康居人

NEEQ: 874120

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司

Hefei Kangjuren Medical Device Technology Co., Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人郭本胜、主管会计工作负责人周红军及会计机构负责人（会计主管人员）陶兆琴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、立信会计师事务所(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。

七、未按要求披露的事项及原因

2025年年度报告中主要客户、主要供应商、应收账款前五名客户等信息涉及我司重大商业机密，为遵守我司已与客户签订的商业合同中有关保密条款的规定，即任何一方未经对方书面同意，不得向任何第三方透露合同涉及的相关产品、服务价格以及技术内容等相关信息。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 28
第五节 行业信息 33
第六节 公司治理 34
第七节 财务会计报告 40
附件 会计信息调整及差异情况 153

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
康居人、合肥康居人、公司、本公司、股份公司	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司
安徽康居人	指	安徽康居人健康科技有限公司,系安徽双歌健康科技有限公司曾用名
康居人有限	指	合肥康居人智能科技有限公司
安徽双歌	指	安徽双歌健康科技有限公司，系康居人全资子公司
合肥氧精灵	指	合肥氧精灵医疗科技有限公司，系康居人全资子公司
安徽尚康	指	安徽尚康医疗科技有限公司，系康居人全资子公司
安徽煊浩	指	安徽煊浩塑料科技有限公司，曾为康居人控股孙公司，2025 年 1 月转让对其全部出资，自 2025 年 1 月起不再纳入合并范围
安徽氧精灵	指	安徽氧精灵企业管理咨询有限公司，系公司股东
双歌合伙	指	合肥双歌企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
康晟时代	指	合肥康晟时代企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
康怡时代	指	合肥康怡时代企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司董事会
监事会	指	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《合肥康居人医疗器械科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2025 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥康居人医疗器械科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hefei Kangjuren Medical Device Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	郭本胜	成立时间	2011 年 6 月 7 日
控股股东	控股股东为郭本胜	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭本胜、郭本丽），一致行动人为（郭本胜、郭本丽、安徽氧精灵、双歌合伙、康晟时代、康怡时代）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-机械治疗及病房护理设备制造（C3585）		
主要产品与服务项目	制氧机、雾化器等医疗器械产品的研发、生产及销售等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	康居人	证券代码	874120
挂牌时间	2024 年 4 月 11 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）	31,035,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	浦浩然	联系地址	安徽省合肥市高新区柏堰中心铭传路与独秀山路路口康居人呼吸健康产业园生产楼 6 楼
电话	0551-62628620	电子邮箱	fpml100@qq.con
传真	0551-62628620		
公司办公地址	安徽省合肥市高新区柏堰中心铭传路与独秀山路路口康居人呼吸健康产业园生产楼 6 楼	邮政编码	231299
公司网址	https://www.hfkjr.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	913401005770528847		
注册地址	安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路 33 号 4 栋 3 楼 （经公司股东大会决议通过，将注册地址由安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路 33 号 4 栋 3 楼变更为安徽省合肥市高新区柏堰中心铭传路与独秀山路路口康居人呼吸健康产业园生产楼，截至本公告日，工商变更登记尚未完成）		
注册资本（元）	31,035,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司是一家国内领先的专注于制氧机和雾化器领域的医疗器械企业，专业从事以制氧机和雾化器为主的医疗器械的研发、生产、销售和服务。

（1）销售模式

公司产品通过线上和线下对外销售，公司通过线上线下结合的渠道，已逐步建立多品牌多类目的经营模式，销售网络遍及国内主要大、中城市，并远销欧洲、东南亚等多个地区，销售终端群体覆盖全年龄段人群，覆盖制氧机与雾化器所属的家用保健领域主要方面。具体销售模式如下：

①线上销售

A.电商平台入仓

公司与京东等电商平台的合作主要属于电商平台入仓模式。在电商平台入仓模式下，公司与电商平台对接，公司不直接将产品对终端消费者进行销售。

电商平台入仓主要流程为：公司委托第三方物流公司将商品发往上述电商平台的仓库，由电商平台负责订单管理及后续的物流配送。消费者直接在上述电商平台下单并付款，平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货，或在货到付款等形式下先行发货。售后服务沟通由公司负责，公司按照与电商平台签署合同约定的义务为平台提供相关产品的售后服务。

B.线上经销

线上经销模式指公司授权经销商在约定的电商平台开设店铺销售公司产品，公司将产品销售给经销商，再由经销商通过网店销售给最终消费者，根据发货方式可分为：①直发模式：即由公司通过经销商获取订单信息，并根据该订单信息由公司直接发货给最终消费者；②经销商发货模式，即消费者在线上经销商的网店下单后由经销商将产品发货至消费者。

C.线上直销

线上直销模式下，公司主要通过在第三方 B2C 平台开设自营店铺进行直接销售。公司直接面向消费者，委托第三方物流向其提供配送及退换货等服务。

②线下销售

A.线下直销

公司线下直销主要以 ODM 模式进行。公司作为原始设计制造商（ODM），根据客户产品规划和订单需求，进行产品前期设计和开发，产品开发方案经客户认可后，按照双方约定的方案进行开发设计和生产制造，公司负责提供符合方案要求的样品，通过客户最终确认后组织批量生产，最终销售给客户。

B.线下经销

公司对经销商进行授权代理销售，由经销商以买断方式向公司采购产品，再由经销商直接对公司产品进行最终销售。

（2）采购模式

公司采购主要由采购部实施，公司采购产品主要分为两类，一是原材料采购；二是成品采购。

原材料采购

公司原材料采购主要采用“以销定产、适当备货”模式，随着公司生产产品规模的不断扩大，公司对于原材料品类和数量的需求也日益增多。公司采购的主要原材料和零部件为压缩机、分子筛、电子元器件、结构部件、塑料件等。

公司所生产的制氧机、雾化器医疗器械对原材料品质的稳定性要求较高，为此，公司建立了较完善的供应商选择和管理制度，并严格执行供应商选择、日常控制和再评价程序，选择在质量、安全、价格、供应能力等方面均符合公司要求的供应商，并与之保持长期合作关系。

成品采购

公司成品采购包括自有品牌成品采购及代理品牌产品采购。

A.自有品牌成品采购主要为血压计、血氧仪、呼吸机等产品，主要通过公司提供品牌授权，筛选具有产品设计、生产能力的上游厂商作为供应商，按照订单为公司生产。

B.代理品牌产品采购为公司代理经销品牌医疗器械产品，主要通过与品牌商洽谈，利用公司具有多年销售经验、渠道和客户资源优势，销售代理产品。

（3）生产模式

公司执行《医疗器械生产监督管理办法》，按照医疗器械 GMP 规范组织生产。公司已经通过 ISO13485 质量管理体系认证，在生产的各个环节均严格按照《医疗器械生产质量管理规范》执行。

自产品

公司产品生产环节由生产部具体负责实施，采取“以销定产、适当备货”的生产模式。根据市场需求的变化并结合公司的销售目标，营销中心制定销售计划，生产部门则根据销售计划、客户订单、库存情况动态，下达生产任务单，确保生产产品的质量与交期满足法规及客户需求。

贸易经营类产品

公司部分产品系直接从供应商处采购后即对外销售或由代工厂商生产后贴牌对外销售，上述产品主要系雾化器呼吸机等产品。贸易经营类产品采购完成后,在入库前由仓储物流部门核对数量并抽检合格后入库。该系列产品是公司产品的有益补充，有利于加强公司与客户的合作关系，促进公司核心产品业务的拓展。

（4）研发模式

公司研发以自主研发为主，由研发中心主导，销售部、采购部、质量部和生产部相互合作，对市场需求进行调研分析，确定新产品的技术研发方向。研发中心确定新产品的立项申请和研发活动，由研发人员进行技术设计和研发，在原型中确认功能是否适合新产品需求，之后对原型测试，达到新产品设计要求标准后，采购部进行物料采购，生产部进行小批量试制，样品通过品质部检验后确定产品品型，在拿到产品注册证及生产许可证后，由销售部向市场进行推广。

2、经营计划实施情况

公司加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产值的同时，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展，公司主营业务发展良好，品牌知名度进一步扩大。

（二） 行业情况

1、 行业整体发展趋势

根据弗若斯特沙利文（Frost & Sullivan，简称“沙利文”）发布《2025 中国医疗器械国际化现状与趋势蓝皮书》。根据沙利文数据分析，中国近年来医疗器械市场规模逐年攀升，已跃升成为仅次于美国的全球第二大市场。2020—2024 年，中国医疗器械总体市场规模已从 7298 亿元人民币增至 9417 亿元人民币，复合增速为 6.6%。预计到 2035 年，中国医疗器械总体市场规模将达到 1.81 万亿元人民币。

2、 细分领域市场表现

制氧机领域：家用制氧机市场因老龄化深化和慢性呼吸疾病管理需求激增，2024-2025 年规模增速达 20%以上。COPD 患者超 1 亿人，叠加后疫情时代居家氧疗普及，推动制氧机从医疗场景向家庭健康管理场景延伸。技术层面，智能化制氧设备（如搭载血氧监测和远程诊疗功能的产品）成为主流，国产

头部品牌通过性价比优势占据 70%以上市场份额。政策端，“十四五”医疗装备规划将制氧设备列为基层医疗能力建设重点，预计 2025-2030 年该领域将维持 15%-20%的年增长率。
雾化器领域：医用雾化器行业受政策规范和技术标准提升影响显著。2024 年 5 月，国家药监局发布《医用雾化器注册审查指导原则（2024 年修订版）》，明确产品技术要求（如雾粒直径、安全性指标），推动行业技术门槛提高。

（三） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

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	217,294,787.86	321,364,529.65	-32.38%
毛利率%	22.07%	27.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,142,599.88	17,013,039.97	-218.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,066,855.06	14,899,395.05	-241.39%
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）	-18.21%	15.25%	-
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）	-19.04%	13.35%	-
基本每股收益	-0.65	0.57	-214.04%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	319,374,172.80	289,211,041.51	10.43%
负债总计	219,650,772.89	169,297,897.24	29.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,723,399.91	120,161,299.79	-17.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	4.01	-19.95%
资产负债率%（母公司）	68.13%	54.32%	-
资产负债率%（合并）	68.78%	58.54%	-
流动比率	1.56	1.48	-
利息保障倍数	-5.08	8.91	-
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	-13,261,809.14	68,196,301.02	-119.45%
应收账款周转率	5.16	6.73	-
存货周转率	2.04	2.03	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	10.43%	4.95%	-
营业收入增长率%	-32.38%	-32.02%	-
净利润增长率%	-218.40%	-67.92%	-

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	50,362,236.89	15.77%	68,569,496.57	23.71%	-26.55%
应收票据	202,000.00	0.06%	1,265,609.16	0.44%	-84.04%
应收账款	38,273,105.82	11.98%	37,782,523.63	13.06%	1.30%
交易性金融资产	394,796.74	0.12%	1,703,055.90	0.59%	-76.82%
应收款项融资	266,800.68	0.08%	256,044.88	0.09%	4.20%
预付款项	9,221,618.74	2.89%	9,441,523.25	3.26%	-2.33%
其他应收款	11,356,634.01	3.56%	1,539,410.40	0.53%	637.73%
存货	63,359,013.70	19.84%	80,167,949.80	27.72%	-20.97%
合同资产	998,791.15	0.31%	1,134,005.41	0.39%	-11.92%
其他流动资产	3,156,235.58	0.99%	2,305,998.80	0.80%	36.87%
固定资产	122,683,868.70	38.41%	25,271,323.47	8.74%	385.47%
在建工程	648,444.14	0.20%	33,498,235.95	11.58%	-98.06%
使用权资产	190,081.71	0.06%	7,854,114.00	2.72%	-97.58%
无形资产	14,188,972.73	4.44%	14,504,160.41	5.02%	-2.17%
长期待摊费用	154,342.61	0.05%	620,992.82	0.21%	-75.15%
递延所得税资产	3,850,829.60	1.21%	2,428,317.23	0.84%	58.58%
其他非流动资产	66,400.00	0.02%	868,279.83	0.30%	-92.35%
短期借款	45,031,872.90	14.10%	50,046,518.01	17.30%	-10.02%
应付票据	20,425,063.44	6.40%	21,717,516.85	7.51%	-5.95%
应付账款	23,083,542.81	7.23%	29,383,141.91	10.16%	-21.44%
合同负债	3,358,749.42	1.05%	2,440,625.06	0.84%	37.62%
应付职工薪酬	3,045,571.94	0.95%	5,179,428.39	1.79%	-41.20%
应交税费	915,019.16	0.29%	1,080,836.29	0.37%	-15.34%
其他应付款	2,755,098.66	0.86%	19,084,694.22	6.60%	-85.56%
一年内到期的非流动负债	15,002,173.38	4.70%	7,849,677.72	2.71%	91.12%
其他流动负债	459,961.93	0.14%	1,474,793.63	0.51%	-68.81%
长期借款	102,080,054.77	31.96%	24,840,764.97	8.59%	310.94%
租赁负债	113,512.52	0.04%	2,959,292.61	1.02%	-96.16%
长期应付款	216,612.00	0.07%	449,945.00	0.16%	-51.86%
预计负债	3,163,539.96	0.99%	2,790,662.58	0.96%	13.36%

