支付的现金		121,329,907.08	116,426,652.48
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		79,667,041.56	82,041,311.14
支付的各项税费		28,903,484.16	32,495,762.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	71,549,081.47	62,763,694.00
经营活动现金流出小计		301,449,514.27	293,727,420.42
经营活动产生的现金流量净额		33,442,640.73	44,019,883.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,584,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,200.00
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			
投资活动现金流入小计		1,584,000.00	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,556,044.18	3,889,123.84
投资支付的现金		245,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,801,044.18	3,889,123.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,217,044.18	-3,886,923.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	39,819.24	
筹资活动现金流入小计		39,819.24	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,314,477.19	12,946,484.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	2,842,456.00	2,792,794.64
筹资活动现金流出小计		27,156,933.19	15,739,278.88
筹资活动产生的现金流量净额		-27,117,113.95	-15,739,278.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-945,591.82	497,822.26
五、现金及现金等价物净增加额		3,162,890.78	24,891,503.51
加：期初现金及现金等价物余额		238,040,155.20	213,148,651.69
六、期末现金及现金等价物余额		241,203,045.98	238,040,155.20

法定代表人：刘霄飞　　主管会计工作负责人：李振远　　会计机构负责人：宫希君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,488,250.97	285,865,442.62
收到的税费返还		3,004,543.20	8,173,980.93
收到其他与经营活动有关的现金		33,352,675.97	11,849,757.99
经营活动现金流入小计		351,845,470.14	305,889,181.54
购买商品、接受劳务支付的现金		112,428,853.16	104,190,441.50
支付给职工以及为职工支付的现金		78,390,476.07	81,552,775.32
支付的各项税费		24,242,213.94	22,605,299.58
支付其他与经营活动有关的现金		68,736,671.48	61,531,922.49
经营活动现金流出小计		283,798,214.65	269,880,438.89
经营活动产生的现金流量净额		68,047,255.49	36,008,742.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,584,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,200.00
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			
投资活动现金流入小计		1,584,000.00	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,556,044.18	3,889,123.84

投资支付的现金		245,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		3,801,044.18	3,889,123.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,217,044.18	-3,886,923.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,819.24	
筹资活动现金流入小计		39,819.24	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,314,477.19	12,946,484.24
支付其他与筹资活动有关的现金		2,372,716.00	2,323,054.64
筹资活动现金流出小计		26,687,193.19	15,269,538.88
筹资活动产生的现金流量净额		-26,647,373.95	-15,269,538.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-545,996.87	234,015.12
五、现金及现金等价物净增加额		38,636,840.49	17,086,295.05
加：期初现金及现金等价物余额		154,362,644.07	137,276,349.02
六、期末现金及现金等价物余额		192,999,484.56	154,362,644.07

（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	161,831,053.00				352,572,439.52		1,728,591.01		22,698,501.18		69,188,843.22		608,019,427.93
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	161,831,053.00				352,572,439.52		1,728,591.01		22,698,501.18		69,188,843.22		608,019,427.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-383,955.16		2,991,366.29		15,123,849.85		17,731,260.98
（一）综合收益总额							-383,955.16				42,389,874.09		42,005,918.93
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,991,366.29		-27,266,024.24		-24,274,657.95
1．提取盈余公积									2,991,366.29		-2,991,366.29		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-24,274,657.95		-24,274,657.95
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	161,831,053.00				352,572,439.52		1,344,635.85		25,689,867.47		84,312,693.07		625,750,688.91

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	161,831,053.00				352,572,439.52		1,474,273.80		20,720,483.11		33,040,326.59		569,638,576.02
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	161,831,053.00				352,572,439.52		1,474,273.80		20,720,483.11		33,040,326.59		569,638,576.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							254,317.21		1,978,018.07		36,148,516.63		38,380,851.91
（一）综合收益总额							254,317.21				51,073,018.94		51,327,336.15
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									1,978,018.07		-14,924,502.31		-12,946,484.24
1．提取盈余公积									1,978,018.07		-1,978,018.07		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-12,946,484.24		-12,946,484.24
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	161,831,053.00				352,572,439.52		1,728,591.01		22,698,501.18		69,188,843.22		608,019,427.93

法定代表人：刘霄飞　　主管会计工作负责人：李振远　　会计机构负责人：宫希君

（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	161,831,053.00				352,572,439.52				22,698,501.18		80,951,036.42	618,053,030.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	161,831,053.00				352,572,439.52				22,698,501.18		80,951,036.42	618,053,030.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,991,366.29		2,647,638.66	5,639,004.95
（一）综合收益总额											29,913,662.90	29,913,662.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,991,366.29		-27,266,024.24	-24,274,657.95
1．提取盈余公积									2,991,366.29		-2,991,366.29	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-24,274,657.95	-24,274,657.95
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	161,831,053.00				352,572,439.52				25,689,867.47		83,598,675.08	623,692,035.07

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	**永**	**其**								

		先股	续债	他							
一、上年期末余额	161,831,053.00				352,572,439.52				20,720,483.11		76,095,358.01	611,219,333.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	161,831,053.00				352,572,439.52				20,720,483.11		76,095,358.01	611,219,333.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,978,018.07		4,855,678.41	6,833,696.48
（一）综合收益总额											19,780,180.72	19,780,180.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,978,018.07		-14,924,502.31	-12,946,484.24
1．提取盈余公积									1,978,018.07		-1,978,018.07	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-12,946,484.24	-12,946,484.24
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	161,831,053.00				352,572,439.52				22,698,501.18		80,951,036.42	618,053,030.12

天津天堰科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：天津天堰科技股份有限公司

注册及办公地址：天津市西青区华苑产业区海泰西路 18 号西 6--301、302 工业孵化

注册资本：161,831,053.00 元

统一社会信用代码：91120000727506O7XT

法定代表人：刘霄飞

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

行业性质：医学教学相关服务。

主要经营活动：公司主要从事医学教学模型、教学仪器和训练管理软件等医学教育产品的研发、生产与销售业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，以签字人及其签字日期为准。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上,或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合

并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业的合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：与应收账款组合划分相同

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：纳入合并报表范围内的关联方组合

其他应收款组合 2：管理层评价具有较低的信用风险的出口退税组合

其他应收款组合 3：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

（4）按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合：

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（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00

