



ST 永瀚

NEEQ: 430114

北京永瀚星港生物科技股份有限公司

年度报告

— 2023 —

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、公司负责人列海权、主管会计工作负责人雷云霞及会计机构负责人（会计主管人员）雷云霞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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

1. 公司近年持续亏损、财务状况持续恶化，2023年度业务处于停滞状态，未实现营业收入，且于2023年12月31日，公司累计未弥补亏损占实收资本比例为80.65%。

公司经营处于停滞状态，收入基本没有，净利润多年为负数，累计经营性亏损较大，经营活动产生的现金流量净额多年为负数。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2024年4月26日对公司出具了无法表示意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第202155号）。依据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条规定，当无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论时，注册会计师应当发表非无保留意见；第十条规定，如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见。同时，《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》应用指南》第33段指出，当存在多项对财务报表整体具有重要影响的与持续经营相关的重大不确定性时，在极少数情况下，注册会计师可能认为发表无法表示意见是适当的，而非在审计报告中增加“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。我们认为“形成无法表示意见的基础”段所述事项对财务报表编制基础是否满足持续经营假设无法做出判断，且对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，我们对永瀚星港公司2023年度财务报表发表了无法表示意见。

公司董事会认为该审计意见客观严谨地反映了公司的实际情况及经营成果。

2. 鉴于此种情形，下一阶段公司董事会将要积极组织公司董事、监事、高级管理人员等人员采取有效措施，消除审计报告中所提事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”

对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	6
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	12
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	13
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	84

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	公司财务办公室。

释义

释义项目		释义
新三板、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司	指	北京永瀚星港生物科技股份有限公司
子公司	指	北京永瀚星港医学检验实验室有限公司、佛山永瀚星港生物科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
报告期	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京永瀚星港生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing NYMPHAVN Biotechnology Corporation Ltd.		
	NYMPHAVN		
法定代表人	列海权	成立时间	2006年1月24日
控股股东	控股股东为（深圳市源海资产管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为列海权先生，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q 卫生和社会生活-84 卫生-849 其他卫生活动-8492 临床检验服务		
主要产品与服务项目	医学诊断服务，体外诊断试剂的研发、生产及相关技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 永瀚	证券代码	430114
挂牌时间	2012年4月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	17,500,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李婧	联系地址	北京市朝阳区广渠路21号金海商富中心1909
电话	010-58200986	电子邮箱	424751232@qq.com
传真	010-58200986		
公司办公地址	北京市朝阳区广渠路21号金海商富中心1909	邮政编码	100124
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110302783955240Y		
注册地址	北京市经济技术开发区宏达北路12号B楼三区三层319室		
注册资本（元）	17,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是从事分子医学诊断技术研发产品生产和医疗服务。

公司由我国著名医学专家陈智周教授和范振符教授创立，致力于肿瘤、心脑血管疾病以及代谢性疾病等重大恶性疾病的早期预防和逆转。主要业务包括：研究先进诊疗方法、诊疗器械和相关医疗服务；主要产品包括：抗体、适配体、诊断试剂、医疗服务软件、精密快速诊断仪器等。

随着近几年的发展，医院疲于救人，对恶性疾病的预防功能非常有限；健康体检中心盲目追求利益，对优秀技术的推广往往以利润作为评判标准。我们即把终端百姓作为主要客户，将优秀疾病筛查项目进行组合，依托大数据和各地区肿瘤高发情况，制定了不同的筛查套餐并主动和代理商合作推广。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 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	0	0	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-476,985.86	-1,199,949.03	-60.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-476,985.86	-1,132,941.34	-57.90%
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）	-9.53%	-20.53%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-9.53%	-19.39%	-
基本每股收益	-0.03	-0.07	-57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,915,383.10	5,390,262.96	-8.81%
负债总计	148,457.97	146,351.97	1.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,766,925.13	5,243,910.99	-9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.30	-9.10%
资产负债率%（母公司）	12.70%	2.28%	-

资产负债率% (合并)	3.02%	2.72%	-
流动比率	32.96	36.68	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,052,204.75	-339,728.29	1,387.13%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.81%	-18.21%	-
营业收入增长率%	0%	-100%	-
净利润增长率%	-60.25%	8.65%	-