项目重大变动原因

1、应收票据：本期期末较上年期末减少 84.04%，主要系本期收到的票据减少所致。
2、交易性金融资产：本期期末较上年期末减少 76.82%，主要系赎回理财产品所致。
3、其他应收款：本期期末较上年期末增加 637.73%，主要系对外借款增加所致。
4、其他流动资产：本期期末较上年期末增加 36.87%，主要系本期待认证进项税额增加所致。
5、固定资产：本期期末较上年期末增加 385.47%，主要系本期在建工程完工转固定资产所致。
6、在建工程：本期期末较上年期末减少 98.06%，主要系本期在建工程完工转固定资产所致。
7、使用权资产：本期期末较上年期末减少 97.58%，主要系本期租赁终止确认所致。
8、长期待摊费用：本期期末较上年期末减少 75.15%，主要系本期无大额新增长期待摊费用且本期持续摊销所致。
9、递延所得税资产：本期期末较上年期末增加 58.58%，主要系本期存货跌价准备、应收账款坏账以及其他应收款坏账准备增加所致。
10、其他非流动资产：本期期末较上年期末减少 92.35%，主要系本期购置长期资产预付款减少所致。
11、合同负债：本期期末较上年期末增加 37.62%，主要系本期预收货款增加所致。
12、应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少 41.20%，主要系本期应付职工薪酬减少所致。
13、其他应付款：本期期末较上年期末减少 85.56%，主要系本期支付工程款所致。
14、一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末增加 91.12%，主要系本期一年内到期的租赁负债及长期借款增加所致。
15、其他流动负债：本期期末较上年期末减少 68.81%，主要系本期未终止确认应收票据减少所致。
16、长期借款：本期期末较上年期末增加 310.94%，主要系本期厂房建设投资增加所致。
17、租赁负债：本期期末较上年期末减少 96.16%，主要系本期租赁终止确认所致。
18、长期应付款：本期期末较上年期末减少 51.86%，主要系本期偿还车辆贷款所致。

（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	217,294,787.86	-	321,364,529.65	-	-32.38%
营业成本	169,346,108.48	77.93%	232,720,972.40	72.42%	-27.23%
毛利率%	22.07%	-	27.58%	-	-
税金及附加	484,742.05	0.22%	1,495,068.01	0.47%	-67.58%
销售费用	36,977,981.96	17.02%	41,475,944.03	12.91%	-10.84%

管理费用	12,404,856.99	5.71%	13,539,227.73	4.21%	-8.38%
研发费用	10,436,615.41	4.80%	12,699,549.21	3.95%	-17.82%
财务费用	1,804,177.18	0.83%	2,071,862.13	0.64%	-12.92%
其他收益	1,836,224.31	0.85%	5,676,488.09	1.77%	-67.65%
投资收益	675,112.32	0.31%	14,674.33	0.005%	4,500.63%
信用减值损失	-4,007,378.98	-1.84%	-64,386.83	-0.02%	6,123.91%
资产减值损失	-4,199,354.37	-1.93%	-4,938,137.62	-1.54%	-14.96%
资产处置收益	17,026.91	0.01%	-61,293.46	-0.02%	127.78%
营业外收入	84,031.91	0.04%	761,223.11	0.24%	-88.96%
营业外支出	327,042.16	0.15%	621,770.61	0.19%	-47.40%
所得税费用	61,525.61	0.03%	1,725,211.46	0.54%	-96.43%
净利润	-20,142,599.88	-9.27%	16,403,491.69	5.10%	-222.79%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本：营业收入本报告期较上年同期减少 32.38%，营业成本本报告期较上年同期减少 27.23%，主要系外部市场需求回落，本年线上及线下销售额均有下降，营业成本也随之下降。
2、税金及附加：本报告期较上年同期减少 67.58%，主要系收入、毛利及应交增值税附加税费减少所致。
3、其他收益：本报告期较上年同期减少 67.65%，主要系政府补助减少所致。
4、投资收益：本报告期较上年同期增加 4,500.63%，主要系处置孙公司股权所致。
5、信用减值损失：本报告期较上年同期增加 6,123.91%，主要系应收账款及其他应收款坏账准备增加所致。
6、资产处置收益：本报告期较上年同期增加 127.78%，主要系处置公司车辆以及使用权资产终止确认所致。
7、营业外收入：本报告期较上年同期减少 88.96%，主要系供应商违约金减少所致。
8、营业外支出：本报告期较上年同期减少 47.40%，主要系对外捐赠、税收滞纳金减少所致。
9、所得税费用：本报告期较上年同期减少 96.43%，主要系本期营业收入减少、利润下降，当期所得税费用减少以及递延所得税费用减少所致。
10、净利润：本报告期较上年同期减少 222.79%，主要系本期利润减少所致。

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	215,915,960.25	319,571,036.11	-32.44%
其他业务收入	1,378,827.61	1,793,493.54	-23.12%
主营业务成本	169,199,030.82	231,280,667.99	-26.84%
其他业务成本	147,077.66	1,440,304.41	-89.79%

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
呼吸健康类产品	171,049,582.31	135,465,611.87	20.80%	-16.51%	-5.51%	-9.22%
贸易经营产品	44,866,377.94	33,733,418.95	24.81%	-60.88%	-61.63%	1.46%
其他业务	1,378,827.61	147,077.66	89.33%	-23.12%	-89.79%	69.64%
合计	217,294,787.86	169,346,108.48	22.07%	-32.38%	-27.23%	-5.51%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年公司营业收入 21,729.48 万元，同比下降 32.38%。公司营业收入主要来源于呼吸健康类产品，2025 年收入占比为 78.72%，相对去年同期增加 14.72%，主要系本年公司主推自有品牌和产品所致，收入构成未发生重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	94,132,883.45	43.32%	否
2	客户 B	33,647,903.66	15.48%	否
3	客户 C	6,141,620.18	2.83%	否
4	客户 D	3,876,371.68	1.78%	否
5	客户 E	3,298,055.75	1.52%	否
合计		141,096,834.72	64.93%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系

1	供应商 A	18,376,709.00	10.06%	否
2	供应商 B	17,336,558.40	9.49%	否
3	供应商 C	12,314,813.26	6.74%	否
4	供应商 D	10,240,450.00	5.60%	否
5	供应商 E	9,370,822.03	5.13%	否
合计		67,639,352.69	37.02%	-

（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	-13,261,809.14	68,196,301.02	-119.45%
投资活动产生的现金流量净额	-94,692,436.62	-39,263,052.61	141.17%
筹资活动产生的现金流量净额	92,556,243.49	8,930,421.84	936.42%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 119.45%，主要系本期应收账款收回减少所致。
2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 141.17%，主要系本期在建工程支出等所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 936.42%，主要系本期取得借款截至期末未到期所致。

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
安徽双歌	控股子公司	主要从事压缩机研发与生产及部分制氧机生产与销	5,000,000.00	11,672,370.03	5,942,488.36	7,176,030.98	-2,048,896.51

		售					
合肥氧精灵	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	5,000,000.00	8,712,174.15	7,175,496.45	19,601,822.00	709,696.44
安徽尚康	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	5,000,000.00	14,539,870.43	8,856,258.57	30,942,887.61	1,401,604.46
合肥福康	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	1,000,000.00	184,351.67	142,050.97	105,265.29	-48,738.24
合肥康精灵	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销	1,000,000.00	683,857.77	436,759.93	396,039.61	144,249.23

		售					
康威尔	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	10,000,000.00 港元	999,279.53	803,568.73	210,644.20	-196,431.27
上海尚城康	控股子公司	主要从事制氧机、雾化器等医疗器械产品的销售	500,000.00	502,520.79	502,520.79	222,714.77	2,520.79

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽煊浩塑料科技有限公司	股权转让	未产生重大影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
浙江网商银行股份有限公司	其他	余利宝	394,796.74	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

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	10,436,615.41	12,699,549.21
研发支出占营业收入的比例%	4.80%	3.95%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	40	30
研发人员合计	41	31
研发人员占员工总量的比例%	14%	14%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	203	200
公司拥有的发明专利数量	39	35

(四) 研发项目情况

公司作为高新技术企业，始终注重技术研发与工艺优化创新，每年保持较高的研发资金投入和人力资源投入，目前已经逐步建立起较为完善的产品研发创新机制。研发部门根据公司发展战略规划和客户多样化、差异化的需求，持续地进行产品和技术的研究、开发和改进，提升公司的持续发展能力。

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
合肥康居人医疗器械科技股份有限公司存在不同的销售模式，包括线上销售、线下销售。2025 年度营业收入为 21,729.48 万元，较上年下降 32.38%，由于营业收入是合肥康居人医疗器械科技股份有限公司的关键财务指标之一，营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项，关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、(二十三)”;关于营业收入的披露见附注“五、(三十六)”	我们实施的审计程序包括但不限于:(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内控控制设计和运行的有效性。 (2)结合销售收入类型对营业收入即毛利情况进行分析，判断营业收入和毛利率变动的合理性。 (3)选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点的合理性。 (4)选取样本对客户的应收账款余额、交易金额执行函证程序，通过函证确认相关交易信息的准确性。 5)针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，判断收入确认是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司遵循以人为本的核心价值观，大力倡导科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。自 2022 年以来，公司以实际行动持续投身于公益事业，与多个社会公

益组织合作开展包括尘肺病人救助、关爱特殊儿童、基层医疗配备、疫情驰援等各项公益活动，陆续让安徽省合肥、无为、蚌埠、六安、宣城、滁州，广东省，西藏自治区等地需要帮助的人群获得爱心力量帮扶，为其健康呼吸护航。
2、公司积极吸纳社会就业，保障员工合法权益公司在发展的过程中，注重对员工合法权益的保护，不断改善员工工作环境和待遇，同时努力创造更多的就业机会，为解决社会就业问题做出贡献。
3、公司诚信经营、照章纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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
公司线上销售占比较高及平台入仓销售集中的风险	报告期内，公司产品主要通过平台入仓、线上经销和线上直销等线上销售方式在京东商城、拼多多等主流电商平台进行销售。报告期内，公司线上销售收入占营业总收入较高。其中，京东自营的平台入仓销售集中度较高，占线上销售金额较高。如果未来公司未能与电商平台维持良好的合作关系，或电商平台销售政策、收费标准发生重大不利变化、京东商城平台受其他销售业态冲击等，导致公司线上销售出现下降，将会对公司经营业绩产生不利影响。
开展 ODM 业务的风险	公司制氧机品牌与同行业国际知名品牌相比，公司品牌知名度相对较低，因此公司与部分客户以 ODM 模式进行合作。报告期内，公司 ODM 模式的销售收入占公司营业收入的比例较高。若未来公司在产品质量或价格等方面不能持续满足 ODM 客户的需求，或 ODM 客户更换生产厂商，或双方合作关系发生重大不利因素等情况出现，将会对公司经营业绩产生不利影响。
线下经销商合作风险	线下经销是公司的重要销售渠道之一，报告期内公司线下经销收入占比较高。公司与目前的经销商有着良好的合作关系，但如果未来重要经销商不继续与公司合作，将对公司的经营业绩产生不利影响。
市场需求变化风险	随着我国老龄化程度加深，居家养老人数增加，国内家用医疗设备市场规模不断上升，制氧机行业的发展进入快速扩容阶段。如果公司未来对产品市场需求的判断不够及时或准确，可能存在产品无法满足市场需求变化的风险，将对产品的销售和公司的收入水平造成不利影响。
存货跌价的风险	公司采用以销定产模式，根据客户实际订单量和客户预测采购量安排生产、备货。公司已按照会计制度有关规定足额计提了存货跌价准备，若未来因市场环境变化或竞争加剧导致存货跌价或存货变现困难，可能使公司面临存货减值风险，从而对公

	司生产经营造成不利影响。
公司经营业绩下滑的风险	受外部因素影响，未来宏观经济、下游市场需求等外部因素，以及公司技术研发能力、市场开拓等内部因素发生重大不利变化时，公司经营业绩会存在下滑的风险。
公司治理风险	公司 2023 年 5 月从有限公司股改成立股份公司，已建立了较为完善的内部控制体系、管理制度和组织运行模式。目前公司成立股份公司时间较短，各项管理制度的执行需要经过一定经营周期的实践检验。若公司的治理机制和管理水平不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善，将可能存在影响公司持续、稳定和健康发展的风险。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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.(七)
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.(八)
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	

（一） 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	1,243,572.00	1.25%
作为被告/被申请人	7,669,750.90	7.69%
作为第三人		
合计	8,913,322.90	8.94%