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（%）
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十三）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七） 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（十八） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
电子商务平台	5	直线法
独家代理权	5.5	直线法
专利权	5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九） 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售合同通常包含产品销售、产品销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于

由不可单独区分的产品销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

具体收入确认方法：

（1）销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕前，不确认收入，待安装和检验完毕并已交客户产品后，确认销售商品收入；

（2）销售商品不需要安装和检验的，在购买方接受商品并签收时确认销售商品收入；

（3）采取国外销售模式的商品，以出库单和报关单确认销售收入，以报关单上的销售数量和合同单价的乘积作为计量金额。

（4）按照与经销商签订的合同或协议价款和约定的收费期限来确定服务费收入。

（5）公司提供医学实训（模拟）中心建设及其他装修业务，在项目完工后，以向客户正式移交使用权为时点确认收入。

(二十三)　政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五)　租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税所得额	13%/6%/0%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

本公司及子公司执行的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津天堰科技股份有限公司	15%
天津市医学堂科技有限公司	25%
天津天成泰克科技有限公司	25%
Simulative International Limited	两级利得税率 16.5%/8.25%

(二)重要税收优惠及批文

本公司取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2023 年 12 月 8 日颁发的 GR202312001231 号高新技术企业证书，有效期三年。公司报告期所得税享受 15%的优惠税率。

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），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%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	250,000.00	116,505.45
银行存款	240,953,045.98	234,590,125.35
其他货币资金	1,285,349.00	10,796,380.00
合计	242,488,394.98	245,503,010.80
其中：存放在境外的款项总额	17,588,993.74	18,016,525.07

注：期末受限货币资金金额为 1,285,349.00 元，其他货币资金 1,285,349.00 元系公司开具的保函保证金余额。

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	129,426,646.60	94,779,024.50
1 至 2 年	35,131,178.05	23,451,279.03
2 至 3 年	14,990,972.27	18,453,244.17
3 至 4 年	17,024,146.98	6,021,882.00
4 至 5 年	4,383,599.71	10,539,199.68
5 年以上	44,970,388.31	37,488,651.02
小计	245,926,931.92	190,733,280.40
减：坏账准备	73,769,206.38	64,820,012.35
合计	172,157,725.54	125,913,268.05

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	32,312,633.33	13.14	32,312,633.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	213,614,298.59	86.86	41,456,573.05	19.41	172,157,725.54
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	213,614,298.59	86.86	41,456,573.05	19.41	172,157,725.54
合计	245,926,931.92	100.00	73,769,206.38	30.00	172,157,725.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	32,315,825.33	16.94	32,315,825.33	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,417,455.07	83.06	32,504,187.02	20.52	125,913,268.05
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	158,417,455.07	83.06	32,504,187.02	20.52	125,913,268.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	190,733,280.40	100.00	64,820,012.35	33.98	125,913,268.05

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	依据
广州正国医疗科技有限公司	9,461,548.53	9,461,548.53	5 年以上	100	预计无法收回
天津天飞锰科技有限公司	7,675,851.30	7,675,851.30	5 年以上	100	预计无法收回
黑龙江省科硕教学设备有限公司	5,167,226.50	5,167,226.50	5 年以上	100	预计无法收回
武汉金茂工程科技有限公司	4,596,246.00	4,596,246.00	3-4 年	100	预计无法收回
长春鑫鼎科技开发有限公司	4,207,085.00	4,207,085.00	5 年以上	100	预计无法收回
广州规培科技信息有限公司	1,064,100.00	1,064,100.00	5 年以上	100	预计无法收回
X AND H INTERNATIONAL TRADE CO.LTD	140,576.00	140,576.00	5 年以上	100	预计无法收回
合计	32,312,633.33	32,312,633.33			

单位名称	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例（%）	依据
广州正国医疗科技有限公司	9,461,548.53	9,461,548.53	5 年以上	100	预计无法收回
天津天飞锰科技有限公司	7,675,851.30	7,675,851.30	5 年以上	100	预计无法收回
黑龙江省科硕教学设备有限公司	5,167,226.50	5,167,226.50	5 年以上	100	预计无法收回
武汉金茂工程科技有限公司	4,596,246.00	4,596,246.00	2-3 年	100	预计无法收回
长春鑫鼎科技开发有限公司	4,207,085.00	4,207,085.00	4 年以上	100	预计无法收回
广州规培科技信息有限公司	1,064,100.00	1,064,100.00	5 年以上	100	预计无法收回
X AND H INTERNATIONAL TRADE CO.LTD	143,768.00	143,768.00	5 年以上	100	预计无法收回
合计	32,315,825.33	32,315,825.33			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	129,426,646.60	5.00	6,471,332.32	94,779,024.50	5.00	4,738,951.22
1 至 2 年	35,131,178.05	10.00	3,513,117.81	23,451,279.03	10.00	2,345,127.91
2 至 3 年	14,990,972.27	30.00	4,497,291.68	13,856,998.17	30.00	4,157,099.45

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年	12,427,900.98	50.00	6,213,950.49	6,021,882.00	50.00	3,010,941.01
4至5年	4,383,599.71	80.00	3,506,879.77	10,281,019.68	80.00	8,224,815.74
5年以上	17,254,000.98	100.00	17,254,000.98	10,027,251.69	100.00	10,027,251.69
合计	213,614,298.59		41,456,573.05	158,417,455.07		32,504,187.02

3. 本期准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	32,315,825.33				-3,192.00	32,312,633.33
按组合计提	32,504,187.02	8,953,831.99			-1,445.96	41,456,573.05
合计	64,820,012.35	8,953,831.99	-	-	-4,637.96	73,769,206.38

本期其他系外币报表汇率变动的影响。

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

4.本期无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润天津医药有限公司	39,531,226.41	4,116,301.31	43,647,527.72	17.25	2,184,827.03
成都中教智汇信息技术有限公司	13,334,668.67	4,465.68	13,339,134.35	5.27	996,447.90
安徽蓝旗医疗科技有限公司	12,863,538.00		12,863,538.00	5.08	807,491.12
广州正国医疗科技有限公司	9,461,548.53		9,461,548.53	3.74	9,461,548.53
芜湖医药卫生学校	9,109,794.20		9,109,794.20	3.60	455,489.71
合计	84,300,775.81	4,120,766.99	88,421,542.80	34.94	13,905,804.29