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	455,646.74	9.27%	1,507,851.49	27.97%	-69.78%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
使用权资产	0	0%	0	0%	0%
预付款项	4,355,781.48	88.62%	0	0%	100%
其他应收款	0	0%	3,800,000	70.50%	-100%
其他流动资产	81,506.84	1.66%	59,363.43	1.10%	37.30%

项目重大变动原因:

货币资金分析：报告期内，公司用于预付了租金和物业费用，因此是资金减少的主要原因；

预付款项分析：报告期内，预付了租金和物业费等款项，是变动的主要原因；

其他应收款分析：报告期内，收回了前期款项，是变动的主要原因；

其他流动资产分析：报告期内，进项税额的增加是主要变动原因；

(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	0	-	0	-	-

营业成本	0	-	0	-	-
毛利率%	-	-	-	-	-
管理费用	674,884.04	-	932,297.22	-	-27.61%
财务费用	2,101.82	-	644.12	-	226.31%
信用减值损失	200,000.00	-	-200,000.00	-	-200.00%
营业利润	-476,985.86	-	-1,132,941.34	-	-57.90%

项目重大变动原因:

财务费用分析: 报告期内, 公司用于汇款手续费的增加, 是财务费用增加的主要原因;

信用减值损失分析: 报告期内, 转回了减值损失, 是主要变动原因;

营业利润分析: 报告期内, 公司管理费用的减少是主要原因;

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	0	0	0%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

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
无	0	0	0%	0%	0%	0%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内, 无收入

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	无			否
	合计	-	-	-

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	无			
	合计	-	-	-

(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	-5,052,204.75	-339,728.29	1,387.13%
投资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-4,000,000.00	-200%
筹资活动产生的现金流量净额			-

现金流量分析：

报告期内：无现金流入，同时支出了房租和物业费的预付款项是主要变动原因；

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
北京永瀚星港医学检验实验室有限公司	控股子公司	医学检验科医疗服务	1,000,000	52,992.03	52,992.03	0	-351.21
佛山永瀚星港生物科技有限公司	控股子公司	生物检验试剂的研发、销售	5,000,000	5,253,848.22	5,253,848.22	0	198,680.90

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
停业风险	公司继续停业，将对公司的持续经营能力产生重大不利影响。
人力资源风险	医疗人才培养周期长、投入大。公司很难自己培养人才，大多靠社会招聘方式，以高薪吸引人才，导致营业成本的增加。随着公司的日益扩大，公司存在人才匮乏的风险。
市场风险	近年来，国内市场上开展第三方检测的公司大幅增加,导致竞争及其激烈，会给公司的增长带来不确定性。公司已暂停经营，重新进行市场定位。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,250,000	30%	0	5,250,000	30%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	20%	0	3,500,000	20%	
	董事、监事、高管	0		0	0		
	核心员工	350,000	2%	0	350,000	2%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,250,000	70%	0	12,250,000	70%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,000,000	40%	0	7,000,000	40%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	1,050,000	6%	0	1,050,000	6%	
总股本		17,500,000	-	0	17,500,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	深圳源海资产管理有限公司	10,500,000	0	10,500,000	60%	7,000,000	3,500,000	0	0
2	范飞舟	5,600,000	0	5,600,000	32%	4,200,000	1,400,000	0	0
3	陈智周	700,000	0	700,000	4%	525,000	175,000	0	0
4	范振符	700,000	0	700,000	4%	525,000	175,000	0	0
合计		17,500,000	0	17,500,000	100%	12,250,000	5,250,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：陈智周、范振符系夫妻关系，范飞舟系陈智周、范振符之子。									

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

2015年3月公司发行1050万股股份，深圳市源海资产管理有限公司（下称：深圳源海公司）认购其中700万股，占公司总股本的40%，成为公司控股股东。深圳源海公司成立于2014年5月14日，其法定代表人为列海权，住址为深圳市前海深港合作区南山街道兴海大道3044号信利康大厦8C-26B，注册资本为500万元，经营范围为投资管理咨询、企业管理咨询、经济信息查询、房地产管理咨询、实业项目投资咨询、物业管理。

