

证券代码: 830846

证券简称: 格林检测

主办券商: 中泰证券



格林检测
NEEQ: 830846

山东格林检测股份有限公司
Shandong Green Testing Co.,Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事会及其董事、监事会及其监事、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、公司负责人程辉、主管会计工作负责人李宁及会计机构负责人（会计主管人员）李宁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、尤尼泰振青会计师事务所（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

本年度报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	36
第七节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	129

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	山东格林检测股份有限公司
山东高创	指	山东高创建设投资集团有限公司（公司控股股东）
豌豆检测	指	山东豌豆检测服务有限公司（公司全资子公司）
西藏格林	指	西藏格林检测有限公司（公司全资子公司）
格林医学	指	山东格林医学科技有限公司（公司全资子公司）
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东格林检测股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Green Testing Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	程辉	成立时间	2010 年 2 月 9 日
控股股东	控股股东为（山东高创建设投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潍坊高新技术产业开发区财政金融局），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	环境检测、食品检测、仿制药一致性评价、医学检测		
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	格林检测	证券代码	830846
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日	分层情况	创新层
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）	50,356,267
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	国学谦	联系地址	潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室
电话	0536-2221301	电子邮箱	green301@126.com
传真	0536-2229301		
公司办公地址	潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室	邮政编码	261205
公司网址	http://www.gelinjiance.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	91370700550940064L		
注册地址	山东省潍坊市高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室		

注册资本（元）	50,356,267	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：公司自 2024 年 11 月 1 日至 2024 年 12 月 12 日期间以竞价方式回购公司股份 500 万股，于 2024 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 500 万股回购股份的注销手续，公司股份总额由 55,356,267 股减至 50,356,267 股。

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

公司是一家专注于环境检测、食品检测、仿制药一致性评价、医学检测等专业技术服务领域的第三方检测机构。公司通过接受客户委托，运用科学专业的技术方法进行检测，以评定其是否达到国家、行业 and 用户在质量、安全、性能、环保等方面提出的标准和要求，出具检测报告，收取检测费用。

公司拥有自己的核心技术团队，同时聘请国内有关院校的专业技术人才担任技术顾问，先后自主研发取得了 4 项发明专利、45 项实用新型专利、13 项软件著作权，并将此成果系统地运用到检测业务中。目前公司及子公司拥有食品检测 CMA 计量资质认定、第二类、第三类医疗器械经营资质，通过直销模式开拓业务，并面向有检测需求的政府、企业或个人，提供环境、食品、仿制药一致性评价、医学检测等项目的检测服务。公司的收入来源是检测类服务收费。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司管理层遵循董事会制定的战略规划和经营计划，在巩固传统检测业务的同时，积极拓展仿制药一致性评价、医学检测等新兴业务，不断完善营销模式，扩大检测范围及检测项目，提高公司核心竞争力及市场占有率。

报告期内，公司财务状况良好，内控管理制度完善，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有完整的业务体系和独立自主经营能力，不存在影响公司持续经营发展的重大不利风险，公司经营发展态势良好。

(二) 行业情况

1、食品检测行业

近年来发生了多起食品安全事件，如三聚氰胺奶粉、塑化剂、亚硝酸盐超标、沙门氏菌污染等事件，引发了社会的广泛关注和消费者的恐慌。随着国内人均收入水平的提高以及这些食品安全事件的发生，消费者健康意识不断提升，对食品质量安全的关注度增加，推动了检测行业的发展。

为了加强对食品安全进行系统的监管及引导食品行业健康发展，国家有关部门陆续颁布了《2023 年度食品安全国家标准立项计划》、《中华人民共和国食品安全法》等政策，对食品安全方面作出规范要求。同时，为保障食品安全信息能够公平、及时传递，应建立“高度开放、覆盖全国、共享共用、通查

通识”的食品安全追溯管理信息平台，完善食品安全检测信息网络，通过创新信息技术手段赋能食品安全监管。食品检测行业作为国内蓬勃发展的朝阳行业，市场需求持续增长，食品检测行业也将得到长足发展。