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） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
安徽煊浩塑料科技有限公司	本年被处置子公司	否	2025年1月1日	2027年12月31日	6,006,183.62	2,965,997.83	265,997.83	8,706,183.62	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	6,006,183.62	2,965,997.83	265,997.83	8,706,183.62	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为进一步稳定公司上游供应链，有助于本公司上游原料供应稳定和品质保证，借款给对方公司进行资金周转。截至 2025 年 12 月 31 日，未到约定还款日期。以上对外借款不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

（三） 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

（四） 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		12,314,813.26
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		2,700,000.00
提供担保		
关联租赁		23,254.12

接受担保		217,000,000.00
向关联方出售车辆		280,000.00
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		

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

公司与关联方进行的日常性关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式或协议方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（五） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-020	对外投资	对香港全资子公司增资	拟增资到港币1000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为满足公司战略发展需要，积极推动公司未来发展，对香港全资子公司增资符合公司的整体规划，从公司长远发展的角度来看，对公司业务的拓展具有重要意义和积极作用，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（六） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步促进公司建立、健全长期激励和约束机制，充分调动员工的积极性和创造性，吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，公司通过设立持股平台的方式对相关人员实施股权激励。公司于 2024 年设立了康怡时代作为员工持股平台，员工通过认购持股平台财产份额间接持有公司股份。

2024 年 8 月 27 日，康居人召开第一届董事会第七次会议，审议了《关于公司 2024 年员工持股计划(草案)的议案》《关于公司 2024 年员工持股计划管理办法的议案》《关于公司 2024 年员工持股计划授予的参与对象名单的议案》等与本次员工持股计划相关的议案。

本次员工持股计划的参与对象为康怡时代，系实施员工持股计划而设立的有限合伙企业，其合伙人共 34 人，合计持有份额共 5,050,800 份。其中，董事、监事、高级管理人员共 9 人；董事、 监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 25 人，均为在职人员，不涉及退休返聘人员。2024 年 9 月 11 日，本次定向发行相关事项经 2024 年第四次临时股东大会审议通过。公司于 2025 年 3 月 5 日披露《合肥康居人医疗器械科技股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明，并于 2025 年 3 月 13 日对股票定向发行认购提前结束暨认购结果进行了公告。

（七） 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	2023 年 10 月 9 日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 9 日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 9 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
董监高	2023 年 10 月 9 日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
其他股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不占用公司资金或资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	其他与本次申请挂牌相关的承诺	若公司或其子公司经有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）或住房公积	正在履行中

					金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求的，本人将在公司或其子公司收到有权政府部门出具的生效认定文件后，全额承担需由公司或其子公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、滞纳金、罚款或赔偿款项。本人进一步承诺，在承担上述款项和费用后将不向公司或其子公司追偿，保证公司或其子公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	关于禁止刷单的声明和承诺函	报告期内的刷单行为给公司造成损失，实际控制人自愿承担上述的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 10 月 9 日		挂牌	限售承诺	本人/本企业在本次挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人/本企业挂牌前所持股	正在履行中

					票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在此期间内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的公司的股份，也不会由公司收购本人/本企业持有的上述股份。如违反以上承诺，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。	
董监高	2023 年 10 月 9 日		挂牌	限售承诺	在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；如本人不再担任公司董事、监事、高级管理人员，则自不再担任上述职位之日起半年内，本人不转让本人直接或间接持有的公司股份。如本人在任期届满前	正在履行中

					离职的，本人承诺在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守上述对董事、监事、高级管理人员股份转让的限制性规定。如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。	

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项均正在履行中，无超期未履行完毕的承诺事项。

（八） 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	流动资产	质押	8,771,639.94	2.75%	票据保证金
固定资产	非流动资产	抵押	110,720,740.77	34.67%	房产抵押
固定资产	非流动资产	抵押	318,500.41	0.10%	车贷抵押
总计	-	-	119,810,881.12	37.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限均因公司日常经营所需，为保证公司业务正常运转，在银行办理银行贷款、银行承兑汇票，且公司能够按时还本付息，不会对公司产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 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	0	0.00%	10,340,738	10,340,738	33.32%
	其中：控股股东、实际控制人			5,361,113	3,972,225	12.80%
	董事、监事、高级管理人员			194,445	94,445	0.30%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-9,305,738	20,694,262	66.68%
	其中：控股股东、实际控制人	21,444,450	71.48%	-5,361,113	16,083,337	51.82%
	董事、监事、高级管理人员	777,780.00	2.59%	-194,445	583,335	1.88%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	1,035,000	31,035,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 23 日，公司完成向合肥康怡时代企业管理合伙企业 （有限合伙）的定向增发及新增股份登记事项，新增募集资金 5,050,800.00 元,每股价格 4.88 元，公司新增股本 1,035,000 股。

(三) 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	郭	15,888,900	0	15,888,900.00	51.20%	11,916,675	3,972,225	0	0

	本胜								
2	安徽氧精灵	5,022,210	0	5,022,210.00	16.18%	1,674,070	3,348,140	0	0
3	郭本丽	5,555,550	-1,388,888	4,166,662	13.43%	4,166,662	0	0	0
4	双歌合伙	2,155,560	0	2,155,560	6.95%	718,520	1,437,040	0	0
5	康怡时代	1,035,000	0	1,035,000.00	3.33%	1,035,000.00	0	0	0
6	安萍	0	768,770	768,770.00	2.48%	0.00	768,770	0	0
7	刘宏伟	0	714,919	714,919.00	2.30%	0.00	714,919	0	0
8	张静	777,780	-100,000	677,780	2.18%	583,335	94,445	0	0
9	康晟时代	600,000	0	600,000	1.93%	600,000	0	0	0
10	王勇	0	4,499	4,499	0.01%	0	4,499	0	0
合计		31,035,000	-700	31,034,300	99.99%	20,694,262	10,340,038	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东郭本胜与郭本丽系兄妹关系；郭本胜系安徽氧精灵的控股股东、双歌合伙、康晟时代及康怡时代的执行事务合伙人；张静持有安徽氧精灵 3.50%的股权；安徽氧精灵股东王谦系实际控制人之一郭本丽的配偶；“郭本胜、郭本丽、张静、安徽氧精灵、双歌合伙、康晟时代、康怡时代”与“安萍、刘宏伟、王勇”之间不存在关联关系；公司未知安萍、刘宏伟、王勇之间是否存在关联关系。

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

公司控股股东为郭本胜先生，其直接持有公司 15,888,900 股股份，占公司股本总额的 51.20%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

郭本胜 男，1972年10月出生，中专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993年9月至2003年5月，任安徽电子科学研究所工程师；2003年6月至2010年5月，任合肥健桥医疗电子有限责任公司副总经理；2010年5月至2011年6月负责康居人有限筹建设立工作；2011年6月至2023年5月，历任康居人有限执行董事、总经理；现任公司董事长兼总经理，兼任安徽氧精灵执行董事、合肥双歌执行事务合伙人、康晟时代执行事务合伙人、康怡时代执行事务合伙人。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郭本胜先生和郭本丽女士，二人系兄妹关系。郭本胜、郭本丽合计直接持有公司20,055,562股股份，占公司总股本的64.62%，郭本胜通过安徽氧精灵、双歌合伙、康晟时代、康怡时代合计间接控制公司28.40%的股份，两人合计控制公司93.02%的股份。

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

(九) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2025年第一次股票发行	2025年3月5日	2025年4月23日	4.88	1,035,000	康怡时代	不适用（本次发行以现金认购，不涉及资产注入）	5,050,800.00	补充公司流动资金

（十） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2025 年第一次股票发行	2025 年 4 月 18 日	5,050,800.00	5,050,800.00	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况

募集的资金（含利息）主要为支付供应商货款 2,793,359.53 元，支付人员工资及福利 2,258,481.23 元，支付银行手续费 138.00 元。

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 13 日	2	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 13 日召开的股东会会议审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 38,102,269.96 元，母公司未分配利润为 35,194,636.36 元，以公司当时总股本 31,035,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 6,207,000.00 元。

(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	1.60	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　公司治理

八、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				
郭本胜	董事长、总经理	男	1972 年 10 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	15,888,900	0	15,888,900	51.1967%
郭本丽	董事	女	1987 年 10 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	5,555,550	-1,388,888	4,166,662	13.4257%
李海洋	董事	男	1988 年 2 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
李海洋	副总经理	男	1988 年 2 月	2026 年 3 月 16 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
李昌才	董事、副总经理	男	1982 年 9 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
张静	董事	女	1983 年 8 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	777,780	-100,000	677,780	2.1839%
殷国庆	监事会主席	女	1991 年 10 月	2026 年 2 月 13 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
殷国庆	监事	女	1991 年 10 月	2026 年 2 月 10 日	2026 年 5 月 18 日				
夏华	监事	女	1987 年 9 月	2026 年 4 月 2 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
梁锐	职工代表	男	1987 年 5 月	2023 年 5 月 19	2026 年 5 月 18	0	0	0	0.00%

	监事			日	日				
周红军	财务总监	男	1984 年 2 月	2026 年 4 月 8 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
浦浩然	董事会秘书	男	1980 年 10 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%
浦浩然	副总经理	男	1980 年 10 月	2026 年 3 月 16 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0.00%

监事谢娟女士因个人原因离职，不再担任公司监事会主席，其生效时间为 2026 年 2 月 10 日 2026 年第一次临时股东大会会议审议通过；监事赵亮先生因个人原因离职，不再担任公司监事，其生效时间为 2026 年 4 月 2 日 2026 年第二次临时股东大会会议审议通过；财务总监刘春华，自 2026 年 4 月 8 日被免职，职务免除后仍在公司任职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

郭本胜、郭本丽为兄妹关系，除此之外，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郭本胜	董事长、总经理	限制性股票		113,173				
李昌才	董事、副总经理	限制性股票		104,332				
郭本丽	董事	限制性股		40,983				

		票						
李海洋	董事、副总经理	限制性股票		124,824				
浦浩然	董事会秘书、副总经理	限制性股票		77,710				
合计	-	-		461,022			-	-

注：以上人员所持股份是通过员工持股平台康晟时代和康怡时代间接持股。

一、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	1	7	22
研发人员	41	2	12	31
生产人员	99	11	34	76
销售人员	79	7	19	67
仓储及行政人员	26	3	10	19
财务人员	13	2	6	9
员工总计	286	26	88	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	76	57
专科	88	74
专科以下	119	91
员工总计	286	224

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

招聘人才：公司针对性地参加综合性网站及专业性网站的招聘工作，招聘优秀专业人才，并为人才提供专业内部培训及外部培训，让员工发挥自身潜力，实现自我价值；同时在公司内部，对新招人员进行轮岗培训，并每年进行人才盘点，发现并合理配置人才，建立人才梯队。

培训政策：公司建有完善的培训体系，培训内容涉及企业制度、入职培训、企业文化、岗位技能、专业技术等多方面，通过公司内部培训、外部培训等多种方式，在员工内部建立了良好的沟通、交流与分享平台，提高员工综合能力。

薪酬政策：公司实行职能等级工资制，根据员工的价值贡献，按资格等级确定工资。同时，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，全方位激励公司员工，较大程度提高公司员工工作热情，按照国家政策要求为员工购买社会保险和住房公积金，使员工享受较好的福利待遇。

报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，为员工代缴代扣个人所得税。

目前没有需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郭本胜	无变动	董事长、总经理	15,888,900	0	15,888,900
李昌才	无变动	董事、副总经理	0		

注：以上持股数量为直接持有公司股份数量。

核心员工的变动情况

无

二、 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》，公司已建立的制度还包括《投资者关系管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》。

（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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生;公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。
5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。
1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。
2、关于财务管理体系报告期内，公司严格按照各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。
3、关于风险控制体系报告期内，公司时刻关注企业风险控制制度，对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行有效分析，采取事前防范、事中控制等措施，从规范的角度持续完善风险控制体系。
报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 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	信会师报字[2026]第 ZA12433 号	
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐立群	张敏敏
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

信会师报字[2026]第 ZA12433 号

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了合肥康居人医疗器械科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 日的财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

形成审计意见的基础

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

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
合肥康居人医疗器械科技股份有限公司存在不同的销售模式，包括线上销售、线下销售。2025 年度营业收入为 21,729.48 万元，较上年下降 32.38%，由于营业收入是合肥康居人医疗器械科技股份有限公司的关键财务指标之一，营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项，关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、	我们实施的审计程序包括但不限于:(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内控控制设计和运行的有效性。 (2)结合销售收入类型对营业收入即毛利情况进行分析，判断营业收入和毛利率变动的合理性。 (3)选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点的合理性。

(二十三)”;关于营业收入的披露见附注“五、(三十六)”	(4)选取样本对客户的应收账款余额、交易金额执行函证程序，通过函证确认相关交易信息的准确性。 (5)针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，判断收入确认是否记录在恰当的会计期间。

其他信息

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合肥康居人医疗器械科技股份有限公司 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。

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，除非计划进行清算、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。

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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐立群
（项目合伙人）