(二) 实际控制人情况

列海权先生，男，1963年5月出生，汉族，身份证号：44012519630530****，籍贯：广东省广州市，广州市政协委员，2001年五月毕业于澳洲澳大利亚悉尼大学获工商管理硕士学位。1998年成立广州市仙华房地产开发有限公司；2001年创立北京海湾房地产开发有限公司；2002年成立北京源海房地产开发有限公司；2007年成立金海集团；2011年3月在佛山创立佛山源海发展有限公司。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
一次	2015年7	11,970,000	90,000	否	0	0	不适用

	月 22 日						

募集资金使用详细情况:

公司第 1 次股票发行共募集资金人民币 11,970,000.00 元, 根据公司 2015 年 3 月 26 日出具的《股票发行方案》, 本次募集资金主要用于公司新产品的研发及补充公司流动资金, 以利于优化公司股权结构和治理结构。截至 2023 年 12 月 31 日, 上述募集资金收入利息总额为 83,348.95 元, 已经使用 12,039,038.79 元, 其中, 本年度使用募集资金总额为 90,000.00 元, 均用于补充公司的流动资金, 未发生变更募集资金用途的情形。当前募集资金的余额为 14,310.16 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曲凡强	董事、总经理	男	1973年4月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
叶伟良	董事	男	1980年2月	2023年6月27日	2024年5月18日	0	0	0	0%
王军华	董事长	男	1966年2月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
曾梅佳	董事	男	1976年7月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
李婧	董事、董事会秘书	女	1980年4月	2022年9月1日	2024年5月18日	0	0	0	0%
郭会	监事	男	1982年8月	2022年9月1日	2024年5月18日	0	0	0	0%
王南	监事	男	1981年6月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
杜喜琴	职工监事	女	1963年9月	2021年4月27日	2024年5月18日	0	0	0	0%
雷云霞	财务总监	女	1973年2月	2021年5月19日	2024年5月18日	0	0	0	0%
黄志雄	董事	男	1962年4月	2021年5月19日	2023年6月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄志雄	董事	离任	无	个人原因
叶伟良	无	新任	董事	选举

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

叶伟良，男，1980年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2021年4月至今任广州市新源海房地产开发有限公司法人。2022年9月至今任佛山源海发展有限公司监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	0	0	2
生产人员	0	0	0	0
销售人员	0	0	0	0
技术人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	6	0	0	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	2	2
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	6	6

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司薪酬的制定原则是“以业绩为导向，保持市场竞争力，实现内部公平”。它意味着公司奖励员工的高绩效、重视员工技能和能力发展、吸取广泛业务知识、认可员工对公司的贡献以及所履行的角色和职责的市场价值。报告期内，公司员工的年度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，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

承担费用的离退休人员：无。

(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
陈智周	无变动	研发人员	700,000	0	700,000
范振符	无变动	研发人员	700,000	0	700,000

核心员工的变动情况

无。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(二) 监事会对监督事项的意见

1、公司依法运作情况经检查，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。按照股东大会的各项决议要求，确实履行各项决议。公司重大经营决策合理，程序合法有效，为进一步规范运作，公司建立健全了各项管理制度和内部控制机制。公司董事、高级管理人员履行职责勤勉诚信、遵纪守法、廉洁自律，没有发现违反国家法律法规、公司章程或侵害股东、公司利益的行为。

2、公司财务检查情况公司监事会本着对全体股东负责的态度，对2023年度公司财务状况进行了监督和检查并审核了报告期内公司董事会提交的年度报告。监事会认为公司财务管理规范，严格执行各项内控制度，能够执行国家各项财税政策，有效保证公司业务的健康发展。监事会审核了中兴财光华会计师事务所对本公司2023年度财务报表出具的无法表示意见的审计报告（中兴财光华审会字（2024）第202155号），认为公司财务报表全面、真实、客观的反映了公司财务状况和经营成果。

3、公司对外担保及股权、资产置换情况报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

4、检查公司重大收购、出售资产情况报告期内，公司没有重大收购和出售资产事项。

5、股东大会决议执行情况公司监事会成员列席了公司董事会，对公司董事会提交股东大会审议的各项议案内容，监事会无任何异议。监事会对股东大会各项决议的执行情况进行了监督，认为公司董事会能认真履行股东大会的有关决议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况：公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其他关联企业。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于或受制于控股股东和任何其他关联企业。