2、仿制药一致性评价

仿制药是我国降低居民医疗支出的一个重要举措。通过开展仿制药一致性评价，能够提升仿制药的质量和疗效，确保大家的用药安全。随着国家药品采购政策的改革，企业间价格战愈演愈烈，利润一再缩水，行业竞争激烈。从上年度开始，仿制药及新药研发热潮回落，市场份额减少，加之准入门槛降低，临床试验所需的 GCP 证书由认证制度改为备案制度，全省具备临床资格的机构由 18 家快速增长到百余家，市场竞争激烈。

3、医学检验行业

近年来国家为了控制医疗费用的不合理增长，监管部门多次出台政策下调医院检查费用，检验科利润减少，促使医院更有动力将检验项目外包给第三方医学检验机构执行，在保证检验质量的同时合理节约运营成本。第三方医学检测机构在专业能力、响应速度、服务水平、成本优化等方面体现了独特的优势，获得社会和各级政府的高度关注和认可。随着人口老龄化的加剧和慢性疾病的发病率上升，对医学检验服务的需求也在不断增加，第三方医学检验机构能够分担部分检验任务，缓解医院检验压力。未来第三方医学检测行业的市场规模有望不断扩大，行业市场发展前景广阔。

4、生物技术推广及应用

生物技术是提高生命质量、延长人类寿命的主要技术手段。生物技术应用服务不仅在精准医疗、基因治疗、医学美容、预防医学中发挥重大作用，还在新基因发掘与基因功能分析、发育生物学模型、新药开发与药效等领域产生极其重要的影响。随着医疗水平的提高和民众健康意识的增强，生物技术推广应用服务将会得到广泛运用，市场发展潜力巨大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	格林检测公司 2022 年 12 月 12 日认定为山东省 2022 年第一批高新技术企业，认定有效期三年；2019 年 12 月 30 日认定为山东省第十一批省级“专精特新”中小企业，2023 年度复核材料已通过审核，有效期至 2026 年 12 月 31 日；

格林医学公司 2024 年 12 月 7 日认定为山东省 2024 年认定报备的高新技术企业第一批补充备案机构，认定有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,850,231.11	55,924,264.64	-64.51%
毛利率%	21.42%	31.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,211,420.46	4,054,777.99	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,875,572.92	2,907,880.41	-
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）	-1.78%	2.25%	-
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）	-6.58%	1.62%	-
基本每股收益	-0.06	0.07	-185.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	169,123,871.93	191,452,326.48	-11.66%
负债总计	7,493,420.83	9,468,134.69	-20.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,630,451.10	181,984,191.79	-11.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.29	-2.43%
资产负债率%（母公司）	14.48%	0.64%	-
资产负债率%（合并）	4.43%	4.95%	-
流动比率	2,057.83%	2,112.70%	-
利息保障倍数	2.16	-	-
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	10,193,026.47	-4,595,483.24	-
应收账款周转率	0.35	0.99	-
存货周转率	4.13	14.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.66%	0.79%	-
营业收入增长率%	-64.51%	-49.50%	-
净利润增长率%	-179.20%	-86.48%	-

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	35,106,390.21	20.76%	45,887,388.88	23.97%	-23.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,888,085.64	20.04%	52,914,187.10	27.64%	-35.96%
预付款项	502,995.58	0.30%	761,170.50	0.40%	-33.92%
其他应收款	121,501.82	0.07%	205,360.37	0.11%	-40.83%
存货	4,503,815.02	2.66%	3,043,837.12	1.59%	47.97%
其他流动资产	75,077,686.84	44.39%	65,105,473.17	34.01%	15.32%
投资性房地产	2,107,723.90	1.25%	2,168,608.30	1.13%	-2.81%
固定资产	7,759,125.02	4.59%	12,946,984.74	6.76%	-40.07%
使用权资产	1,334,681.63	0.79%	2,478,694.55	1.29%	-46.15%
无形资产	64,286.08	0.04%	126,344.44	0.07%	-49.12%
长期待摊费用	3,219,789.67	1.90%	3,719,133.83	1.94%	-13.43%
递延所得税资产	337,790.52	0.20%	1,995,143.48	1.04%	-83.07%
其他非流动资产	5,000,000.00	2.96%	-	-	-
应付账款	480,772.00	0.28%	3,332,233.89	1.74%	-85.57%
预收款项	-	-	71,428.58	0.04%	-100.00%
合同负债	291,690.48	0.17%	-	-	-
应付职工薪酬	470,814.95	0.28%	1,196,353.84	0.62%	-60.65%
应交税费	1,900,503.17	1.12%	652,694.15	0.34%	191.18%
其他应付款	477,502.63	0.28%	354,438.72	0.19%	34.72%
一年内到期的非流动负债	3,629,078.40	2.15%	2,340,865.98	1.22%	55.03%
递延收益	42,856.96	0.03%	57,142.72	0.03%	-25.00%
资产总计	169,123,871.93	100.00%	191,452,326.48	100.00%	-11.66%