(三)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	8,841,916.58	70.04	10,586,440.19	81.70
1至2年	1,986,919.92	15.74	1,344,191.27	10.37

2 至 3 年	771,169.99	6.11	26,991.32	0.21
3 年以上	1,024,600.00	8.11	1,000,000.00	7.72
合计	12,624,606.49	100.00	12,957,622.78	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
天津瑾瑜医用设备安装工程有限公司	1,475,732.54	11.69
四川省成都市温江区人民医院	1,200,000.00	9.51
昆明卫生职业学院	1,000,000.00	7.92
北京科锐智行科贸有限公司	1,000,000.00	7.92
Society for simulation in Healthcare	517,893.07	4.10
合计	5,193,625.61	41.14

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,108,405.25	19,565,876.23
减：坏账准备	7,461,409.47	5,258,691.57
合计	17,646,995.78	14,307,184.66

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	10,473,735.30	5,181,229.62
1 至 2 年	2,409,307.91	3,195,911.29
2 至 3 年	2,045,739.78	8,188,857.79
3 至 4 年	7,900,240.57	1,404,175.80
4 至 5 年	732,160.00	372,040.00
5 年以上	1,547,221.69	1,223,661.73
小计	25,108,405.25	19,565,876.23
减：坏账准备	7,461,409.47	5,258,691.57
合计	17,646,995.78	14,307,184.66

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,756,964.55	2,727,787.30
保证金及押金	20,380,939.75	14,269,270.85
备用金	1,408,433.12	1,986,603.14

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	562,067.83	582,214.94
小计	25,108,405.25	19,565,876.23
减：坏账准备	7,461,409.47	5,258,691.57
合计	17,646,995.78	14,307,184.66

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,108,405.25	100.00	7,461,409.47	29.72	17,646,995.78
其中：组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合	25,108,405.25	100.00	7,461,409.47	29.72	17,646,995.78
合计	25,108,405.25	100.00	7,461,409.47	29.72	17,646,995.78

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,565,876.23	100.00	5,258,691.57	26.88	14,307,184.66
其中：组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合	19,565,876.23	100.00	5,258,691.57	26.88	14,307,184.66
合计	19,565,876.23	100.00	5,258,691.57	26.88	14,307,184.66

①组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,473,735.30	523,686.77	5.00	5,181,229.62	259,061.48	5.00
1 至 2 年	2,409,307.91	240,930.79	10.00	3,195,911.29	319,591.13	10.00
2 至 3 年	2,045,739.78	613,721.93	30.00	8,188,857.79	2,456,657.33	30.00
3 至 4 年	7,900,240.57	3,950,120.29	50.00	1,404,175.80	702,087.90	50.00
4 至 5 年	732,160.00	585,728.00	80.00	372,040.00	297,632.00	80.00
5 年以上	1,547,221.69	1,547,221.69	100.00	1,223,661.73	1,223,661.73	100.00
合计	25,108,405.25	7,461,409.47		19,565,876.23	5,258,691.57	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日期初余额	259,061.47	3,775,968.37	1,223,661.73	5,258,691.57
2025年1月1日余额在本期	259,061.47	3,775,968.37	1,223,661.73	5,258,691.57
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	269,338.18	1,610,819.76	323,560.86	2,203,718.80
本期转回	1,000.00			1,000.00
本期核销			0.90	0.90
其他变动				
2025年12月31日余额	527,399.65	5,386,788.13	1,547,221.69	7,461,409.47

（5）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
按组合计提	5,258,691.57	2,203,718.80	1,000.00	0.90		7,461,409.47
合计	5,258,691.57	2,203,718.80	1,000.00	0.90		7,461,409.47

本期其他应收款坏账准备转回1,000.00元

(6) 本期核销的其他应收款项0.90元。

(7)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽医学高等专科学校	投标保证金	6,203,030.20	3-4年	24.70	3,101,515.10
襄阳职业技术学院	履约保证金	3,209,702.50	1年以内	12.78	160,485.13
北京中医药大学	履约保证金	2,347,500.00	3年以内	9.35	120,250.00
华润天津医药有限公司	履约保证金	948,465.00	2年以内	3.78	65,259.75
天津天工匠谷科技有限公司	往来款	865,000.00	4年以上	3.45	725,000.00
合计		13,573,697.70	——	54.06	4,172,509.98

(五)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	24,004,304.06	3,667,295.64	20,337,008.42	28,043,663.03	3,632,256.01	24,411,407.02
半成品	30,193,208.63	3,596,821.83	26,596,386.80	31,705,912.32	2,023,700.57	29,682,211.75
委托加工物资	280,187.40		280,187.40	580,483.55		580,483.55
库存商品	18,546,765.65	9,590,589.73	8,956,175.92	24,933,350.70	9,861,093.47	15,072,257.23
发出商品	41,710,265.70	10,305,504.81	31,404,760.89	45,625,991.71	8,682,367.11	36,943,624.60
合同履约成本				3,221,362.70		3,221,362.70
合计	114,734,731.44	27,160,212.01	87,574,519.43	134,110,764.01	24,199,417.16	109,911,346.85

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	报废或捐赠转销	
原材料	3,632,256.01	525,859.98		490,820.35	3,667,295.64
半成品	2,023,700.57	1,757,141.29		184,020.03	3,596,821.83
委托加工物资					
库存商品	9,861,093.47	-266,863.87		3,639.87	9,590,589.73
发出商品	8,682,367.11	1,623,137.70			10,305,504.81
合计	24,199,417.16	3,639,275.10		678,480.25	27,160,212.01

(六)合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	4,292,092.90	217,176.85	4,074,916.05	2,623,447.91	131,172.40	2,492,275.51
合计	4,292,092.90	217,176.85	4,074,916.05	2,623,447.91	131,172.40	2,492,275.51

2.按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	4,292,092.90	100.00	217,176.85	5.06	4,074,916.05
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	4,292,092.90	100.00	217,176.85	5.06	4,074,916.05
合计	4,292,092.90	100.00	217,176.85	5.06	4,074,916.05