中国注册会计师：张敏敏

中国•上海

二〇二六年四月二十四日

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）	50,362,236.89	68,569,496.57
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	394,796.74	1,703,055.90
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	202,000.00	1,265,609.16
应收账款	五、（四）	38,273,105.82	37,782,523.63
应收款项融资	五、（五）	266,800.68	256,044.88
预付款项	五、（六）	9,221,618.74	9,441,523.25
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、（七）	11,356,634.01	1,539,410.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	63,359,013.70	80,167,949.80
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	998,791.15	1,134,005.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	3,156,235.58	2,305,998.80
流动资产合计		177,591,233.31	204,165,617.80
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	122,683,868.70	25,271,323.47
在建工程	五、（十二）	648,444.14	33,498,235.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	190,081.71	7,854,114.00
无形资产	五、（十四）	14,188,972.73	14,504,160.41
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、（十五）	154,342.61	620,992.82
递延所得税资产	五、（十六）	3,850,829.60	2,428,317.23
其他非流动资产	五、（十七）	66,400.00	868,279.83
非流动资产合计		141,782,939.49	85,045,423.71
资产总计		319,374,172.80	289,211,041.51
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	45,031,872.90	50,046,518.01
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	五、（二十）	20,425,063.44	21,717,516.85
应付账款	五、（二十一）	23,083,542.81	29,383,141.91
预收款项			
合同负债	五、（二十二）	3,358,749.42	2,440,625.06
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、（二十三）	3,045,571.94	5,179,428.39
应交税费	五、（二十四）	915,019.16	1,080,836.29
其他应付款	五、（二十五）	2,755,098.66	19,084,694.22
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、（二十六）	15,002,173.38	7,849,677.72
其他流动负债	五、（二十七）	459,961.93	1,474,793.63
流动负债合计		114,077,053.64	138,257,232.08

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十八）	102,080,054.77	24,840,764.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	113,512.52	2,959,292.61
长期应付款	五、（三十）	216,612.00	449,945.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十一）	3,163,539.96	2,790,662.58
递延收益			
递延所得税负债	五、（十六）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,573,719.25	31,040,665.16
负债合计		219,650,772.89	169,297,897.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十二）	31,035,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	50,242,881.94	45,366,181.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	6,692,847.89	6,692,847.89
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	11,752,670.08	38,102,269.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,723,399.91	120,161,299.79
少数股东权益			-248,155.52
所有者权益（或股东权益）合计		99,723,399.91	119,913,144.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,374,172.80	289,211,041.51

法定代表人：郭本胜　　主管会计工作负责人：周红军　　会计机构负责人：陶兆琴

（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		35,435,497.03	56,850,963.37
交易性金融资产		324,227.03	1,696,404.68
衍生金融资产			
应收票据		202,000.00	366,178.57
应收账款	十五、（一）	34,393,896.87	35,424,287.29
应收款项融资		266,800.68	256,044.88
预付款项		7,622,061.25	8,843,914.20
其他应收款	十五、（二）	12,956,218.85	6,713,762.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,107,571.75	63,905,935.83
其中：数据资源			
合同资产		998,791.15	1,134,005.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,108,986.90	1,444,741.05
流动资产合计		148,416,051.51	176,636,238.24
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	十五、（三）	21,530,913.07	20,030,913.07
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		123,557,040.41	12,180,431.39
在建工程		648,444.14	33,498,235.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		190,081.71	7,522,685.43
无形资产		14,188,972.73	14,504,160.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		154,342.61	513,329.71
递延所得税资产		3,165,574.93	1,711,032.13
其他非流动资产		66,400.00	
非流动资产合计		163,501,769.60	89,960,788.09
资产总计		311,917,821.11	266,597,026.33
流动负债：			
短期借款		40,027,595.13	45,041,309.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,425,063.44	21,717,516.85
应付账款		22,419,659.56	22,192,533.34
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,887,224.58	4,620,747.72
应交税费		89,869.95	862,694.03
其他应付款		3,216,018.87	18,511,672.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,535,895.54	1,172,141.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,002,173.38	7,139,593.84
其他流动负债		391,749.32	449,218.63
流动负债合计		106,995,249.77	121,707,428.39
非流动负债：			
长期借款		102,080,054.77	17,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		113,512.52	2,915,815.69
长期应付款		216,612.00	449,945.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,111,838.44	2,742,349.30
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,522,017.73	23,108,109.99
负债合计		212,517,267.50	144,815,538.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,035,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		55,273,795.01	50,397,095.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,189,756.58	6,189,756.58
一般风险准备			
未分配利润		6,902,002.02	35,194,636.36
所有者权益（或股东权益）合计		99,400,553.61	121,781,487.95
负债和所有者权益（或股东权益）合计		311,917,821.11	266,597,026.33

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		217,294,787.86	321,364,529.65
其中：营业收入	五、（三十六）	217,294,787.86	321,364,529.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		231,454,482.07	304,002,623.51
其中：营业成本	五、（三十六）	169,346,108.48	232,720,972.40
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、（三十七）	484,742.05	1,495,068.01
销售费用	五、（三十八）	36,977,981.96	41,475,944.03
管理费用	五、	12,404,856.99	13,539,227.73

	（三十九）		
研发费用	五、（四十）	10,436,615.41	12,699,549.21
财务费用	五、（四十一）	1,804,177.18	2,071,862.13
其中：利息费用		2,161,736.37	2,292,686.07
利息收入		467,067.09	379,270.02
加：其他收益	五、（四十二）	1,836,224.31	5,676,488.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	675,112.32	14,674.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-4,007,378.98	-64,386.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-4,199,354.37	-4,938,137.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	17,026.91	-61,293.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,838,064.02	17,989,250.65
加：营业外收入	五、（四	84,031.91	761,223.11

	十七）		
减：营业外支出	五、（四十八）	327,042.16	621,770.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,081,074.27	18,128,703.15
减：所得税费用	五、（四十九）	61,525.61	1,725,211.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,142,599.88	16,403,491.69
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）		-20,142,599.88	16,403,491.69
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）			-609,548.28
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,142,599.88	17,013,039.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,142,599.88	16,403,491.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,142,599.88	17,013,039.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-609,548.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.65	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.65	0.57

法定代表人：郭本胜　　主管会计工作负责人：周红军　　会计机构负责人：陶兆琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、（四）	183,107,401.42	281,867,519.53
减：营业成本	十五、（四）	146,417,360.88	203,247,657.95
税金及附加		400,468.92	1,296,061.13
销售费用		30,728,992.62	33,887,341.51
管理费用		11,174,832.32	11,745,682.39
研发费用		9,788,894.16	12,072,466.96
财务费用		1,642,500.14	1,543,447.24
其中：利息费用		2,002,601.30	1,767,084.52
利息收入		239,220.41	349,454.80
加：其他收益		1,745,992.38	5,546,403.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	25,454.27	14,193.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,795,120.91	162,286.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,318,254.54	-4,259,777.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,769.11	-25,778.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,321,807.31	19,512,190.96
加：营业外收入		31,986.82	678,392.47
减：营业外支出		101,287.93	590,211.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,391,108.42	19,600,371.45

减：所得税费用		-1,305,474.08	1,863,095.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,085,634.34	17,737,275.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,085,634.34	17,737,275.89
（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		-22,085,634.34	17,737,275.89
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		256,656,177.34	367,704,411.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	1,078,564.85	6,816,981.22
经营活动现金流入小计		257,734,742.19	374,521,392.95
购买商品、接受劳务支付的现金		171,103,064.22	210,039,278.95
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		35,751,274.33	32,786,081.71
支付的各项税费		1,447,850.42	15,933,700.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	62,694,362.36	47,566,030.53
经营活动现金流出小计		270,996,551.33	306,325,091.93
经营活动产生的现金流量净额	五、（五十二）	-13,261,809.14	68,196,301.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,394,545.73	901,250.83
取得投资收益收到的现金		1,356,082.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	16,653.79
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		4,930,628.49	917,904.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,192,886.24	38,023,936.70
投资支付的现金		3,415,658.08	2,157,020.53
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		14,520.79	
投资活动现金流出小计		99,623,065.11	40,180,957.23
投资活动产生的现金流量净额		-94,692,436.62	-39,263,052.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,050,800.00	
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		156,399,742.31	126,348,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）		
筹资活动现金流入小计		161,450,542.31	126,348,000.00

偿还债务支付的现金		54,986,124.81	112,038,057.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,281,502.35	2,038,196.87
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、（五十一）	4,626,671.66	3,341,323.73
筹资活动现金流出小计		68,894,298.82	117,417,578.16
筹资活动产生的现金流量净额		92,556,243.49	8,930,421.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,393.38	
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十二）	-15,401,395.65	37,863,670.25
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十二）	56,991,992.60	19,128,322.35
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十二）	41,590,596.95	56,991,992.60

法定代表人：郭本胜　　主管会计工作负责人：周红军　　会计机构负责人：陶兆琴

（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		206,688,581.53	321,444,343.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,786,266.28	6,574,251.08
经营活动现金流入小计		215,474,847.81	328,018,594.30
购买商品、接受劳务支付的现金		134,660,987.56	189,052,736.28
支付给职工以及为职工支付的现金		33,708,736.25	29,764,425.30
支付的各项税费		30,973.53	15,228,501.69
支付其他与经营活动有关的现金		62,808,941.12	39,108,496.11
经营活动现金流出小计		231,209,638.46	273,154,159.38
经营活动产生的现金流量净额		-15,734,790.65	54,864,434.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,724,545.73	799,999.90
取得投资收益收到的现金		25,454.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	15,439.80
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		4,930,000.00	815,439.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,869,625.85	34,840,435.26
投资支付的现金		4,852,368.08	2,129,443.96

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		100,721,993.93	36,969,879.22
投资活动产生的现金流量净额		-95,791,993.93	-36,154,439.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,050,800.00	
取得借款收到的现金		151,399,742.31	118,918,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		156,450,542.31	118,918,000.00
偿还债务支付的现金		49,986,124.81	103,112,114.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,128,370.84	1,531,269.72
支付其他与筹资活动有关的现金		4,418,771.66	2,688,720.93
筹资活动现金流出小计		63,533,267.31	107,332,105.63
筹资活动产生的现金流量净额		92,917,275.00	11,585,894.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-92.73	
五、现金及现金等价物净增加额		-18,609,602.31	30,295,889.77
加：期初现金及现金等价物余额		45,273,459.40	14,977,569.63
六、期末现金及现金等价物余额		26,663,857.09	45,273,459.40

（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	30,000,000.00				45,366,181.94				6,692,847.89		38,102,269.96	-248,155.52	119,913,144.27
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	30,000,000.00				45,366,181.94				6,692,847.89		38,102,269.96	-248,155.52	119,913,144.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,035,000.00				4,876,700.00						-26,349,599.88	248,155.52	-20,189,744.36
（一）综合收益总额											-20,142,599.88		-20,142,599.88
（二）所有者投入和减少资本	1,035,000.00				4,876,700.00							248,155.52	6,159,855.52

1．股东投入的普通股	1,035,000.00				4,015,800.00								5,050,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					860,900.00								860,900.00
4．其他												248,155.52	248,155.52
（三）利润分配											-6,207,000.00		-6,207,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-6,207,000.00		-6,207,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,035,000.00				50,242,881.94				6,692,847.89		11,752,670.08		99,723,399.91

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	16,000,000.00				45,214,781.94				4,919,120.30		36,862,957.58	361,392.76	103,358,252.58
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	16,000,000.00				45,214,781.94				4,919,120.30		36,862,957.58	361,392.76	103,358,252.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				151,400.00				1,773,727.59		1,239,312.38	-609,548.28	16,554,891.69
（一）综合收益总额											17,013,039.97	-609,548.28	16,403,491.69
（二）所有者投入和减少资本					151,400.00								151,400.00

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					151,400.00								151,400.00
4．其他													
（三）利润分配	14,000,000.00								1,773,727.59		-15,773,727.59		
1．提取盈余公积									1,773,727.59		-1,773,727.59		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	14,000,000.00										-14,000,000.00		
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													

1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				45,366,181.94				6,692,847.89		38,102,269.96	-248,155.52	119,913,144.27

法定代表人：郭本胜　　主管会计工作负责人：周红军　　会计机构负责人：陶兆琴

（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	30,000,000.00				50,397,095.01				6,189,756.58		35,194,636.36	121,781,487.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				50,397,095.01				6,189,756.58		35,194,636.36	121,781,487.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,035,000.00				4,876,700.00						-28,292,634.34	-22,380,934.34
（一）综合收益总额											-22,085,634.34	-22,085,634.34
（二）所有者投入和减少	1,035,000.00				4,876,700.00							5,911,700.00

资本												
1．股东投入的普通股	1,035,000.00				4,015,800.00							5,050,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					860,900.00							860,900.00
4．其他												
（三）利润分配											-6,207,000.00	-6,207,000.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-6,207,000.00	-6,207,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,035,000.00				55,273,795.01				6,189,756.58		6,902,002.02	99,400,553.61