(二) 资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、非专利技术等有形或无形资产。

(三) 机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

(四) 财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 202155 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前 2 年	余利民 1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	6			

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 202155 号

北京永瀚星港生物科技股份有限公司全体股东：

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计北京永瀚星港生物科技股份有限公司（以下简称永瀚星港公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的永瀚星港公司合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示意见的基础

1、 预付账款真实性存在不确定性

如财务报表附注五、2 所述，截止 2023 年 12 月 31 日子公司佛山永瀚星港公司预付账款期末余额为 435.58 万元，占期末资产总额的 88.62%，由于永瀚星港公司未能提供子

公司完整的财务资料，审计过程中，我们虽然实施了检查、访谈等审计程序，但是由于审计范围受到限制，我们未能获取满意的审计证据以合理判断上述预付账款的真实性，此事项对永瀚星港公司财务报表影响重大且广泛。因此我们无法确定永瀚星港公司 2023 年度财务报表的真实性、公允性以及列报的完整性。

2、持续经营存在重大不确定性

永瀚星港公司实验室所在大厦的租赁方于 2020 年对大厦进行整体装修，永瀚星港公司同年暂停了实验室建设和公司运营，后期未再承租相关场地，导致营业收入连续大幅下降，业务处于停滞状态，2023 年度未实现营业收入，如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况，但对拟改善措施的可执行性披露不充分，公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断永瀚星港公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

永瀚星港公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估永瀚星港公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永瀚星港公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永瀚星港公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对永瀚星港公司的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永瀚星港公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：王荣前

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王荣前

中国·北京

2024年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	455,646.74	1,507,851.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、2	4,355,781.48	600
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、3		3,800,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	81,506.84	59,363.43
流动资产合计		4,892,935.06	5,367,814.92
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、5	22,448.04	22,448.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,448.04	22,448.04
资产总计		4,915,383.10	5,390,262.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
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、8	8,193.48	8,193.48
应交税费	五、9	25,733.42	25,733.42
其他应付款	五、10	114,531.07	112,425.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		148,457.97	146,351.97

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		148,457.97	146,351.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、11	17,500,000	17,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	1,219,759.30	1,219,759.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	160,881.95	160,881.95
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-14,113,716.12	-13,636,730.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,766,925.13	5,243,910.99
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,766,925.13	5,243,910.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,915,383.10	5,390,262.96

法定代表人：列海权

主管会计工作负责人：雷云霞

会计机构负责人：雷云霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,587.97	199,340.93
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、2		600
其他应收款	五、3、十三、1		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	81,506.84	59,363.43
流动资产合计		116,094.81	259,304.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	5,000,000.00	5,000,000.00
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、5	22,448.04	22,448.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			0
无形资产	五、6		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7		
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,022,448.04	5,022,448.04
资产总计		5,138,542.85	5,281,752.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、8	8,193.48	8,193.48
应交税费	五、9		
其他应付款	五、10	644,531.07	112,425.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		652,724.55	120,618.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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			
负债合计		652,724.55	120,618.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、11	17,500,000.00	17,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、12	1,219,759.30	1,219,759.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、13	160,881.95	160,881.95
一般风险准备			
未分配利润	五、14	-14,394,822.95	-13,719,507.40
所有者权益（或股东权益）合计		4,485,818.30	5,161,133.85
负债和所有者权益（或股东权益）合计		5,138,542.85	5,281,752.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		676,985.86	932,941.34
其中：营业成本		0	0
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			
销售费用			0
管理费用	五、15	674,884.04	932,297.22
研发费用			-
财务费用	五、16	2,101.82	644.12
其中：利息费用			
利息收入		808.33	2,223.48
加：其他收益			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
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、17	200,000.00	-200,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-476,985.86	-1,132,941.34
加：营业外收入			0
减：营业外支出	五、18		67,007.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-476,985.86	-1,199,949.03