项目重大变动原因

1、应收账款余额为 3,388.81 万元，比上期期末减少 1,902.61 万元，降低 35.96%，主要是本期收回部分以前年度政府委托检测款所致。

2、预付账款余额为 50.30 万元，比上期期末减少 25.82 万元，降低 33.92%，主要是因以前年度预付的货款在本期验收结算所致。

3、其他应收款余额 12.15 万元，比上期期末减少 8.39 万元，降低 40.83%，主要是因本期收回了部分对外支付的押金保证金所致。

4、存货余额为 450.38 万元，比上期期末增加 146.00 万元，增长 47.97%，主要是因本期购进部分耗材及包装物所致。

5、其他流动资产余额 7,507.77 万元，比上期期末增加 997.22 万元，增长 15.32%，主要是因本期新

增对外借款 700.00 万元所致。

6、固定资产余额 775.91 万元，比上期期末减少 518.79 万元，降低 40.07%，主要是因除正常计提折旧外，本期还出售了一批闲置检测设备所致。

7、使用权资产余额 133.47 万元，比上期期末减少 114.40 万元，降低 46.15%，主要是因使用权资产为经营场所租赁费，本期正常摊销所致。

8、无形资产余额 6.43 万元，比上期期末减少 6.21 万元，降低 49.12%，主要是因本期正常摊销所致。

9、其他非流动资产余额 500.00 万元，比上期期末增加 500.00 万元，主要是因本期为购置新的经营场所支付购房订金 500.00 万元所致。

10、应付账款余额 48.08 万元，比上期期末减少 285.15 万元，降低 85.57%，主要是因本期对外支付部分货款所致。

11、合同负债余额 29.17 万元，比上期期末增加 29.17 万元，主要是因本期预收客户支付的医疗器械销售款项尚未完成验收确认所致。

12、应付职工薪酬余额 47.08 万元，比上期期末减少 72.55 万元，降低 60.65%，主要是因本期业务调整减少员工人数所致。

13、应交税费余额 190.05 万元，比上期期末增加 124.78 万元，增长 191.18%，主要是因母公司单体利润总额比上期增加 853.58 万元，应交企业所得税增加所致。

14、其他应付款余额 47.75 万元，比上期期末增加 12.31 万元，增长 34.72%，主要是因本期股份回购业务产生的中介机构服务费年末尚未支付所致。

15、一年内到期非流动负债余额 362.91 万元，比上期期末增加 128.82 万元，增长 55.03%，主要是因本期租赁负债转入所致。

(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	19,850,231.11	-	55,924,264.64	-	-64.51%
营业成本	15,598,791.01	78.58%	38,047,283.41	68.03%	59.00%
毛利率%	21.42%	-	31.97%	-	-
销售费用	1,852,661.61	9.33%	2,904,009.54	5.19%	-36.20%
管理费用	3,173,800.00	15.99%	3,368,488.71	6.02%	-5.78%