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,000,000.00				50,245,695.01				4,416,028.99		33,231,088.06	103,892,812.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,000,000.00				50,245,695.01				4,416,028.99		33,231,088.06	103,892,812.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,000,000.00				151,400.00				1,773,727.59		1,963,548.30	17,888,675.89
（一）综合收益总额											17,737,275.89	17,737,275.89
（二）所有者投入和减少资本					151,400.00							151,400.00
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					151,400.00							151,400.00

4．其他												
（三）利润分配	14,000,000.00								1,773,727.59		-15,773,727.59	
1．提取盈余公积									1,773,727.59		-1,773,727.59	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	14,000,000.00										-14,000,000.00	
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				50,397,095.01				6,189,756.58		35,194,636.36	121,781,487.95

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司（以下简称“合肥康居人”）前身为合肥康居人智能科技有限公司，成立于 2011 年 6 月，并于 2023 年 5 月 26 日改制为股份公司；2024 年 4 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审议通过，同意公司股票公开转让并在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2025 年 12 月 31 日公司股本为 3103.50 万元，主要从事制氧机与雾化器等医疗器械产品的研发、生产及销售。

统一社会信用代码：91340100577052884 7

注册地址：安徽省合肥市高新区柏堰科技园秋菊路 33 号 4 栋 3 楼

法定代表人：郭本胜

营业期限：2011-06-07 至 2041-05-30

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；办公设备耗材销售；家用电器销售；照明器具销售；五金产品零售；货物进出口；进出口代理；技术进出口；日用百货销售；机械零件、零部件加工；金属加工机械制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；家用电器制造；电器辅件制造（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

公司按信用风险特征组合，分组的标准如下：

报表科目	项目	确定组合的依据	预期信用损失率
应收票据	组合 1-银行承兑汇票	票据的承兑人为银行机构	预期信用损失率为 0
应收票据	组合 2-商业承兑汇票	票据的承兑人为非银行机构	详见对照表
应收账款	组合 1-账龄组合	应收款项的账龄为基础评估预期信用损失	详见对照表
应收账款	组合 2-合并范围内的关联方组合	以公司对其控制的关联关系组合	预期信用损失率为 0
其他应收款	组合 1-账龄组合	应收款项的账龄为基础评估预期信用损失	详见对照表
其他应收款	组合 2-合并范围内的关联方组合	以公司对其控制的关联关系组合	预期信用损失率为 0

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

报告期内，应收票据组合 2-商业承兑汇票、应收账款组合 1-账龄组合、其他应收款组合 1-账龄组合的预期信用损失率计提对照表如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5.00%
1-2 年	20.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、合同履约成本、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的

合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的

长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-40	3.00	2.43-4.85
其他构筑物	直线法	20	3.00	4.85
机器设备	直线法	3-20	3.00	4.85- 32.33
电子及办公设备	直线法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	直线法	4	3.00	24.25
模具	直线法	5	0.00	20.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其

利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
计算机软件	10 年	直线法	0	计算机软件
土地使用权	50 年	直线法	0	土地使用权

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益

计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，

不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体收入确认政策

本公司收入来源于向客户销售医疗器械，属于在某一时点履行履约义务，公司根据客户对象、业务模式的分为线上销售和线下销售，收入确认的具体方法如下：

（1）线上销售

①平台入仓

公司向电商平台发货后，根据双方合同约定的结算时间，收到电商平台的结算单并核对无误时确认销售收入。

②线上直销

针对境内电商平台自营店铺，公司收到订单后安排向客户发货，在客户主动确认收货或默认收货后 7 天确认收入。针对境外电商平台自营店铺，境外电商平台负责将货物配送给客户，公司收到电商平台的结算清单并收取货款后确认销售收入。

③线上经销

公司发出货物后，双方根据签署的合同结算条款结算，公司根据核对一致的结算单确认销售收入。

（2）线下销售

①线下经销

国内经销采用买断式，公司交付货物，公司根据签收单或按月对账后确认销售收入；出口销售主要以 FOB 为主，公司产品发运后，办理完出口清关手续并取得报关单、提单时确认收入。

②线下直销

公司交付货物并经签收后确认销售收入；双方签署合同有验收条款的，在取得客户验收单或其他验收证明时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税

资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租

赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2） 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3） 本公司能够取得该组成部分的财务状

况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策表更。

2、 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%、16.5%

合并范围内各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
安徽双歌健康科技有限公司	15.00%
合肥氧精灵医疗科技有限公司	20.00%
合肥康精灵医疗科技有限公司	20.00%
安徽尚康医疗科技有限公司	25.00%
合肥福康健康科技有限公司	20.00%
上海尚城康医疗科技有限公司	20.00%
KANGWELL LIMITED	16.50%

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，高新技术企业减按 15%的企业所得税率征收企业所得税。本公司及子公司安徽双歌健康科技有限公司取得高新技术证书，按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2、根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政

策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥氧精灵医疗科技有限公司、合肥康精灵医疗科技有限公司、合肥福康健康科技有限公司、上海尚城康医疗科技有限公司属于小型微利企业适用该项税收优惠。

3、根据财政部、国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。子公司合肥康精灵医疗科技有限公司、上海尚城康医疗科技有限公司适用该项税收优惠。

4、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）文件规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

5、根据《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

6、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

7、根据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》2023 年第 15 号第二条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口（含防止返贫监测对象），以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订合同并缴纳社保当月起，在 3 年内按实际招

用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

8、根据《财政部　国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税〔2009〕70 号)规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,000.00	93,310.00
银行存款	39,754,266.69	55,135,509.38
其他货币资金	10,599,970.20	13,340,677.19
合计	50,362,236.89	68,569,496.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,771,639.94	11,577,503.97
合计	8,771,639.94	11,577,503.97

其他货币资金中主要为银行承兑汇票保证金及支付宝、微信类账户，具体如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	8,771,639.94	11,577,503.97
支付宝、微信类账户	1,828,330.26	1,763,173.22
合计	10,599,970.20	13,340,677.19

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品	394,796.74	1,703,055.90
合计	394,796.74	1,703,055.90

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	202,000.00	1,265,609.16
商业承兑汇票		
合计	202,000.00	1,265,609.16

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

无。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

4、 期末公司已质押的应收票据

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		183,956.00
商业承兑汇票		
合计		183,956.00

6、 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,634,833.99	36,782,823.37
1 至 2 年	13,882,373.16	3,132,430.03
2 至 3 年	1,828,230.00	665,794.80

项目	期末余额	上年年末余额
3 年以上	308,360.00	45,297.55
小计	43,653,797.15	40,626,345.75
减：坏账准备	5,380,691.33	2,843,822.12
合计	38,273,105.82	37,782,523.63

2、 应收账款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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,653,797.15	100.00	5,380,691.33	12.33	38,273,105.82
其中：账龄组合	43,653,797.15	100.00	5,380,691.33	12.33	38,273,105.82
合计	43,653,797.15	100.00	5,380,691.33	12.33	38,273,105.82

（续上表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,626,345.75	100.00	2,843,822.12	7.00	37,782,523.63
其中：账龄组合	40,626,345.75	100.00	2,843,822.12	7.00	37,782,523.63
合计	40,626,345.75	100.00	2,843,822.12	7.00	37,782,523.63

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,634,833.99	1,381,741.70	5.00	36,782,823.37	1,839,141.16	5.00
1 至 2 年	13,882,373.16	2,776,474.63	20.00	3,132,430.03	626,486.01	20.00
2 至 3 年	1,828,230.00	914,115.00	50.00	665,794.80	332,897.40	50.00
3 年以上	308,360.00	308,360.00	100.00	45,297.55	45,297.55	100.00
合计	43,653,797.15	5,380,691.33	12.33	40,626,345.75	2,843,822.12	7.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,843,822.12	2,647,375.39			-110,506.18	5,380,691.33
合计	2,843,822.12	2,647,375.39			-110,506.18	5,380,691.33

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,944,816.59		11,944,816.59	26.59	597,240.83
客户二	11,807,300.00		11,807,300.00	26.28	2,060,365.00
客户三	2,394,099.11	193,500.00	2,587,599.11	5.76	217,534.82
客户四	2,163,661.30		2,163,661.30	4.82	108,183.07
客户五	1,998,710.00		1,998,710.00	4.45	99,935.50
合计	30,308,587.00	193,500.00	30,502,087.00	67.90	3,083,259.22

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	266,800.68	256,044.88
应收账款		
合计	266,800.68	256,044.88

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	256,044.88	1,614,506.02	1,603,750.22		266,800.68	
合计	256,044.88	1,614,506.02	1,603,750.22		266,800.68	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	181,971.85	
合计	181,971.85	

(六) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,956,118.74	64.59	8,859,367.22	93.84
1 至 2 年	3,000,000.00	32.53	396,917.98	4.20
2 至 3 年	265,500.00	2.88		
3 年以上			185,238.05	1.96
合计	9,221,618.74	100.00	9,441,523.25	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商一	3,000,000.00	32.53
供应商二	774,063.37	8.39
供应商三	542,491.00	5.88
供应商四	516,965.00	5.61
供应商五	382,200.00	4.14
合计	5,215,719.37	56.55

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,356,634.01	1,539,410.40
合计	11,356,634.01	1,539,410.40

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,754,894.91	1,173,073.58
1 至 2 年	4,505,561.64	337,066.90
2 至 3 年	770,069.07	310,673.98
3 年以上	167,173.98	200,000.00
小计	13,197,699.60	2,020,814.46
减：坏账准备	1,841,065.59	481,404.06
合计	11,356,634.01	1,539,410.40

（2）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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,197,699.60	100.00	1,841,065.59	13.95	11,356,634.01
其中：账龄组合	13,197,699.60	100.00	1,841,065.59	13.95	11,356,634.01
合计	13,197,699.60	100.00	1,841,065.59	13.95	11,356,634.01

（续上表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,020,814.46	100.00	481,404.06	23.82	1,539,410.40
其中：账龄组合	2,020,814.46	100.00	481,404.06	23.82	1,539,410.40
合计	2,020,814.46	100.00	481,404.06	23.82	1,539,410.40

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,754,894.91	387,744.75	5.00
1 至 2 年	4,505,561.64	901,112.32	20.00
2 至 3 年	770,069.07	385,034.54	50.00
3 年以上	167,173.98	167,173.98	100.00
合计	13,197,699.60	1,841,065.59	13.95

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	481,404.06			481,404.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,360,003.59			1,360,003.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-342.06			-342.06
期末余额	1,841,065.59			1,841,065.59

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	2,020,814.46			2,020,814.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	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）	
本期新增	11,183,726.26			11,183,726.26
本期终止确认				
其他变动	-6,841.12			-6,841.12
期末余额	13,197,699.60			13,197,699.60

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	481,404.06	1,360,003.59			-342.06	1,841,065.59
合计	481,404.06	1,360,003.59			-342.06	1,841,065.59

（5）按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,992,603.19	1,746,810.35
借款		60,000.00
往来款	11,023,734.77	
代扣个人社保公积金	181,361.64	214,004.11
合计	13,197,699.60	2,020,814.46

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
安徽煊浩塑料科技有限公司	往来款	8,706,183.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年	65.97	1,245,044.53
西藏永驰源工程项目管理有限公司	往来款	2,184,000.00	1 年以内	16.55	109,200.00
抖音氧精灵医疗器	保证金及押金	1,101,500.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.35	100,300.00

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
械旗舰店					
安徽华海金属有限公司	保证金及押金	230,461.13	2-3 年、3 年以上	1.75	169,467.56
合肥惠利普新能源技术有限公司	保证金及押金	178,350.00	1-2 年	1.35	35,670.00
合计		12,400,494.75		93.97	1,659,682.09

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,666,396.27	6,844,084.02	14,822,312.25	23,491,017.39	4,893,672.30	18,597,345.09
在产品	15,922.85		15,922.85	528,091.02		528,091.02
库存商品	35,712,652.23	6,280,075.60	29,432,576.63	49,120,923.23	4,677,928.49	44,442,994.74
合同履约成本	1,500,211.39		1,500,211.39	525,992.36		525,992.36
发出商品	17,587,990.58		17,587,990.58	16,073,526.59		16,073,526.59
合计	76,483,173.32	13,124,159.62	63,359,013.70	89,739,550.59	9,571,600.79	80,167,949.80

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,893,672.30	2,032,020.72		35,374.87	46,234.13	6,844,084.02
库存商品	4,677,928.49	2,002,869.49		293,624.78	107,097.60	6,280,075.60
合计	9,571,600.79	4,034,890.21	-	328,999.65	153,331.73	13,124,159.62

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,275,831.64	277,040.49	998,791.15	1,246,581.74	112,576.33	1,134,005.41

2、 合同资产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					
按组合计提减值准备	1,275,831.64	100.00	277,040.49	21.71	998,791.15
合计	1,275,831.64	100.00	277,040.49	21.71	998,791.15