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,623,447.91	100.00	131,172.40	5.00	2,492,275.51
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	2,623,447.91	100.00	131,172.40	5.00	2,492,275.51
合计	2,623,447.91	100.00	131,172.40	5.00	2,492,275.51

（1）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	4,240,648.90	212,032.45	5.00	2,623,447.91	131,172.40	5.00
1 至 2 年	51,444.00	5,144.40	10.00			
合计	4,292,092.90	217,176.85		2,623,447.91	131,172.40	

3. 合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
按组合计提	131,172.40	86,004.45				217,176.85
合计	131,172.40	86,004.45				217,176.85

本期无重要的合同资产减值准备转回或收回情况

4. 本期无实际核销的合同资产情况

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及认证进项税额	62.68	89.93
预缴税金	4,183,801.59	5,036,131.49
合计	4,183,864.27	5,036,221.42

(八)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		准备期末余额
一、联营企业											
天津天地酬勤天使创业投资有限公司	10,099,891.43		1,584,000.00	-14,159.84						8,501,731.59	
天津天地酬勤创业投资合伙企业（有限合伙）	73,550,337.30			-1,407,336.90						72,143,000.40	
青岛虚拟现实研究院有限公司	5,397,245.85			-1,056,319.04						4,340,926.81	
青岛金鼎科技教育培训有限公司		245,000.00		-41,522.13						203,477.87	
合计	89,047,474.58	245,000.00	1,584,000.00	-2,519,337.91						85,189,136.67	

(九)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
天津普银创业投资合伙企业（有限合伙）	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00			
合计	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00			

注：公司之子公司天津市医学堂科技有限公司与上创普盛（天津）创业投资管理有限公司，于 2016 年 4 月签署合伙协议共同设立天津普银创业投资合伙企业（有限合伙），医学堂作为有限合伙人认缴出资 510 万元占注册资本的 17%，公司普通合伙人上创普盛（天津）创业投资管理有限公司具有成熟的投资管理经验，可以发挥协同优势帮助公司进行战略投资。根据本年执行的新金融工具准则，公司将该笔投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算。

(十)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	35,132,008.54	38,634,562.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	35,132,008.54	38,634,562.48

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	53,579,781.94	15,416,350.57	22,076,248.05	18,547,997.86	109,620,378.42
2.本期增加金额		1,573,725.66		856,993.77	2,430,719.43
（1）购置		1,573,725.66		856,993.77	2,430,719.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他					
4.期末余额	53,579,781.94	16,990,076.23	22,076,248.05	19,404,991.63	112,051,097.85
二、累计折旧					
1.期初余额	28,036,400.08	7,750,541.03	18,671,393.96	16,527,480.87	70,985,815.94
2.本期增加金额	2,545,039.62	1,338,497.34	1,397,917.68	651,818.73	5,933,273.37
（1）计提	2,545,039.62	1,338,497.34	1,397,917.68	651,818.73	5,933,273.37
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	30,581,439.70	9,089,038.37	20,069,311.64	17,179,299.60	76,919,089.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,998,342.24	7,901,037.86	2,006,936.41	2,225,692.03	35,132,008.54
2.期初账面价值	25,543,381.86	7,665,809.54	3,404,854.09	2,020,516.99	38,634,562.48

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 39,480,692.98 元。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,313,427.01	8,313,427.01
2.本期增加金额	361,285.08	361,285.08
（1）新增租赁	361,285.08	361,285.08
3.本期减少金额	116,352.00	116,352.00
（1）处置	116,352.00	116,352.00
4.期末余额	8,558,360.09	8,558,360.09
二、累计折旧		
1.期初余额	2,514,264.89	2,514,264.89
2.本期增加金额	2,800,397.59	2,800,397.59
（1）计提	2,800,397.59	2,800,397.59
3.本期减少金额	87,264.00	87,264.00
（1）处置	87,264.00	87,264.00

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	5,227,398.48	5,227,398.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,330,961.61	3,330,961.61
2.期初账面价值	5,799,162.12	5,799,162.12

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用合计 1,535,409.42 元。

（十二） 无形资产

1.无形资产情况

项　　目	专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,105,087.39	2,143,452.77	4,248,540.16
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额		660,377.36	660,377.36
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分		660,377.36	660,377.36
4.期末余额	2,105,087.39	1,483,075.41	3,588,162.80
二、累计摊销			
1.期初余额	1,774,430.19	1,785,465.13	3,559,895.32
2.本期增加金额	59,754.84	51,531.00	111,285.84
（1）计提	59,754.84	51,531.00	111,285.84
3.本期减少金额		660,377.36	660,377.36
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分		660,377.36	660,377.36
4.期末余额	1,834,185.03	1,176,618.77	3,010,803.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			

项　　目	专利技术	软件及其他	合计
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	270,902.36	306,456.64	577,359.00
2.期初账面价值	330,657.20	357,987.64	688,644.84

（十三） 长期待摊费用

类　　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,446,058.63	1,141,284.40	498,023.07		2,089,319.96
服务费	11,354.65		11,354.65		
合　　计	1,457,413.28	1,141,284.40	509,377.72		2,089,319.96

（十四） 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	17,716,224.05	108,595,086.73	15,337,841.67	94,094,209.15
可抵扣亏损	2,271,780.52	9,087,122.07	7,622,333.71	30,489,334.85
递延收益	1,979,475.00	13,196,500.00	1,882,575.00	12,550,500.00
租赁负债	516,572.17	3,153,138.78	907,567.12	5,481,086.25
内部交易未实现利润	688,271.34	2,753,085.37	5,372.69	21,490.76
小　　计	23,172,323.08	136,784,932.95	25,755,690.19	142,636,621.01
递延所得税负债				
固定资产加速抵减	59,392.07	395,947.13	70,081.88	467,212.56
使用权资产	545,438.22	3,330,961.61	957,939.68	5,799,162.12
小　　计	604,830.29	3,726,908.74	1,028,021.56	6,266,374.68

（十五） 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,771,487.64	204,131.36	2,567,356.28			
合计	2,771,487.64	204,131.36	2,567,356.28			

（十六） 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,285,349.00	1,285,349.00	冻结	保函保证金
合计	1,285,349.00	1,285,349.00		