研发费用	2,007,702.88	10.11%	4,826,985.33	8.63%	-58.41%
财务费用	29,991.77	0.15%	-48,144.68	-0.09%	-
信用减值损失	-6,695,707.26	-33.73%	-4,042,735.42	-7.23%	-
资产减值损失	-182,250.00	-0.92%	-	-	-
其他收益	154,929.44	0.78%	329,804.47	0.59%	-53.02%
投资收益	9,072,967.10	45.71%	1,079,282.24	1.93%	740.65%
资产处置收益	1,042,937.78	5.25%	112,965.33	0.20%	823.24%
营业利润	427,503.36	2.15%	4,088,749.27	7.31%	-89.54%
营业外支出	197,950.17	1.00%	199,060.09	0.36%	-0.56%
净利润	-3,211,420.46	-16.18%	4,054,777.99	7.25%	-179.20%

项目重大变动原因

1、本期营业收入比上期减少 3,607.40 万元，降低 64.51%，主要原因是：（1）环境、食品检测业务收入 692.61 万元，比上期减少 1,062.61 万元，降低 60.54%，主要是因本期西藏地区政府合作协议到期，收入下降所致；（2）生物样本检测业务收入 911.23 万元，比上期减少 140.93 万元，降低 13.39%，主要是因本期生物样本检测市场竞争加剧，检测量有所减少所致；（3）医学检测业务收入 336.35 万元，比上期减少 2,415.22 万元，降低 87.78%，主要是因受公立医院资金紧张，检测项目回收影响，常规检测业务量大大幅萎缩所致。

2、本期综合毛利率 21.42%，比上期降低 10.55 个百分点，主要原因是：（1）环境、食品检测业务收入比上期降低 60.54%，因设备折旧等固定成本尚未相应减少，营业成本比上期降低 58.90%，导致毛利率比上期降低 3.20 个百分点；（2）生物样本检测业务收入比上期降低 13.39%，因本期积极缩减成本，且部分检测设备已达折旧年限不再计提折旧，检测成本降幅高于收入降幅，导致毛利率比上期增长 16.87 个百分点；（3）医学检测业务收入比上期降低 87.78%，检测成本比上期降低 67.74%，主要是因本期检测业务量大大幅萎缩，出现成本倒挂毛利率为负。

3、本期销售费用 185.27 万元，比上期减少 105.13 万元，降低 36.20%，主要是因本期营业收入减少，销售人员数量减少，相应薪酬减少所致。

4、本期研发费用 200.77 万元，比上期减少 281.93 万元，降低 58.41%，主要是因本期研发项目调整，减少耗材投入，减少研发人员配备所致。

5、本期信用减值损失 669.57 万元，比上期增加 265.30 万元，主要是因政府委托的医学检测业务应收账款延期支付，本期新计提了应收账款坏账准备所致。

6、本期资产减值损失 18.23 万元，主要是因本期对部分长期闲置设备计提了减值准备。

7、本期其他收益 15.49 万元，比上期减少 17.49，降低 53.02%，主要是因本期研发支出减少，收到的研发费用补助比上期减少 13.00 万元。

8、本期投资收益 907.30 万元，比上期增加 799.37 万元，增长 740.65%，主要是因本期对外债权投资到期收回，产生投资收益 834.44 万元所致。

9、本期资产处置收益 104.29 万元，比上期增加 93.00 万元，增长 823.24%，主要是因本期出售一批闲置设备，取得收益所致。

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	19,401,964.57	55,589,619.25	-65.10%
其他业务收入	448,266.54	334,645.39	33.95%
主营业务成本	15,537,906.61	37,934,772.96	-59.04%
其他业务成本	60,884.40	112,510.45	-45.89%

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
环境、食品检测	6,926,137.35	5,563,540.52	19.67%	-60.54%	-58.90%	-3.20%
生物样本检测	9,112,301.68	4,264,857.90	53.20%	-13.39%	-36.34%	16.87%
医学检测	3,363,525.54	5,709,508.19	-69.75%	-87.78%	-67.74%	-105.43%
合计	19,401,964.57	15,537,906.61	19.92%	-65.10%	-59.04%	-11.84%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本年度收入构成有较大变动，变动原因详见（二）经营情况分析之 1、利润构成