（续上表）

类别	上年年末余额				
	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					
按组合计提减值准备	1,246,581.74	100.00	112,576.33	9.03	1,134,005.41
合计	1,246,581.74	100.00	112,576.33	9.03	1,134,005.41

按组合计提减值准备：

名称	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）	合同资产	减值准备	计提比例（%）
质保金	1,275,831.64	277,040.49	21.71	1,246,581.74	112,576.33	9.03
合计	1,275,831.64	277,040.49	21.71	1,246,581.74	112,576.33	9.03

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保金	112,576.33	164,464.16			277,040.49	本期计提
合计	112,576.33	164,464.16			277,040.49	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证等增值税额	3,138,361.52	839,399.82
预缴企业所得税	17,874.06	1,466,598.98
合计	3,156,235.58	2,305,998.80

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	122,683,868.70	25,271,323.47
固定资产清理		
合计	122,683,868.70	25,271,323.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	13,136,327.30	18,229,714.80	2,573,502.58	2,938,907.17	36,878,451.85
（2）本期增加金额	110,720,740.77	4,320,238.92	559,262.79	568,492.84	116,168,735.32
—购置		4,320,238.92	559,262.79	568,492.84	5,447,994.55
—在建工程转入	110,720,740.77				110,720,740.77
（3）本期减少金额	11,125,239.66	4,416,239.96	251,291.65	760,265.50	16,553,036.77
—处置或报废	-	572,520.99	9,987.22	747,876.12	1,330,384.33
—处置子公司	11,125,239.66	3,843,718.97	241,304.43	12,389.38	15,222,652.44
（4）期末余额	112,731,828.41	18,133,713.76	2,881,473.72	2,747,134.51	136,494,150.40
2．累计折旧	-	-	-	-	-
（1）上年年末余额	388,682.56	8,125,207.60	1,243,904.50	1,849,333.72	11,607,128.38
（2）本期增加金额	97,537.80	3,411,440.02	662,046.32	567,638.43	4,738,662.57
—计提	97,537.80	3,411,440.02	662,046.32	567,638.43	4,738,662.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
（3）本期减少金额	299,272.95	1,494,484.72	44,202.97	697,548.61	2,535,509.25
—处置或报废		372,155.25	9,687.60	695,545.65	1,077,388.50
—处置子公司	299,272.95	1,122,329.47	34,515.37	2,002.96	1,458,120.75
（4）期末余额	186,947.41	10,042,162.90	1,861,747.85	1,719,423.54	13,810,281.70
3．减值准备					-
（1）上年年末余额					-
（2）本期增加金额					-
（3）本期减少金额					-
（4）期末余额					-
4．账面价值					-
（1）期末账面价值	112,544,881.00	8,091,550.86	1,019,725.87	1,027,710.97	122,683,868.70
（2）上年年末账面价值	12,747,644.74	10,104,507.20	1,329,598.08	1,089,573.45	25,271,323.47

说明：固定资产受限情况详见“五、(十八)　所有权或使用权受到限制的资产”。

3、 暂时闲置的固定资产

无。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	648,444.14		648,444.14	33,498,235.95		33,498,235.95
工程物资						
合计	648,444.14		648,444.14	33,498,235.95		33,498,235.95

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
康居人呼吸健康产业园				33,356,643.03		33,356,643.03
其他	648,444.14		648,444.14	141,592.92		141,592.92
合计	648,444.14		648,444.14	33,498,235.95		33,498,235.95

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	18,042,246.98	18,042,246.98
（2）本期增加金额	911,137.68	911,137.68
—新增租赁	911,137.68	911,137.68
（3）本期减少金额	18,756,748.41	18,756,748.41
—转出至固定资产		
—处置		
—租赁变更	18,756,748.41	18,756,748.41
（4）期末余额	196,636.25	196,636.25
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	10,188,132.98	10,188,132.98
（2）本期增加金额	4,724,292.52	4,724,292.52
—计提	4,724,292.52	4,724,292.52
（3）本期减少金额	14,905,870.96	14,905,870.96
—转出至固定资产		
—处置		
—租赁变更	14,905,870.96	14,905,870.96
（4）期末余额	6,554.54	6,554.54
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	190,081.71	190,081.71
（2）上年年末账面价值	7,854,114.00	7,854,114.00

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	14,395,869.16	272,702.65	14,668,571.81
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	14,395,869.16	272,702.65	14,668,571.81
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	143,958.72	20,452.68	164,411.40
（2）本期增加金额	287,917.44	27,270.24	315,187.68
—计提	287,917.44	27,270.24	315,187.68
（3）本期减少金额			-
—处置			-
（4）期末余额	431,876.16	47,722.92	479,599.08
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	13,963,993.00	224,979.73	14,188,972.73
（2）上年年末账面价值	14,251,910.44	252,249.97	14,504,160.41

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修款	572,565.16		418,222.55	154,342.61
云星空实施费	48,427.66		48,427.66	
合计	620,992.82		466,650.21	154,342.61

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	13,124,159.62	2,043,872.57	9,571,600.79	1,504,870.78
合同资产减值准备	277,040.49	41,556.07	112,576.33	16,886.45
信用减值损失	7,221,756.92	1,122,610.35	3,325,226.18	521,599.49
预计负债	3,163,539.96	474,531.00	2,790,662.58	418,599.38
股份支付	1,156,300.00	173,445.00	295,400.00	44,310.00
租赁负债	155,512.52	23,326.88	7,334,454.91	1,100,168.24
合计	25,098,309.51	3,879,341.87	23,429,920.79	3,606,434.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	190,081.71	28,512.27	7,854,114.00	1,178,117.11
合计	190,081.71	28,512.27	7,854,114.00	1,178,117.11

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	28,512.27	3,850,829.60	1,178,117.11	2,428,317.23
递延所得税负债	28,512.27		1,178,117.11	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	28,287,351.61	4,653,479.75
合计	28,287,351.61	4,653,479.75

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年度	76,176.22	76,176.22	
2029 年度	275,983.16	2,622,239.79	
2030 年度	309,202.33		
2031 年度			
2032 年度			
2033 年度	1,026,345.75	1,026,345.75	
2034 年度	1,218,740.49	928,717.99	
2035 年度	25,380,903.66		
合计	28,287,351.61	4,653,479.75	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	66,400.00		66,400.00	868,279.83		868,279.83
合计	66,400.00		66,400.00	868,279.83		868,279.83

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,771,639.94	8,771,639.94	质押	票据保证金
固定资产	110,720,740.77	110,720,740.77	抵押	房产抵押
固定资产	318,500.41	318,500.41	抵押	车贷抵押
合计	119,810,881.12	119,810,881.12		

项目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,577,503.97	11,577,503.97	质押	票据保证金
固定资产	12,747,644.74	12,747,644.74	抵押	房产抵押
固定资产	648,965.34	648,965.34	抵押	车贷抵押
合计	24,974,114.05	24,974,114.05		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		15,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
借款利息费用	31,872.90	46,518.01
合计	45,031,872.90	50,046,518.01

注：公司的借款情况如下：

（1）2025 年 11 月 13 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行签订了借款合同（流借字第 20820251112 号流动资金借款合同），借款金额合计为 2,000 万元，借款期限为 12 个月。由郭本胜提供委托保证，为该借款提供连带责任保证，期限为 2026/11/18-2029/11/18，担保金额 6,500 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额 2,000 万元。

（2）2025 年 12 月 11 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与招商银行股份有限公司合肥创新大道支行签订了借款合同（借款合同 IR2512109000166），借款金额合计 2,000.00 万元，借款期限为 12 个月。由郭本胜提供委托保证，为该借款提供连带责任保证，期限为 2026/12/12-2029/12/12，担保金额为 3,000.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额合计 2,000.00 万元。

（3）2025 年 6 月 27 日，安徽双歌健康科技有限公司与兴业银行股份有限公司合肥高新区科技支行签订了借款合同（兴银皖（贷款）字（2025）第 06536 号），借款金额合计 500.00 万元,借款期限为 12 个月。由张薇、郭本胜、合肥高新融资担保有限公司提供委托保证+质押担保，为该借款提供连带责任保证，期限为 2026/7/16-2029/7/16，担保金额为 500.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额合计 500.00 万元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,425,063.44	21,717,516.85
商业承兑汇票		
合计	20,425,063.44	21,717,516.85

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,948,132.67	28,620,039.65
1 年以上	135,410.14	763,102.26
合计	23,083,542.81	29,383,141.91

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,358,749.42	2,440,625.06
合计	3,358,749.42	2,440,625.06

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,172,071.17	31,401,254.01	33,530,228.24	3,043,096.94
离职后福利-设定提存计划	7,357.22	2,216,163.87	2,221,046.09	2,475.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,179,428.39	33,617,417.88	35,751,274.33	3,045,571.94

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,169,656.89	28,430,307.40	30,558,397.35	3,041,566.94
（2）职工福利费		1,289,016.74	1,289,016.74	
（3）社会保险费	1,796.28	943,881.38	944,147.66	1,530.00
其中：医疗保险费	1,470.00	865,245.99	865,245.99	1,470.00
工伤保险费	326.28	78,635.39	78,901.67	60.00
（4）住房公积金	618.00	689,359.46	689,977.46	
（5）工会经费和职工教育经费		48,689.03	48,689.03	
合计	5,172,071.17	31,401,254.01	33,530,228.24	3,043,096.94

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,134.24	2,148,988.00	2,153,722.24	2,400.00
失业保险费	222.98	67,175.87	67,323.85	75.00
合计	7,357.22	2,216,163.87	2,221,046.09	2,475.00

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	117,460.96	818,089.40
企业所得税	706,446.81	56,930.21
个人所得税	811.42	279.89
城市维护建设税	5,354.56	28,620.65
教育费附加	3,212.73	17,172.39
地方教育费附加	2,141.82	11,448.24
水利建设基金	12,823.66	20,323.75
印花税	27,162.02	43,971.49
房产税	4,975.93	46,889.31
土地使用税	34,629.25	37,110.96
合计	915,019.16	1,080,836.29

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,755,098.66	19,084,694.22
合计	2,755,098.66	19,084,694.22

其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
预提工程款		17,344,620.18
运费	453,295.13	664,647.38
劳务费	205,522.39	375,696.85
广告及租金	77,251.88	211,886.72
员工报销款	85,807.03	150,437.19

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	845,066.00	105,066.00
预提费用及其他	1,084,760.00	232,339.90
往来款	3,396.23	
合计	2,755,098.66	19,084,694.22

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	42,000.00	4,375,162.30
一年内到期的长期借款	14,960,173.38	3,474,515.42
合计	15,002,173.38	7,849,677.72

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	276,005.93	239,184.47
未终止确认应收票据	183,956.00	1,235,609.16
合计	459,961.93	1,474,793.63

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	79,880,054.77	7,840,764.97
保证借款	14,200,000.00	17,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	
合计	102,080,054.77	24,840,764.97

注：公司抵押借款具体保证情况如下：

（1）2024 年 10 月 31 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司肥西桃花支行签订了 0130200025-2024 年（肥西）字 00709 号借款合同，借款为征信借款，借款额度为 1,000.00 万元，借款期限为 24 个月。由郭本胜为该借款提供连带责任保证,期限为 2026/10/31-2029/10/31，担保金额：乙方保证担保的范围包括主债权本金（包括贵金属租借债权本金及其按贵金属租借合同的约定折算而成的人民币金额）、利息、贵金属租借费与个性化服务费、复利、罚息、违约金、损害赔偿金、贵金属租借重量溢短费、汇率损失（因汇率变动引起的相关损失）、因贵金属价格变动引起的相关损失、贵金属租借合同借出方根据主合同约定行使相应权利所产生的交易费等费用以及实现债权的费用（包括但不限于诉讼费、律师费等）。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额 800.00 万元。

（2）2025 年 9 月 28 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与交通银行股份有限公司安徽省分行营业部签订了借款合同（Z2538LN15690266 流动资金借款合同），借款金额为 800.00 万元，借款期限为 24 个月。由张薇、郭本胜提供委托保证，为该借款提供连带责任保证，期限为 2027/9/27-2030/9/27，担保金额 1,700 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额 800.00 万元。

（3）2024 年 7 月 31 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司合肥科技支行签订了借款合同（013499999B240729404918《小企业授信业务额度借款合同》；033499999B240731926750《小企业授信业务支用单》；），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 36 个月。由张薇、郭本胜提供委托保证，为该借款提供连带责任保证，期限为 2024/7/29-2028/7/28，担保金额 1,000 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额 900.00 万元。

（4）2025 年 5 月 29 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与中国民生银行股份有限公司合肥科技支行签订了借款合同（公流贷字第 ZX25050001418465 号《流动资金贷款借款合同》），借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为 12 个月。由张薇、郭本胜提供委托保证，为该借款提供连带责任保证，期限为 2027/5/29-2030/5/29，担保金额 3,000 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额 900.00 万元。