减：所得税费用	五、19		0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-476,985.86	-1,199,949.03
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）		-476,985.86	-1,199,949.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-476,985.86	-1,199,949.03
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		-476,985.86	-1,199,949.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-476,985.86	-1,199,949.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.07

法定代表人：列海权

主管会计工作负责人：雷云霞

会计机构负责人：雷云霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	五、15	674,884.04	931,382.22
研发费用			
财务费用	五、16	431.51	-224.64
其中：利息费用			
利息收入		299.99	1,119.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、17		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-675,315.55	-931,157.58
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、18		67,007.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-675,315.55	-998,165.27
减：所得税费用	五、19		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-675,315.55	-998,165.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（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		-675,315.55	-998,165.27
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	2023 年	2022 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			
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、20	808.33	2,233.48
经营活动现金流入小计		808.33	2,233.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		292,443.00	300,070.90
支付的各项税费		2,010	-82,800.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、20	4,758,560.08	124,691.65
经营活动现金流出小计		5,053,013.08	341,961.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,052,204.75	-339,728.29

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、20	4,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流出小计			5,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	-4,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,052,204.75	-4,339,728.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,507,851.49	5,847,579.78
六、期末现金及现金等价物余额		455,646.74	1,507,851.49

法定代表人：列海权

主管会计工作负责人：雷云霞

会计机构负责人：雷云霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022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			0
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、20	299.99	1,119.84
经营活动现金流入小计		299.99	1,119.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		292,443.00	300,070.90
支付的各项税费		2,010.00	-82,800.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、20	400,599.95	121,784.25
经营活动现金流出小计		695,052.95	339,054.37
经营活动产生的现金流量净额		-694,752.96	-337,934.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		530,000.00	
筹资活动现金流入小计		530,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		530,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-164,752.96	-337,934.53
加：期初现金及现金等价物余额		199,340.93	537,275.46
六、期末现金及现金等价物余额		34,587.97	199,340.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-13,636,730.26		5,243,910.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-13,636,730.26		5,243,910.99
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-476,985.86		-476,985.86
（一）综合收益总额											-476,985.86		-476,985.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95	-14,113,716.12		4,766,925.13	

项目	2022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	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-12,436,781.23		6,443,860.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-12,436,781.23		6,443,860.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,199,949.03		-1,199,949.03
（一）综合收益总额											-1,199,949.03		-1,199,949.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95	-13,636,730.26		5,243,910.99

法定代表人：列海权

主管会计工作负责人：雷云霞

会计机构负责人：雷云霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-13,719,507.40	5,161,133.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-13,719,507.40	5,161,133.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-675,315.55	-675,315.55
（一）综合收益总额											-675,315.55	-675,315.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-14,394,822.95	4,485,818.30

项目	2022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	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-12,721,342.13	6,159,299.12

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,500,000.00				1,219,759.30			160,881.95		-12,721,342.13	6,159,299.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-998,165.27	-998,165.27
（一）综合收益总额											-998,165.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	17,500,000.00				1,219,759.30				160,881.95		-13,719,507.40	5,161,133.85

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京永瀚星港生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身北京永瀚星港生物技术有限公司于2006年01月24日成立,后于2011年10月28日通过整体变更方式设立股份有限公司。公司于2012年4月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为430114。

公司统一社会信用代码91110302783955240Y,注册资本1750万元,法定代表人列海权,经营期限长期,注册地址:北京市北京经济技术开发区宏达北路12号B楼三区三层319室。

经营范围:批发预包装食品(食品经营许可证有效期至2016年10月13日);生产II-6840体外诊断试剂;医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、临床免疫、血清学专业(限分公司经营);技术开发、技术咨询、技术服务;仪器仪表维修(不含行政许可的项目);货物进出口、技术进出口、代理进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

财务报表批准报出日:本公司董事会于2024年4月26日批准报出本财务报表。

本公司本年度合并范围与上年度相比没有变化,详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事医疗器械技术开发、技术服务、技术咨询;仪器仪表维修等。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”),以及参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司实验室所在大厦的租赁方于2020年对大厦进行整体装修，公司同年暂停了实验室建设和公司运营，后期未再承租相关场地，导致营业收入连续大幅下降，业务处于停滞状态，2023年度未实现营业收入，上述事项可能导致对持续经营假设产生重大不确定性，为保证公司的持续经营能力，公司制定了下列措施：