（十七） 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,517,457.37	11,420,254.66
1 年以上	5,365,793.75	2,310,459.35
合计	17,883,251.12	13,730,714.01

（十八）合同负债

1. 合同负债

合同负债	期末余额	期初余额
预收销售款	10,247,492.66	20,702,109.27
合计	10,247,492.66	20,702,109.27

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,372,690.76	74,314,108.90	74,635,342.21	7,051,457.45
离职后福利-设定提存计划	2,154.51	4,735,282.31	4,735,282.31	2,154.51
辞退福利	156,500.28	139,916.76	296,417.04	
合计	7,531,345.55	79,189,307.97	79,667,041.56	7,053,611.96

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,842,002.99	64,408,246.47	64,679,597.59	6,570,651.87
职工福利费		2,435,533.14	2,435,533.14	
社会保险费	46,212.65	3,112,647.00	3,112,647.00	46,212.65
其中：医疗保险费	46,212.65	2,869,361.10	2,869,361.10	46,212.65
工伤保险费		99,808.50	99,808.50	
生育保险费		143,477.40	143,477.40	
住房公积金	14,104.40	3,190,259.00	3,190,259.00	14,104.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	470,370.72	1,167,423.29	1,217,305.48	420,488.53
合计	7,372,690.76	74,314,108.90	74,635,342.21	7,051,457.45

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,591,779.84	4,591,779.84	
失业保险费	2,154.51	143,502.47	143,502.47	2,154.51
合计	2,154.51	4,735,282.31	4,735,282.31	2,154.51

（二十）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	8,722,609.98	7,230,079.29
个人所得税	276,604.18	527,096.98
企业所得税	3,686,592.62	168,782.77
城市维护建设税	581,024.74	503,058.12
教育费及地方教育费附加	415,017.67	359,327.22
其他	56,812.21	
合计	13,738,661.40	8,788,344.38

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,477,069.43	2,610,305.33
合计	5,477,069.43	2,610,305.33

1. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,350,142.35	1,147,515.42
往来款	4,026,927.08	1,338,991.21
保证金质保金	100,000.00	123,798.70
合计	5,477,069.43	2,610,305.33

(二十二)　一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,744,152.48	2,604,406.53
合计	2,744,152.48	2,604,406.53

(二十三) 其他流动负债

其他流动负债	期末余额	期初余额
预收款项税金	804,243.13	2,162,023.28
合计	804,243.13	2,162,023.28

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,273,554.43	5,768,274.41
减：未确认融资费用	120,415.65	287,188.16
减：一年内到期的租赁负债	2,744,152.48	2,604,406.53
合计	408,986.30	2,876,679.72

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	12,550,500.00	646,000.00		13,196,500.00	项目未验收
合计	12,550,500.00	646,000.00		13,196,500.00	

注：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,831,053.00						161,831,053.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	342,141,613.94			342,141,613.94
二、其他资本公积	10,430,825.58			10,430,825.58
合计	352,572,439.52			352,572,439.52

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	1,728,591.01	-383,955.16				-383,955.16		1,344,635.85
其中：外币财务报表折算差额	1,728,591.01	-383,955.16				-383,955.16		1,344,635.85
其他综合收益合计	1,728,591.01	-383,955.16				-383,955.16		1,344,635.85

(二十九)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,698,501.18	2,991,366.29		25,689,867.47
合计	22,698,501.18	2,991,366.29		25,689,867.47

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	69,188,843.22	33,040,326.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	69,188,843.22	33,040,326.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,389,874.09	51,073,018.94
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	2,991,366.29	1,978,018.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	24,274,657.95	12,946,484.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	84,312,693.07	69,188,843.22

(三十一)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	325,872,856.34	144,455,623.80	320,475,072.76	129,790,823.75
医疗教具收入	312,794,022.97	137,821,368.40	316,070,757.64	129,037,147.00
技术服务	12,589,224.84	6,634,255.40	4,112,892.12	753,676.75
其他收入	489,608.53		291,423.00	
合　　计	325,872,856.34	144,455,623.80	320,475,072.76	129,790,823.75

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗教具收入	技术服务	其他收入	合计
在某一时点确认	312,794,022.97	12,589,224.84	354,396.13	325,737,643.94
在某一时段内确认			135,212.40	135,212.40
合计	312,794,022.97	12,589,224.84	489,608.53	325,872,856.34

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	主营业务收入	主营业务成本
按经营地区		
境内收入	310,862,019.82	137,436,428.83
境外收入	15,010,836.52	7,019,194.97
合计	325,872,856.34	144,455,623.80

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,852,464.16	1,436,055.38
教育费及地方教育费附加	1,323,188.66	1,025,753.78
房产税	450,070.18	450,070.18
印花税	186,075.26	136,983.85
其他	57,652.42	58,027.42
合计	3,869,450.68	3,106,890.61

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,582,912.33	25,135,210.89
广告宣传费	8,317,826.85	8,569,803.91
会务费	912,840.11	1,520,709.77
差旅费	5,949,056.23	6,435,788.78
咨询费	675,668.56	645,445.41
折旧费	1,641,598.55	2,276,129.26
运输费	799,199.91	1,180,055.56
业务招待费	4,981,208.18	6,706,498.83
售后服务费	451,724.26	451,411.11
办公费	729,604.90	895,590.50
中标服务费	1,093,078.27	950,700.92
样品与赠品	327,436.80	811,706.41
租赁费	856,797.96	677,457.00
其他	519,054.93	394,099.86

项目	本期发生额	上期发生额
合计	53,838,007.84	56,650,608.21

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,254,041.02	13,789,356.20
折旧及摊销	2,669,548.73	2,760,121.06
业务招待费	6,036,781.26	6,914,234.01
办公费	1,231,030.02	1,904,973.37
装修费	382,981.87	188,073.36
差旅费	416,540.73	804,511.16
中介费	707,847.70	863,720.62
租赁费	1,570,561.53	1,287,294.76
交通费	780,375.85	1,189,798.89
其他	1,621,506.15	2,263,497.12
合计	30,671,214.86	31,965,580.55