（5）2024 年 12 月 18 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司与兴业银行股份有限公司合肥高新区科技支行签订了借款合同（兴银皖（贷款）字（2024）第 14158 号《借款合同》），借款金额合计为 1 亿 2 百万元，借款期限为 15 年。由张薇、郭本胜提供委托+抵押保证，为该借款提供连带责任保证，期限为 2024/12/18-2039/12/18，担保金额 1 亿元，抵押物为无形资产：合肥市柏堰科技园铭传路与马瑞利支路交口 2.7 万平方米工业用地；抵押物为在建工程：合肥市肥西县柏堰科技园铭传路与马瑞利支路交口 1#厂房、生产楼、综合服务楼。截至 2025 年 12 月 31 日，该借款余额合计为 82,927,435.13 元。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	168,000.00	7,730,027.57
未确认融资费用	-12,487.48	-395,572.66
小计	155,512.52	7,334,454.91
其中：一年内到期的租赁负债	42,000.00	4,375,162.30
合计	113,512.52	2,959,292.61

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	216,612.00	449,945.00
专项应付款		
合计	216,612.00	449,945.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付车贷	216,612.00	449,945.00
合计	216,612.00	449,945.00

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
质保义务	3,163,539.96	2,790,662.58	质保义务
合计	3,163,539.96	2,790,662.58	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		实缴出资	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00	1,035,000.00				1,035,000.00	31,035,000.00

说明：2024 年 9 月 11 日召开第四次临时股东大会通过了《合肥康居人医疗器械科技股份有限公司股票定向发行说明书》，全体股东一致同意向合肥康怡时代企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行 1,035,000.00 股，认购价格为 4.88 元/股，认购金额为 5,050,800.00 元。截至 2025 年 3 月 13 日止，公司已收到合肥康怡时代企业管理合伙企业（有限合伙）认购款合计人民币 5,050,800.00 元，其中新增股本人民币 1,035,000.00 元，资本公积人民币 4,015,800.00 元。

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	45,070,781.94	4,015,800.00		49,086,581.94
其他	295,400.00	860,900.00		1,156,300.00
合计	45,366,181.94	4,876,700.00		50,242,881.94

说明：（1）本期资本公积-资本溢价增加详见附注（三十二）；

（2）资本公积-其他增加 860,900.00 元系摊销的股份支付。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,692,847.89			6,692,847.89
合计	6,692,847.89			6,692,847.89

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	38,102,269.96	36,862,957.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	38,102,269.96	36,862,957.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,142,599.88	17,013,039.97
减：提取法定盈余公积		1,773,727.59
应付普通股股利	6,207,000.00	14,000,000.00
其他		
期末未分配利润	11,752,670.08	38,102,269.96

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,915,960.25	169,199,030.82	319,571,036.11	231,280,667.99
其他业务	1,378,827.61	147,077.66	1,793,493.54	1,440,304.41
合计	217,294,787.86	169,346,108.48	321,364,529.65	232,720,972.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	217,101,620.88	321,245,958.09
租赁收入	193,166.98	118,571.56
合计	217,294,787.86	321,364,529.65

2、 营业收入和营业成本情况的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

项目	本期金额	
	收入	成本
商品类型		
呼吸健康类产品	171,049,582.31	135,465,611.87
贸易经营产品	44,866,377.94	33,733,418.95
其他业务	1,378,827.61	147,077.66
合计	217,294,787.86	169,346,108.48
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	217,101,620.88	169,221,267.92
在某一时段内确认	193,166.98	124,840.56
合计	217,294,787.86	169,346,108.48

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	34,756.58	452,272.74
教育费附加	20,849.33	264,090.41
地方教育费附加	13,899.56	176,060.19
水利建设基金	139,379.56	216,805.07
印花税	116,116.30	252,644.20
城镇土地使用税	138,517.00	72,743.13
房产税	19,903.72	58,402.27
其他	1,320.00	2,050.00
合计	484,742.05	1,495,068.01

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,915,583.96	13,335,113.16
线上推广费	12,283,420.47	16,292,140.22
线上服务费	4,822,723.64	3,168,237.90
租赁费	2,102,785.68	2,598,749.15
售后服务费	1,471,117.01	2,251,617.82

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,917,644.42	1,736,219.53
广告宣传费	1,601,952.63	1,161,818.35
业务招待费	464,569.91	588,275.09
折旧费	169,076.82	181,615.08
其他	188.68	111,277.35
股权激励	228,918.74	50,880.38
合计	36,977,981.96	41,475,944.03

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,905,852.82	7,549,318.69
中介服务费	2,781,956.41	2,293,296.54
招待费	445,674.23	716,318.64
交通差旅费	174,698.37	172,209.55
办公费	250,299.59	283,711.88
折旧摊销	498,144.72	938,682.34
残疾人就业保障金		-72,388.54
租赁费	324,115.17	331,033.39
其他	502,450.24	1,175,183.59
垃圾处理费	63,966.17	89,986.45
股权激励	457,699.27	61,875.20
合计	12,404,856.99	13,539,227.73

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,995,348.72	6,632,071.52
直接投入	2,812,033.04	3,620,291.36
委外研发费	343,352.24	960,817.19
摊销费用	77,659.22	549,844.81
折旧费用	649,315.29	469,771.01
其他费用	558,906.90	466,753.32
合计	10,436,615.41	12,699,549.21

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,161,736.37	2,292,686.07
其中：租赁负债利息费用	286,129.64	368,686.45
减：利息收入	467,067.09	379,270.02
汇兑损益	3,393.38	13,126.44
手续费	81,114.52	45,319.64
担保费	25,000.00	100,000.00
合计	1,804,177.18	2,071,862.13

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,836,224.31	5,676,488.09
合计	1,836,224.31	5,676,488.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新录用人员岗前技能培训补贴	27,200.00		与收益相关
稳岗补贴	84,339.57	79,247.99	与收益相关
单品种年销售收入上台阶奖补	121,500.00	121,500.00	与收益相关
党组织活动经费补贴	810.00	600.00	与收益相关
多层次资本市场发展奖补		400,000.00	与收益相关
高价值专利培育补贴		40,000.00	与收益相关
个税手续费返还	23,857.74	66,253.81	与收益相关
精品安徽央视宣传项目奖补		272,550.00	与收益相关
境外展会及参展人员费用补贴		44,100.00	与收益相关
企业招用脱贫人口就业抵减增值税	63,700.00	138,450.00	与收益相关
税收减免	2227.2	48.7	与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	1,242,831.26	3,341,730.59	与收益相关
新建（升格）党组织补助		2,000.00	与收益相关
新三板挂牌及晋层奖励		1,000,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00	与收益相关
知识产权融资补贴		61,137.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓补贴	83,656.00	107,870.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家高企区级奖补	100,000.00		与收益相关
中小微企业社保补贴	63,102.54		与收益相关
强化知识产权管理普惠政策兑现	20,000.00		与收益相关
加快形成建安投资奖补	2,000.00		与收益相关
合计	1,836,224.31	5,676,488.09	

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,454.27	14,674.33
处置长期股权投资产生的投资收益	649,658.05	
合计	675,112.32	14,674.33

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,647,375.39	-116,111.58
其他应收款坏账损失	-1,360,003.59	49,675.32
应收票据坏账损失		2,049.43
合计	-4,007,378.98	-64,386.83

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-4,034,890.21	-4,862,395.12
合同资产减值准备	-164,464.16	-75,742.50
合计	-4,199,354.37	-4,938,137.62

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	65,769.11	-61,293.46	65,769.11
固定资产处置收益	-48,742.20		-48,742.20
合计	17,026.91	-61,293.46	17,026.91

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得		4,970.50	
罚没利得	8,496.20	566,789.02	8,496.20
其他	75,535.71	189,463.59	75,535.71
合计	84,031.91	761,223.11	84,031.91

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	28.99	81,968.18	28.99
罚没支出		36,013.75	
税收滞纳金	4,262.25	155,164.26	4,262.25
固定资产报废损失	997.85	4,393.02	997.85
其他	321,753.07	344,231.40	321,753.07
合计	327,042.16	621,770.61	327,042.16

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,550,082.98	2,390,927.56
递延所得税费用	-1,488,557.37	-665,716.10
合计	61,525.61	1,725,211.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-20,081,074.27
按法定或适用税率计算的所得税费用	-3,012,161.14
子公司适用不同税率的影响	81,378.13
调整以前期间所得税的影响	602,404.59
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,470.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-111,997.25

项目	本期金额
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	3,860,183.06
加计扣除成本和费用的纳税影响	-1,508,660.25
所得税优惠的影响	-53,091.70
所得税费用	61,525.61

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-20,142,599.88	17,013,039.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,776,250.00	30,000,000.00
基本每股收益	-0.65	0.57
其中：持续经营基本每股收益	-0.65	0.57
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-20,142,599.88	17,013,039.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,776,250.00	30,000,000.00
稀释每股收益	-0.65	0.57
其中：持续经营稀释每股收益	-0.65	0.57
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	527,465.85	5,676,487.93
罚款等营业外收入	84,031.91	761,223.27
利息收入	467,067.09	379,270.02
合计	1,078,564.85	6,816,981.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中的有关现金支出	8,070,615.81	6,225,000.75
销售费用中的有关现金支出	28,170,096.12	26,107,177.29
财务费用中的有关现金支出	106,114.52	45,319.64
营业外支出中有关现金支出	326,742.54	617,377.59
第三方往来	26,020,793.37	14,571,155.26
合计	62,694,362.36	47,566,030.53

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的融资担保费		100,000.00
租赁支付的租金	4,185,438.66	3,021,290.86
偿还的长期应付款	441,233.00	220,032.87
合计	4,626,671.66	3,341,323.73

4、 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,046,518.01	54,463,900.83	46,518.01	50,326,079.94	9,198,984.01	45,031,872.90
长期借款及一年内到期长期借款	28,315,280.39	101,935,841.48		4,660,044.87	8,550,848.85	117,040,228.15
租赁负债及一年内到期租赁负债	7,334,454.91	168,000.00		4,185,438.66	3,161,503.73	155,512.52
长期应付款	449,945.00			233,333.00		216,612.00
合计	86,146,198.31	156,567,742.31	46,518.01	59,404,896.47	20,911,336.59	162,444,225.57

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,142,599.88	16,403,491.69
加：信用减值损失	4,007,378.98	64,386.83
资产减值准备	4,199,354.37	4,938,137.62
固定资产折旧	4,738,662.57	5,139,634.06
使用权资产折旧	4,724,292.52	4,163,392.36
无形资产摊销	315,187.68	164,251.42
长期待摊费用摊销	466,650.21	601,646.33
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）	-17,026.91	61,293.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	997.85	4,393.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,165,129.75	2,392,686.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-675,112.32	-14,674.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,488,557.37	-568,011.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-97,704.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,104,021.15	48,870,954.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,976,941.83	18,759,779.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,544,145.91	-32,838,755.62
其他	860,900.00	151,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-13,261,809.14	68,196,301.02
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	41,590,596.95	56,991,992.60
减：现金的期初余额	56,991,992.60	19,128,322.35
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	-15,401,395.65	37,863,670.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	41,590,596.95	56,991,992.60
其中：库存现金	8,000.00	93,310.00
可随时用于支付的银行存款	39,861,435.67	55,135,509.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,721,161.28	1,763,173.22
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	41,590,596.95	56,991,992.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	8,771,639.94	11,577,503.97	银行承兑汇票保证金
合计	8,771,639.94	11,577,503.97	

3、 供应商融资安排

无。

(五十三) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	外币期末余额	折算汇率	折算人民币期末余额
货币资金			
其中：美元	12,030.64	7.0288	84,560.97
欧元	15,820.00	8.2355	130,285.61
应收账款			
其中：英镑	492.06	9.4346	4,642.39

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	286,129.64	368,686.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期及低价值资产租赁费用	313,810.64	1,357,647.93
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,185,438.66	5,358,518.40
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	193,166.98	118,571.56
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

(五十五) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,995,348.72	6,632,071.52
直接投入	2,812,033.04	3,620,291.36
委外研发费	343,352.24	960,817.19
摊销费用	77,659.22	549,844.81
折旧费用	649,315.29	469,771.01
其他费用	558,906.90	466,753.32
合计	10,436,615.41	12,699,549.21
其中：费用化研发支出	10,436,615.41	12,699,549.21
资本化研发支出		

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、合肥康居人医疗器械科技股份有限公司召开第一届董事会第十次会议，同意成立全资子公司上海尚城康医疗科技有限公司，注册资本为人民币 50 万元。2025 年 1 月 3 日，上述子公司上海尚城康医疗科技有限公司已完成工商注册登记。

2、2025 年 1 月 15 日，合肥康居人医疗器械科技股份有限公司全资子公司安徽双歌健康科技有限公司与罗勤飞女士签署股权转让协议，将其持有的安徽煊浩塑料科技有限公司 70%的股权予以转让。