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	山东瑞吉生物科技有限公司	2,170,078.52	10.93%	否
2	北京合木科技有限公司	1,746,483.19	8.80%	否
3	山东致臻医药科技有限公司、山东致臻医药服务有限公司	1,696,415.09	8.55%	否
4	昌都市市场监督管理局（昌都市知识产权局）	1,144,929.25	5.77%	否
5	寿光市市场监督管理局	810,188.68	4.08%	否
	合计	7,568,094.73	38.13%	-

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	上海其胜生物制剂有限公司	973,451.33	20.44%	否
2	淄博市临淄区人民医院（淄博市市立医院）	868,267.45	18.23%	否
3	潍坊市高新康复医院（潍坊高新技术产业开发区人民医院）	721,248.46	15.14%	否
4	潍坊望华生物科技有限公司	389,932.49	8.19%	否
5	潍坊通源生物科技有限公司	279,098.23	5.86%	否
合计		3,231,997.96	67.86%	-

(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	10,193,026.47	-4,595,483.24	-
投资活动产生的现金流量净额	-961,691.67	-68,004,813.99	-
筹资活动产生的现金流量净额	-17,012,333.47	-1,006,655.57	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 1,019.30 万元，比上期增加 1,478.85 万元，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少 1,280.13 万元，主要是本期收入减少，相应回款减少所致；收到其他与经营活动有关的现金比上期减少 133.12 万元，主要是本期收回保证金、垫付款、政府补助等均有减少所致；购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少 1,530.32 万元，主要是本期收入减少成本降低所致；支付给职工以及为职工支付的现金比上期减少 618.25 万元，主要是因本期减少员工人数所致；支付其他经营活动有关的现金比上期减少 209.95 万元，主要是因本期销售费用、管理费用、研发费用较上期均有所减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-96.17 万元，比上期增加 6,704.31 万元，主要是因上期支付委托理财 6,500.00 万元在本期收回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 1,600.57 万元，主要是因本期回购股份支出 1,701.23 万元所致。

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
山东豌豆检测服务有限公司	全资子公司	环境、食品检测	3,000,000.00	29,729,306.38	5,226,075.20	2,126,382.49	-1,592,100.80
西藏格林检测有限公司	全资子公司	环境、食品检测	10,000,000.00	1,824,961.18	1,528,058.70	2,272,400.19	49,133.98
山东格林医学科技有限公司	全资子公司	医学检测	42,823,800.00	70,962,188.30	65,892,884.99	3,492,758.49	-11,924,535.50
潍坊麦子树水文化传播有限公司	参股公司	品牌策划、会展服务	1,000,000.00	3,953,810.89	847,739.47	438,191.52	-105,224.34

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
潍坊麦子树水文化传播有限公司	无	提升公司竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
其他产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

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

1、经 2024 年 3 月 20 日召开的第四届董事会第十次会议审议，并经 2024 年第二次临时股东大会表决通过，公司将 2023 年委托北京北信鼎投资管理有限公司投资管理的 5,000 万元延长投资期限，续期一年，投资款及利息已于 2024 年 12 月 31 日收回。

2、经 2024 年 3 月 20 日召开的第四届董事会第十次会议审议，并经 2024 年第二次临时股东大会表决通过，公司将 2023 年委托北京欣荣资本管理有限公司投资管理的 700 万元延长投资期限，续期一年，投资款及利息已于 2024 年 12 月 31 日收回。

(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	2,007,702.88	4,826,985.33
研发支出占营业收入的比例%	10.11%	8.63%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	-	-
硕士	5	4
本科以下	33	23
研发人员合计	38	27
研发人员占员工总量的比例%	22.62%	30.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	42
公司拥有的发明专利数量	4	1