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及补贴	24,332,521.70	24,136,375.96
委托研发及共同开发	3,500,756.54	2,378,436.02
材料燃料和动力费用	7,916,697.26	4,489,533.00
折旧费	949,372.37	894,445.40
其他	788,958.95	533,057.79
合计	37,488,306.82	32,431,848.17

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	204,874.29	197,304.93
减：利息收入	1,050,893.63	1,707,286.25
汇兑损益	496,217.33	-222,777.12
手续费支出	79,053.27	97,498.50
合计	-270,748.74	-1,635,259.94

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,442,425.08	12,957,151.72	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	483,082.73		与收益相关
合计	10,925,507.81	12,957,151.72	

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,519,337.91	-1,360,256.18
合计	-2,519,337.91	-1,360,256.18

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,953,831.99	-6,475,252.49
其他应收款信用减值损失	-2,201,718.80	-2,167,247.24
合计	-11,155,550.79	-8,642,499.73

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,639,275.10	-8,429,647.69
合同资产减值损失	-290,135.81	
合计	-3,929,410.91	-8,429,647.69

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	5,298.86	300,147.54
合计	5,298.86	300,147.54

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	39,738.47	36,261.73	39,738.47
其他	40,764.34	116,085.01	40,764.34
合计	80,502.81	152,346.74	80,502.81

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	630,000.00	772,000.00	630,000.00
非流动资产损坏报废损失	10,000.00	715.70	10,000.00
滞纳金和利息	268,209.40	39,125.59	268,209.40
其他	84,000.04	101,991.33	84,000.04
合计	992,209.44	913,832.62	992,209.44

(四十四)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,686,592.62	181,832.95
递延所得税费用	2,160,175.84	10,973,139.30
其他	-841.04	
合计	5,845,927.42	11,154,972.25

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	50,967,396.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,645,109.42
子公司适用不同税率的影响	1,264,287.14
调整以前期间所得税的影响	-841.04
非应税收入的影响	625,513.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,274,749.15
使用前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	
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	5,304.41
研发费用加计扣除	-4,916,836.20
安置残疾人员工资/固定资产加计扣除	-51,359.39
所得税费用	5,845,927.42

(四十五)现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	33,765,293.19	12,293,263.62
其中：		
往来款项	2,670,737.51	1,533,105.13
政府补助	12,543,022.78	7,421,311.25
利息收入	1,050,893.63	1,690,478.35
保证金及押金	17,500,639.27	1,609,946.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到多交税费退回		38,422.89
支付其他与经营活动有关的现金	71,549,081.47	62,763,694.00
其中：		
手续费支出	71,589.10	91,610.44
费用性支出	47,240,190.53	51,959,442.83
往来款	4,736,392.37	2,509,975.13
捐赠及其他营业外支出	551,181.92	752,000.00
保证金	18,949,727.55	7,450,665.60

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	39,819.24	
其中：		
代收股息红利个税	39,819.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,842,456.00	2,792,794.64
其中：		
租赁付款额	2,842,456.00	2,791,500.00
分配股利手续费		1,294.64

(四十六)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	42,389,874.09	51,073,018.94
加：资产减值损失	3,929,410.91	8,429,647.69
信用减值损失	11,155,550.79	8,642,499.73
固定资产折旧	5,933,273.37	5,867,318.57
使用权资产折旧	2,800,397.59	2,690,318.71
无形资产摊销	111,285.84	149,319.59
长期待摊费用摊销	509,377.72	826,134.37
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）	-5,298.86	-300,147.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,000.00	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	750,871.16	-78,789.90
投资损失（收益以“－”号填列）	2,519,337.91	1,360,256.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,583,367.11	10,221,428.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-423,191.27	751,710.92

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,376,032.57	2,911,147.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,520,906.28	-48,858,420.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,323,258.08	334,440.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,442,640.73	44,019,883.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	241,203,045.98	238,040,155.20
减：现金的期初余额	238,040,155.20	213,148,651.69
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	3,162,890.78	24,891,503.51

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	241,203,045.98	238,040,155.20
其中：库存现金	250,000.00	116,505.45
可随时用于支付的银行存款	240,953,045.98	237,923,649.75
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	241,203,045.98	238,040,155.20
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		

期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	1,285,349.00	6,796,380.00	保函保证金
货币资金		666,475.60	诉讼保全金
合计	1,285,349.00	7,462,855.60	——

(四十七)外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,961,307.78
其中：美元	7,384,470.76	7.0288	51,903,968.08
欧元	128,388.04	8.2355	1,057,339.70
应收账款			294,591.06
其中：美元	41,912.00	7.0288	294,591.06
欧元			
应付账款			153,930.72
其中：美元	21,900.00	7.0288	153,930.72
其他应付款			20,779.24
其中：美元	2,956.30	7.0288	20,779.24

六、研发支出

（1） 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	37,488,306.82	32,431,848.17
合计	37,488,306.82	32,431,848.17
其中：费用化研发支出	37,488,306.82	32,431,848.17
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津市医学堂科技有限公司	天津	天津	医学教学相关服务	100.00		外购
天津天成泰克科技有限公司	天津	天津	医学教学相关服务	100.00		设立
Simulative International Limited	香港	香港	自营和代理医学教学商品进出口	100.00		设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津天地酬勤天使创业投资有限公司	天津	天津	产业投资	33.00		权益法
天津天地酬勤创业投资合伙企业（有限合伙）	天津	天津	产业投资	32.275		权益法
青岛虚拟现实研究院有限公司	青岛	青岛	虚拟现实	7.46		权益法
青岛金鼎科技教育培训有限公司	青岛	青岛	教育培训	49.00		权益法

八、政府补助

(一)计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
失能失智老年人支撑康复		153,000.00			153,000.00	与收益相关
面向老年人群的智能康养核心技术研究		400,000.00			400,000.00	与收益相关
老年急危重症智能快速就诊一体化平台		3,500,000.00	1,855,000.00		1,645,000.00	与收益相关
基于生理驱动与模拟仿真技术的战创伤分层分级训练体系的研发和产业化项目	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
基于生理传感驱动的急救数字孪生技术及模拟人装备项目的专项资金	3,332,000.00	68,000.00			3,400,000.00	与收益相关
滨海新区中小企业数字化转型城市试点数字化转型二级建设项目	150,000.00		150,000.00			与收益相关
项目一的专项资金	2,020,000.00	2,030,000.00	500,000.00		3,550,000.00	与收益相关
基于生理驱动的多模态急危重症数据库及人工智能诊疗平台项目资金	4,048,500.00				4,048,500.00	与收益相关
合计	12,550,500.00	6,151,000.00	5,505,000.00		13,196,500.00	