1、公司将调整企业结构，优化整体资源，完善战略规划，优化发展方向，吸引社会投资人，改善企业未来经营状况；

2、公司经营管理团队将积极推进各项资源的整合，结合公司未来的发展方向调整业务结构，对公司治理结构、人员安排进行有效的调整，寻求合适的机会进行产业链延伸；

3、减员增效以及降低办公场所租赁费，并不断完善各项内部控制制度，加强风险控制措施，降低公司经营风险。

公司的核心竞争力是先进的检测技术和专业的医疗服务经验，虽然公司目前面临经营困难和风险，但公司能在较长时间内正常经营，具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、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。

9、金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的

合同。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量:①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;②对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的,表明持有目的是交易性的:①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的,主要是为了近期内出售或回购;②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;③属于衍生工具,但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式,以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的,直接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;能够通过现金流量特征测试的,其分类取决于管理金融资产的商业模式,以及是否将其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以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时,累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,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,列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产,但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的,列示为其他权益工具投资,相关公允价值变动不得结转至当期损益,且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备,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转出,计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时,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,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出,不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额,计入其他综合收益;其他公允价值变动,计入当期损益。该金融负债终止确认时,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转出,计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且本公司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;
- ③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具,与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产,且同时符合下列条件的,本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具,将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时,使用不可观察输入值。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产,单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产,根据以前年度具

有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1: 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1	保证金
其他应收款组合 2	押金
其他应收款组合 3	借款

(4) 合同资产组合

合同资产组合 1 未到期质保金

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对

被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计

提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或计入相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产

的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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

赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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 融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件、专利权	5 年

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

25、股份支付及权益

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

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

(1) 销售商品

公司销售收入主要包括体外诊断产品、体外诊断中间产品、原料收入，先与客户签订销售合同，销售业务在货物出库，产品经客户验收确认后，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

本公司提供医学诊断服务，按照合同约定履行合同义务，在服务完成时，即提供检测报告时确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按应税收入计算	13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、税收优惠

根据财税（2016）12号规定，从2016年2月1日起，月纳税营业额或销售额不超过10万元（季纳税营业额或销售额不超过30万元）的纳税义务人，免征教育费附加、地方教育费附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年1月1日】，期末指【2023年12月31日】，本期指2023年度，上期指2022年度。

1、货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金		4,014.31
银行存款	455,646.74	1,503,837.18
其他货币资金		-
合计	455,646.74	1,507,851.49

注：企业不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例
1年以内	4,355,781.48	100.00		
1-2年				
2-3年				
3-4年			600.00	100.00%
合计	4,355,781.48	100.00	600.00	100.00%

（2）按预付对象归集的截至2023年12月31日余额较大的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
佛山源海发展有限公司	关联方	3,653,236.08	1年以内	83.87	服务暂未完成
广东国安物业经营服务有限公司智慧新城分公司	非关联方	702,545.40	1年以内	16.13	服务暂未完成
合计		4,355,781.48		100.00	

3、其他应收款

种类	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	-	3,800,000.00
合计	-	3,800,000.00

(1) 其他应收款情况

种类	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	-	-	-
合计	-	-	-

(续)

种类	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00
合计	4,000,000.00	200,000.00	3,800,000.00

① 坏账准备

- A. 2023年12月31日,无处于第一阶段的其他应收款坏账准备;
- B. 2023年12月31日,无处于第二阶段的其他应收款坏账准备;
- C. 2023年12月31日,无处于第三阶段的其他应收款坏账准备;

② 坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	
2023年1月1日余额	200,000.00			200,000.00

期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提			
本期转回	200,000.00		200,000.00
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31余额	-		-

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
借款	-	4,000,000.00
合计	-	4,000,000.00

4、其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税	81,506.84	59,363.43
合计	81,506.84	59,363.43

5、固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	22,448.04	22,448.04
固定资产清理		
合计	22,448.04	22,448.04

(1) 固定资产情况:

A.持有自用的固定资产

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1、2022年12月31日	448,960.78	448,960.78
2、本年增加金额		