3、合肥康居人医疗器械科技股份有限公司召开第一届董事会第四次会议，同意成立全资子公司 KANGWELL LIMITED，并于 2025 年 4 月 23 日将注册资本增加到港币 1000 万元。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本（万元）	主营业务	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
安徽双歌健康科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	CNY 500.00	医疗器械生产销售	100.00		同一控制下合并
合肥氧精灵医疗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	CNY 500.00	医疗器械销售	100.00		设立
合肥康精灵医疗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	CNY 100.00	医疗器械销售		100.00	设立
安徽尚康医疗科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	CNY 500.00	医疗器械销售	100.00		设立
合肥福康健康科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	CNY 100.00	医疗器械销售		100.00	设立
上海尚城康医疗科技有限公司	中国上海	中国上海	CNY50.00	医疗器械销售	100.00		设立
KANGWELL LIMITED	中国香港	中国香港	HKD1,000.00	医疗器械销售	100.00		设立

八、 政府补助

计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
先进制造业增值税加计抵减	1,242,831.26	1,242,831.26	3,341,730.59
单品种年销售收入上台阶奖补	121,500.00	121,500.00	121,500.00
国家高企区级奖补	100,000.00	100,000.00	
稳岗补贴	84,339.57	84,339.57	79,247.99
中小企业国际市场开拓补贴	83,656.00	83,656.00	107,870.00
企业招用脱贫人口就业抵减增值税	63,700.00	63,700.00	138,450.00
中小微企业社保补贴	63,102.54	63,102.54	
新录用人员岗前技能培训补贴	27,200.00	27,200.00	
个税手续费返还	23,857.74	23,857.74	66,253.81
强化知识产权管理普惠政策兑现	20,000.00	20,000.00	
税收减免	2,227.20	2,227.20	48.70
加快形成建安投资奖补	2,000.00	2,000.00	
一次性扩岗补助	1,000.00	1,000.00	1,000.00
党组织活动经费补贴	810.00	810.00	600.00
多层次资本市场发展奖补			400,000.00
高价值专利培育补贴			40,000.00
精品安徽央视宣传项目奖补			272,550.00
境外展会及参展人员费用补贴			44,100.00
新建（升格）党组织补助			2,000.00
新三板挂牌及晋层奖励			1,000,000.00
知识产权融资补贴			61,137.00
合计	1,836,224.31	1,836,224.31	5,676,488.09

九、 公允价值计量

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	394,796.74			394,796.74
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资		266,800.68		266,800.68
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	394,796.74	266,800.68		661,597.42
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	266,800.68	出票行信用评级法	AAA 级以上	

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

郭本胜与郭本丽系兄妹关系，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽氧精灵企业管理咨询有限公司	本公司股东
合肥双歌企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
合肥康晟时代企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
合肥康怡时代企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
安徽煊浩塑料科技有限公司	本年被处置子公司
张静	本公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王谦	郭本丽配偶
张薇	郭本胜配偶
李海洋	本公司董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
安徽煊浩塑料科技有限公司	采购商品	12,314,813.26	

出售商品/提供劳务情况表

无。

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期发生额	上期发生额
安徽氧精灵企业管理咨询有限公司	房屋	7,618.36	7,618.36
合肥双歌企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋	6,341.28	6,341.28
合肥康晟时代企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋	6,737.60	6,737.60
合肥康怡时代企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋	2,556.88	2,556.88

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张薇、郭本胜、合肥高新融资担保有限公司	5,000,000.00	2024/5/22	2025/5/21	是
郭本胜、张薇、合肥高新融资担保有限公司	15,000,000.00	2024/3/25	2025/5/14	是
郭本胜	19,000,000.00	2024/12/20	2025/12/20	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭本胜	1,000,000.00	2024/12/20	2025/12/20	是
郭本胜	10,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	是
郭本胜	10,000,000.00	2024/10/31	2026/10/31	否
郭本胜、张薇	10,000,000.00	2024/7/31	2027/7/30	否
张薇、郭本胜	17,000,000.00	2025/8/26	2026/8/26	否
张薇、郭本胜	30,000,000.00	2025/5/29	2027/5/28	否
郭本胜	65,000,000.00	2025/11/13	2028/11/13	否
郭本胜	30,000,000.00	2025/12/11	2026/12/11	否
张薇、郭本胜	5,000,000.00	2025/6/27	2026/6/27	否

为本公司或本公司的担保方提供反担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭本胜、张薇、郭本丽、张静；王谦；合肥康居人医疗器械科技股份有限公司	合肥高新融资担保有限公司	15,000,000.00	2024/5/15	2025/5/14	是
郭本胜、张薇、郭本丽、张静；王谦；合肥康居人医疗器械科技股份有限公司	合肥高新融资担保有限公司	5,000,000.00	2024/5/29	2025/5/28	是

4、 关联方资金拆借

关联方	本期拆入金额	本期拆出金额	说明
安徽煊浩塑料科技有限公司		2,700,000.00	财务资助

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,452,427.80	3,722,070.66

6、 其他关联交易

2025 年 4 月公司向董事李海洋出售一辆已使用过的小汽车，公司账面固定资产已作相关处理。交易价格已委托安徽辰龙资产评估事务所（普通合伙）做出评估，评估价值为 288,834.00 元，实际交易价格为 28 万元整，交易价格公允。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽煊浩塑料科技有限公司	8,706,183.62	1,245,044.53		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	安徽煊浩塑料科技有限公司	211,181.89	
其他应付款	安徽煊浩塑料科技有限公司	194,820.00	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	553,443.00	2,529,283.00						
销售人员	256,148.00	1,170,597.00						
研发人员	174,180.00	796,003.00						
生产人员	51,229.00	234,117.00						
合计	1,035,000.00	4,730,000.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	按同行业市盈率计算的市场价值	按同行业市盈率计算的市场价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司管理层考虑最新可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计	公司管理层考虑最新可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	860,900.00	151,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	860,900.00	151,400.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
管理人员	860,900.00		860,900.00	151,400.00		151,400.00
合计	860,900.00		860,900.00	151,400.00		151,400.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

公司于 2026 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十七次会议，会议通过《关于公司 2025 年年度权益分派预案的议案》，根据公司 2026 年 4 月 24 日披露的 2025 年年度报告，截至 2025 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 11,752,670.08 元，母公司未分配利润为 6,902,002.02 元。公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 31,035,000 股，以应分配股数 31,035,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 4,965,600.00 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不

变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。该议案尚需提交公司股东会审议。

十四、 其他重要事项

截止 2025 年 12 月 31 日，公司无需披露的其他重大事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,440,446.62	35,024,050.30
1 至 2 年	12,968,266.76	2,628,802.00
2 至 3 年	1,578,230.00	96,795.80
3 年以上	52,600.00	
小计	39,039,543.38	37,749,648.10
减：坏账准备	4,645,646.51	2,325,360.81
合计	34,393,896.87	35,424,287.29

2、 应收账款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（%）	
按组合计提坏账准备	39,039,543.38	100.00	4,645,646.51	11.90	34,393,896.87
其中：账龄组合	38,804,659.95	99.40	4,645,646.51	11.97	34,159,013.44
合并范围内关联方	234,883.43	0.60			234,883.43
合计	39,039,543.38	100.00	4,645,646.51	11.90	34,393,896.87

（续上表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	37,749,648.10	100.00	2,325,360.81	6.16	35,424,287.29
其中：账龄组合	37,749,648.10	100.00	2,325,360.81	6.16	35,424,287.29
合并范围内关联方					
合计	37,749,648.10	100.00	2,325,360.81	6.16	35,424,287.29

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,205,563.19	1,210,278.16	5.00	35,024,050.30	1,751,202.51	5.00
1 至 2 年	12,968,266.76	2,593,653.35	20.00	2,628,802.00	525,760.40	20.00
2 至 3 年	1,578,230.00	789,115.00	50.00	96,795.80	48,397.90	50.00
3 年以上	52,600.00	52,600.00	100.00			100.00
合计	38,804,659.95	4,645,646.51	11.97	37,749,648.10	2,325,360.81	6.16

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,325,360.81	2,320,285.70			4,645,646.51
合计	2,325,360.81	2,320,285.70			4,645,646.51

4、 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	11,807,300.00		11,807,300.00	29.29	2,060,365.00
客户二	8,709,400.91		8,709,400.91	21.60	435,470.05
客户三	2,394,099.11	193,500.00	2,587,599.11	6.42	217,534.82
客户四	2,163,661.30		2,163,661.30	5.37	108,183.07
客户五	1,998,710.00		1,998,710.00	4.96	99,935.50
合计	27,073,171.32	193,500.00	27,266,671.32	67.64	2,921,488.44

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,956,218.85	6,713,762.96
合计	12,956,218.85	6,713,762.96

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,565,726.96	5,785,517.20
1 至 2 年	4,306,579.17	884,987.15
2－3 年	558,989.32	187,573.98
3 年以上	144,073.98	
小计	14,575,369.43	6,858,078.33
减：坏账准备	1,619,150.58	144,315.37
合计	12,956,218.85	6,713,762.96

（2）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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,575,369.43	100.00	1,619,150.58	11.11	12,956,218.85
其中：账龄组合	11,694,964.58	80.24	1,619,150.58	13.84	10,075,814.00
合并范围内关联方	2,880,404.85	19.76			2,880,404.85
合计	14,575,369.43	100.00	1,619,150.58	11.11	12,956,218.85

（续上表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,858,078.33	100.00	144,315.37	2.10	6,713,762.96
其中：账龄组合	823,180.03	12.00	144,315.37	17.53	678,864.66
合并范围内关联方	6,034,898.30	88.00			6,034,898.30
合计	6,858,078.33	100.00	144,315.37	2.10	6,713,762.96

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,685,322.11	334,266.11	5.00
1 至 2 年	4,306,579.17	861,315.83	20.00
2—3 年	558,989.32	279,494.66	50.00
3 年以上	144,073.98	144,073.98	100.00
合计	11,694,964.58	1,619,150.58	13.84

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	144,315.37			144,315.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,474,835.21			1,474,835.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,619,150.58			1,619,150.58

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	6,858,078.33			6,858,078.33
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	7,717,291.10			7,717,291.10
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	14,575,369.43			14,575,369.43

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	144,315.37	1,474,835.21				1,619,150.58
合计	144,315.37	1,474,835.21				1,619,150.58

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	2,283,841.50	6,034,898.30
保证金及押金	527,084.46	573,215.13
关联方往来	11,586,588.47	60,000.00
代扣个人社保公积金	177,855.00	189,964.90
总计	14,575,369.43	6,858,078.33

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
安徽煊浩塑料科技有限公司	往来款	8,706,183.62	1 年以内、1-2 年、2-3 年	59.73	1,245,044.53
安徽尚康医疗科技有限公司	往来款	2,880,404.85	1 年以内	19.76	
西藏永驰源工程项目管理有限公司	往来款	2,184,000.00	1 年以内	14.98	109,200.00
安徽华海金属有限公司	保证金及押金	230,461.13	2-3 年、3 年以上	1.58	169,467.56
合肥惠利普新能源技术有限公司	保证金及押金	178,350.00	1-2 年	1.22	35,670.00

单位名称	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（%）	坏账准备期末余额
合计		14,179,399.60		97.27	1,559,382.09

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	21,530,913.07		21,530,913.07	20,030,913.07		20,030,913.07
合计	21,530,913.07		21,530,913.07	20,030,913.07		20,030,913.07

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽双歌健康科技有限公司	10,030,913.07			10,030,913.07		
合肥氧精灵医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
安徽尚康医疗科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
KANGWELL LIMITED		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海尚城康医疗科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	20,030,913.07	1,500,000.00		21,530,913.07		

(四) 营业收入和成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,751,854.04	146,076,909.18	280,603,051.80	202,817,137.60
其他业务	1,355,547.38	340,451.70	1,264,467.73	430,520.35
合计	183,107,401.42	146,417,360.88	281,867,519.53	203,247,657.95

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	182,914,234.44	281,748,947.97
租赁收入	193,166.98	118,571.56
合计	183,107,401.42	281,867,519.53

2、 营业收入和营业成本情况的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

项目	本期金额	
	收入	成本
商品类型		
呼吸健康类产品	163,790,375.89	134,199,256.10
贸易经营产品	17,961,478.15	11,877,653.08
其他业务	1,355,547.38	340,451.70
合计	183,107,401.42	146,417,360.88
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	182,914,234.44	146,292,520.32
在某一时段内确认	193,166.98	124,840.56
合计	183,107,401.42	146,417,360.88

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,454.27	14,193.79
合计	25,454.27	14,193.79

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	665,058.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	591,165.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有		

项目	金额	说明
金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,012.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,014,212.07	
所得税影响额	-89,956.89	
少数股东影响额（税后）		
合计	924,255.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.21	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.04	-0.68	-0.68

上期发生额	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.25	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.35	0.50	0.50

合肥康居人医疗器械科技股份有限公司
二〇二六年四月二十四日

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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	665,058.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	591,165.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-242,012.40
非经常性损益合计	1,014,212.07
减：所得税影响数	89,956.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	924,255.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用