(二)计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

1、采用总额法计入当期损益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,639,275.08	7,497,601.72	其他收益	与收益相关
天津市科技局研发补贴		221,900.00	其他收益	与收益相关
天津市智能制造专项资金		1,904,900.00	其他收益	与收益相关
退役军人增值税减免优惠	35,250.00	81,750.00	其他收益	与收益相关
科技技术奖		200,000.00	其他收益	与收益相关
基于神经感知与增强反馈的新型虚拟现实康复训练系统研究		275,000.00	其他收益	与收益相关
智能化战创伤模拟人的研发及站上救治训练体系的建立		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
急救及医疗教学模拟培训服务平台		1,470,000.00	其他收益	与收益相关
小型化微创手术机器人关键技术合作研究项目		200,000.00	其他收益	与收益相关
展会补贴	65,400.00	106,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年度天津市企业研发投入后补助资金	628,700.00		其他收益	与收益相关
2022 年促进企业构建和谐劳动关系支持资金	100,000.00		其他收益	与收益相关
中小企业数字化转型项目	150,000.00		其他收益	与收益相关
创伤分层分级训练体系的研发和产业化项目	3,000,000.00		其他收益	与收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
24 年制造业高质量发展专项资金	98,700.00		其他收益	与收益相关
科技领军企业奖励资金	50,000.00		其他收益	与收益相关
中小企业发展专项资金	2,850,000.00		其他收益	与收益相关
首版次软件应用的支持资金	250,000.00		其他收益	与收益相关
软件和信息技术服务业收入过亿奖补	500,000.00		其他收益	与收益相关
首版次软件奖补	1,071,100.00		其他收益	与收益相关
录用应届生的补贴	4,000.00		其他收益	与收益相关
合计	10,442,425.08	12,957,151.72		

注：本期其他收益计入经常性损益的政府补助 1,639,275.08 元，系企业日常经营的税费返还。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
刘霄飞	31.1792	31.1792

注：2024 年 3 月 14 日，公司总经理刘雁飞先生（持股 3.32%）通过补充确认，使得公司一致行动人发生变更，由无变更为刘霄飞、刘雁飞。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)　本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邱镇文	公司股东兼高管
刘雁飞	公司股东兼高管
李振远	公司股东兼高管

(五)　关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务：							

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
青岛虚拟现实研究院有限公司	购买商品	委外研发	市场公允价	84,905.66	2.43%		

2．关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	383.56 万元	348.81 万元

（六） 关联方应收应付款项

1.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛虚拟现实研究院有限公司	350,000.00	350,000.00
其他应付款	青岛虚拟现实研究院有限公司	20,000.00	

（七） 关联方承诺

本期无关联方承诺。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

公司总股本为 161,831,053 股，以应分配股数 161,831,053 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 32,366,210.60 元。

十二、 其他重要事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	105,942,333.10	116,641,123.11
1 至 2 年	27,515,854.09	20,413,910.15
2 至 3 年	11,105,648.39	18,453,244.17
3 至 4 年	17,024,146.98	5,839,672.21
4 至 5 年	4,279,599.71	8,562,174.68
5 年以上	36,468,995.44	30,037,564.49
小计	202,336,577.71	199,947,688.81
减：坏账准备	61,355,686.81	53,630,286.23
合计	140,980,890.90	146,317,402.58

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,224,383.80	14.44	29,224,383.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	173,112,193.91	85.56	32,131,303.01	18.56	140,980,890.90
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	158,560,564.47	78.37	32,131,303.01	20.26	126,429,261.46
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	14,551,629.44	7.19			14,551,629.44
合计	202,336,577.71	100.00	61,355,686.81	30.32	140,980,890.90

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,224,383.80	14.62	29,224,383.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	170,723,305.01	85.38	24,405,902.43	14.30	146,317,402.58
其中：组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	115,465,605.40	57.75	24,405,902.43	21.14	91,059,702.97
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	55,257,699.61	27.63			55,257,699.61
合计	199,947,688.81	100.00	53,630,286.23	26.82	146,317,402.58

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广州正国医疗科技有限公司	8,521,875.00	8,521,875.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
天津天飞镒科技有限公司	7,675,851.30	7,675,851.30	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉金茂工程科技有限公司	4,596,246.00	4,596,246.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
黑龙江省科硕教学设备有限公司	4,079,226.50	4,079,226.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
长春鑫鼎科技开发有限公司	3,747,085.00	3,747,085.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
广州规培科技信息有限公司	604,100.00	604,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	29,224,383.80	29,224,383.80			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	91,390,703.66	5.00	4,569,535.18	63,231,378.50	5.00	3,161,568.92
1 至 2 年	27,515,854.09	10.00	2,751,585.41	18,565,955.15	10.00	1,856,595.52
2 至 3 年	11,105,648.39	30.00	3,331,694.52	13,856,998.17	30.00	4,157,099.45
3 至 4 年	12,427,900.98	50.00	6,213,950.49	5,839,672.21	50.00	2,919,836.11
4 至 5 年	4,279,599.71	80.00	3,423,679.77	8,303,994.68	80.00	6,643,195.74
5 年以上	11,840,857.64	100.00	11,840,857.64	5,667,606.69	100.00	5,667,606.69
合计	158,560,564.47		32,131,303.01	115,465,605.40		24,405,902.43

3. 本期准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	29,224,383.80					29,224,383.80
按组合计提	24,405,902.43	7,725,400.58				32,131,303.01
合计	53,630,286.23	7,725,400.58				61,355,686.81

本期无重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润天津医药有限公司	19,534,944.51	1,894,492.21	21,429,436.72	10.34	1,071,471.84
天津天成泰克科技有限公司	14,546,673.69		14,546,673.69	7.02	
芜湖医药卫生学校	9,109,794.20		9,109,794.20	4.40	455,489.71
客户一	8,550,890.00		8,550,890.00	4.13	1,704,509.00
广州正国医疗科技有限公司	8,521,875.00		8,521,875.00	4.11	8,521,875.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	60,264,177.40	1,894,492.21	62,158,669.61	30.00	11,753,345.55