(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2023年12月31日	448,960.78	448,960.78
二、累计折旧		
1、2022年12月31日	426,512.74	426,512.74
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2023年12月31日	426,512.74	426,512.74
三、减值准备		
1、2022年12月31日		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2023年12月31日		
四、账面价值		
1、2023年12月31日	22,448.04	22,448.04
2、2022年12月31日	22,448.04	22,448.04

6、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-
1、2022年12月31日	121,980.28	60,000.00	181,980.28
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、2023年12月31日	121,980.28	60,000.00	181,980.28
二、累计摊销	-	-	-
1、2022年12月31日	121,980.28	60,000.00	181,980.28

2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、2023年12月31日	121,980.28	60,000.00	181,980.28
三、减值准备	-	-	-
1、2022年12月31日	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
4、2023年12月31日	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1、2023年12月31日	-	-	-
2、2022年12月31日	-	-	-

7、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	200,000.00
可抵扣亏损	6,131,123.63	5,654,137.77
合计	6,131,123.63	5,854,137.77

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023年12月31日	2022年12月31日
2024	1,471,379.01	1,471,379.01
2025	1,688,394.05	1,688,394.05
2026	1,294,415.68	1,294,415.68
2027	1,199,949.03	1,199,949.03
2028	476,985.86	
合计	6,131,123.63	5,654,137.77

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期支付	2023年12月31日
----	-------------	------	------	-------------

一、短期薪酬	8,193.48	256,143.00	256,143.00	8,193.48
二、离职后福利-设定提存计划		36,300.00	36,300.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,193.48	292,443.00	292,443.00	8,193.48

(2) 短期薪酬列示:

类别	2022年12月31日	本期增加	本期支付	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,172.12	197,000.00	197,000.00	6,172.12
职工福利费	-	7,903.00	7,903.00	-
社会保险费	-	22,440.00	22,440.00	-
其中: 1、医疗保险费	-	21,560.00	21,560.00	-
2、工伤保险费	-	880.00	880.00	-
3、生育保险费				
住房公积金	-	28,800.00	28,800.00	-
工会经费和职工教育经费	2,021.36			2,021.36
短期带薪缺勤	-			-
短期利润分享计划	-			
其他短期薪酬	-			
合计	8,193.48	256,143.00	256,143.00	8,193.48

(3) 设定提存计划列示:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期支付	2023年12月31日
基本养老保险费	-	35,200.00	35,200.00	
失业保险费	-	1,100.00	1,100.00	
合计	-	36,300.00	36,300.00	

9、应交税费

税种	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	25,733.42	25,733.42
合计	25,733.42	25,733.42

10、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
定金	92,113.07	92,113.07
退货款	20,000.00	20,000.00
社保公积金	2,418.00	312.00
合计	114,531.07	112,425.07

② 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

11、股本

项目	2023年01月01日	本期增减					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金	其他	小计	
股份总数	17,500,000.00						17,500,000.00

12、资本公积

类别	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价	1,219,759.30	-	-	1,219,759.30
合计	1,219,759.30	-	-	1,219,759.30

13、盈余公积

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	160,881.95			160,881.95
合计	160,881.95			160,881.95

14、未分配利润

项目	2023年12月31日
调整前上年末未分配利润	-13,636,730.26
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	-13,636,730.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-476,985.86
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
利润返还投资	
期末未分配利润	-14,113,716.12

15、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资及社保	284,540.00	291,380.00
福利费	7,903.00	10,190.90
通讯费	1,200.00	1,200.00
办公费	1,961.00	1,196.00
差旅费		-
修理费	5,040.00	4,738.00
使用权资产折旧		515,216.62
折旧费		-
车辆费用	5,183.45	3,425.05
咨询服务费	1,132.08	1,132.08
中介机构费	367,924.51	103,818.57
合计	674,884.04	932,297.22

16、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出		
减：利息收入	808.33	2,223.48
汇兑损益		-
手续费支出	2,910.15	2,867.60
合计	2,101.82	644.12

17、信用减值损失

项目	2023年度	2022年度
应收账款信用减值损失		
其他应收款信用减值损失	200,000.00	-200,000.00
合计	200,000.00	-200,000.00

18、营业外支出

项目	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废		67,007.69	
其他		-	
合计		67,007.69	

19、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年度	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-476,985.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-119,246.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	119,246.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

所得税费用	
-------	--

20、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	808.33	2,223.48
押金		10.00
政府补助		
合计	808.33	2,233.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
手续费支出	2,910.15	2,867.60
付现费用	4,755,649.93	121,824.05
合计	4,758,560.08	124,691.65

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
借款	-	5,000,000.00
合计	-	5,000,000.00

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
借款	4,000,000.00	1,000,000.00
合计	4,000,000.00	1,000,000.00

21、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-476,985.86	-1,199,949.03
加：信用减值损失	-200,000.00	200,000.00

资产减值损失		
固定资产折旧		
使用权资产折旧		515,216.62
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		67,007.69
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-4,377,324.89	78,006.43
经营性应付项目的增加	2,106.00	-10.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,052,204.75	-339,728.29
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	455,646.74	1,507,851.49
减：现金的年初余额	1,507,851.49	5,847,579.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,052,204.75	-4,339,728.29

(2) 现金和现金等价物

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金		
其中：库存现金		4,014.31
可随时用于支付的银行存款	455,646.74	1,503,837.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	455,646.74	1,507,851.49

22、所有权或使用权受到限制的资产

无

23、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

无

(2) 计入当期损益的政府补助情况

无

六、合并范围变更

本公司合并范围与上期相比没有变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京永瀚星港医学检验实验室有限公司	北京	北京	技术服务	100.00	-	设立
佛山永瀚星港生	佛山	佛山	技术服务	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
物科技有限公司						

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
深圳市源海资产管理有限公司	广东省	投资管理咨询、企业管理咨询、经济信息咨询、房地产管理咨询、实业项目投资咨询、物业管理。	500	60.00	60.00

深圳市源海资产管理有限公司实际控制人列海权为北京永瀚星港生物科技股份有限公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称 (姓名)	与本公司关系
曲凡强	董事、总经理
王军华	董事长、董事
曾梅佳	董事
叶伟良	董事
李婧	董事
杜喜琴	监事
郭会	监事
王南	监事会主席
范飞舟	控股股东
雷云霞	财务总监
列海权	担任深圳市源海法人代表
广州龙霆健康科技发展有限公司	深圳市源海监事吴龙熙担任法人代表

佛山源海发展有限公司	列海权为大股东
北京源海房地产开发有限公司	列海权为大股东
深圳市源海资产管理有限公司	控股股东
北京宝康隆苑健康科技有限公司	曲凡强担任法人代表
北京宝康隆苑健康科技有限公司诊所	曲凡强担任法人代表

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京源海房地产开发有限公司	房屋		515,216.62

(2) 关联方资金拆借

拆出：

关联方	期初	拆出	归还拆出	期末	说明
广州龙霆健康科技发展有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	-	借款

(3) 关联方应收应付项目

项目名称	款项性质	关联方名称	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	借款	广州龙霆健康科技发展有限公司		4,000,000.00
预付账款	房租款	佛山源海发展有限公司	3,653,236.08	

九、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	-	-
合计	-	-

(1) 其他应收款情况

种类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	675,530.19	675,530.19	
合计	675,530.19	675,530.19	

续:

种类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	675,530.19	675,530.19	
合计	675,530.19	675,530.19	

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额		675,530.19		675,530.19
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		675,530.19		675,530.19

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	675,530.19	675,530.19
合计	675,530.19	675,530.19

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	与企业的关系	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
北京永瀚星港医学检验实验室有限公司	子公司	往来款	100,000.00	4-5 年	14.80%	100,000.00
			575,530.19	5 年以上	85.20%	575,530.19
合计	-	-	675,530.19	-	100.00%	675,530.19

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	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	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京永瀚星港医学检验实验室有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
佛山永瀚星港生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京永瀚星港医学检验实验室有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响额	-	
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东权益影响额(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	

2、每股收益和加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.53	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.53	-0.03	-0.03

北京永瀚星港生物科技股份有限公司

2024年4月26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 **请填写具体原因** 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
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用