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	99,727,421.73	96,509,713.78
减：坏账准备	6,744,985.32	4,645,857.52
合计	92,982,436.41	91,863,856.26

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,062,930.70	5,058,778.94
1 至 2 年	2,361,951.14	5,681,192.41
2 至 3 年	4,545,739.78	17,882,386.48
3 至 4 年	17,600,240.57	11,302,905.80
4 至 5 年	10,633,590.00	6,967,465.99
5 年以上	56,522,969.54	49,616,984.16
小计	99,727,421.73	96,509,713.78
减：坏账准备	6,744,985.32	4,645,857.52
合计	92,982,436.41	91,863,856.26

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,046,232.63	2,091,885.87
保证金及押金	18,136,863.15	14,256,120.85
备用金	1,367,745.21	1,939,704.90
代垫款项	508,254.65	529,875.50
合并范围内关联方	77,668,326.09	77,692,126.66
小计	99,727,421.73	96,509,713.78
减：坏账准备	6,744,985.32	4,645,857.52
合计	92,982,436.41	91,863,856.26

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	99,727,421.73	100.00	6,744,985.32	6.76	92,982,436.41
其中：组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合	22,059,095.64	22.12	6,744,985.32	30.58	15,314,110.32
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	77,668,326.09	77.88			77,668,326.09
合计	99,727,421.73	100.00	6,744,985.32	6.76	92,982,436.41

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	96,509,713.78	100.00	4,645,857.52	4.81	91,863,856.26
其中：组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合	18,817,587.12	19.50	4,645,857.52	24.69	14,171,729.60
组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	77,692,126.66	80.50			77,692,126.66
合计	96,509,713.78	100.00	4,645,857.52	4.81	91,863,856.26

①组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,062,930.70	403,146.54	5.00	5,058,778.94	252,938.95	5.00
1 至 2 年	2,361,951.14	236,195.11	10.00	3,181,192.41	318,119.24	10.00
2 至 3 年	2,045,739.78	613,721.93	30.00	8,182,386.48	2,454,715.94	30.00
3 至 4 年	7,900,240.57	3,950,120.29	50.00	1,401,475.80	700,737.90	50.00
4 至 5 年	732,160.00	585,728.00	80.00	372,040.00	297,632.00	80.00
5 年以上	956,073.45	956,073.45	100.00	621,713.49	621,713.49	100.00
合计	22,059,095.64	6,744,985.32		18,817,587.12	4,645,857.52	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日期初余额	252,938.94	3,771,205.09	621,713.49	4,645,857.52
2025 年 1 月 1 日余额在本期	252,938.94	3,771,205.09	621,713.49	4,645,857.52
—转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	151,207.59	1,614,560.25	334,360.86	2,100,128.70
本期转回	1,000.00			1,000.00
本期核销			0.90	0.90
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	403,146.53	5,385,765.34	956,073.45	6,744,985.32

（5）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
按组合计提	4,645,857.52	2,100,128.70	1,000.00	0.90		6,744,985.32
合计	4,645,857.52	2,100,128.70	1,000.00	0.90		6,744,985.32

本期其他应收款坏账准备转回 1,000.00 元

(6) 本期核销的其他应收款项 0.90 元。

(7)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
天津天成泰克科技有限公司	内部往来	76,620,146.45	2 年以上	76.83	
安徽医学高等专科学校	投标保证金	6,203,030.20	3-4 年	6.22	3,101,515.10
北京中医药大学	履约保证金	2,347,500.00	3 年以内	2.35	120,250.00
襄阳职业技术学院	履约保证金	2,090,052.50	1 年以内	2.10	104,502.63
Simulative International Limited-天堰香港	内部往来	1,048,179.64	5 年以上	1.05	
合计		88,308,908.79		88.55	3,326,267.73

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,398,279.90		21,398,279.90	21,398,279.90		21,398,279.90

对联营、合营企业投资	85,189,136.67		85,189,136.67	89,047,474.58		89,047,474.58
合计	106,587,416.57		106,587,416.57	110,445,754.48		110,445,754.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市医学堂科技有限公司	11,398,279.90			11,398,279.90		
天津天成泰克科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Simulative International Limited						
合计	21,398,279.90			21,398,279.90		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
天津天地酬勤天使创业投资有限公司	10,099,891.43		1,584,000.00	-14,159.84						8,501,731.59	
天津天地酬勤创业投资合伙企业（有限合伙）	73,550,337.30			-1,407,336.90						72,143,000.40	
青岛虚拟现实研究院有限公司	5,397,245.85			-1,056,319.04						4,340,926.81	
青岛金鼎科技教育培训有限公司		245,000.00		-41,522.13						203,477.87	
合计	89,047,474.58	245,000.00	1,584,000.00	-2,519,337.91						85,189,136.67	

(四)营业收入和营业成本

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	293,643,311.41	133,397,518.61	272,017,622.49	119,114,029.34
医疗教具收入	280,620,230.25	126,763,263.21	267,613,307.37	118,360,352.59
技术服务	12,589,224.84	6,634,255.40	4,112,892.12	753,676.75
其他收入	433,856.32		291,423.00	
合　　计	293,643,311.41	133,397,518.61	272,017,622.49	119,114,029.34

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,519,337.91	-1,360,256.18
合计	-2,519,337.91	-1,360,256.18

十四、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,701.14	300,218.84
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,842,888.47	5,495,822.34
3.捐赠支出	-630,000.00	-772,000.00
4．单独进行减值测试的应收款项、合同资产等减值准备转回		195,616.97
5．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,445.10	-25,829.52
减：所得税影响额	1,240,609.69	765,867.92
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,656,132.54	4,427,960.71

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	8.69	0.2619	0.3156
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81	7.94	0.2208	0.2882

天津天堰科技股份有限公司

二〇二六年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,701.14
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,842,888.47
3、捐赠支出	-630,000.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,445.10
非经常性损益合计	7,896,742.23
减：所得税影响数	1,240,609.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,656,132.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用