(四) 研发项目情况

公司研发项目围绕主营业务开展，主要面向食品安全检测、仿制药一致性评价、医学检验、生物技术应用等领域，项目均为企业自选科技项目。

序号	项目名称	所处阶段	项目概况	起止时间
1	药物代谢动力学试验用尿液收集装置的研发	结题	研发一种药物代谢动力学试验用尿液收集装置，该收集装置在收集尿液的同时实现了对尿样的分装，操作方便，不会出现散落。同时避免在转移的尿样中夹带沉淀物，以免影响检测结果。	2024年1月-6月
2	食品检测用预处理装置的研发	结题	研发一种食品检测用预处理装置，该装置能够提高混合效率，使得待测食品和提取液混合更加均匀，还可以避免混合过程中产生气泡，影响待测成分的提取。	2024年7月-12月
3	用于糖尿病治疗干细胞高密封性培养方法的研究	结题	研发一种培养和分化用于糖尿病治疗干细胞的装置，在培育过程中不用取出试管进行检测，避免外部杂质进入到培养装置内部。	2024年1月-6月
4	标本培育用振荡装置的研发	结题	研发一种标本培育用振荡装置，提升振荡效果，缩短振荡时间。同时优化人员拿取离心管方式，节省人员操作工序。	2024年7月-12月
5	食品色素提取检测装置的研发	结题	研发一种食品色素提取检测装置，克服现有技术的缺陷，实现对食品中多个色素的提取，并同时进行检测，提高检测精确度。	2024年1月-12月

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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）应收账款坏账准备

应收账款坏账准备	
请参阅“财务报表附注三、12、应收款项”所述的会计政策及“财务报表附注五、2、应收账款”。	
关键审计事项	审计应对
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 50,020,676.28 元，计提坏账准备 16,132,590.64 元，坏账准备的金额对财务报表整体重大；同时，应收账款坏账准备计提取决于对应收账款预期信用损失的估计，涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价管理层与计提应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；</p> <p>（2）评价管理层有关应收账款坏账计提政策的一致性及合理性；</p> <p>（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层对预期信用损失做出估计的依据；</p> <p>（4）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，评价应收账款账龄划分的合理性和准确性；</p> <p>（5）对期末大额应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面余额进行核对，以确保应收账款余额的真实性及准确性；</p> <p>（6）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司以依法诚信经营为基础，致力于在追求企业发展的同时，积极履行社会责任。通过坚持“为绿色护航”的企业理念和“责任、精准、公正、共赢”的价值观，公司凭借先进的检测设备、专业的团队和丰富的经验，为各行各业提供精准的检测数据，有效监控和治理环境，为区域生态环境保护贡献力量。在食品安全领域，公司通过建立多家食品快检室，自主研发食品快检信息系统和食品安全信息平台，与政府部门合作，共同构建食品安全防线，完善食品溯源链条，为食品安全监管提供技术支持，确保市民

的饮食安全。

公司以“探索生命奥秘，开启健康人生”为使命，建立了医学实验室，提供孕前、产前筛查、新生儿遗传代谢疾病筛查、妇女“两癌”筛查等全方位服务。通过整合医疗卫生、养老服务及社会资源，公司积极推动医养结合的创新融合发展，优化资源配置。在生物技术领域，公司专注于生物工程、基因技术、精准医疗等研究方向，致力于生物样本存储和生物技术的推广应用，推动先进研发成果的转化应用，为生物技术和人类健康事业贡献力量。

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
品牌公信力受不利事件影响的风险	<p>品牌公信力是检测机构的生存根本，公司作为第三方检测机构，品牌公信力若受不利事件影响，未来经营会面临较大的风险，不利于公司的持续经营发展。公司只有不断提高检测技术水平，建立较高的品牌公信力，受到客户的持续认可，才能在行业竞争中取得优势，保持稳定健康发展。</p> <p>应对措施：公司制定了严格的内部质量控制体系及多级复核制度，检测流程科学合理、检测操作细致无误、检测方案成熟科学、检测报告复核严格，确保检测数据真实、准确、公正，以降低公司品牌公信力受不利事件影响的风险。</p>
经营场所租赁带来的经营风险	<p>公司无自有产权的经营场所，均为租赁，未来租赁到期后，如果出现无法续租或续租期限不固定的情形，将会给公司产生一定的搬迁损失，对公司经营稳定发展有一定的影响。</p> <p>应对措施：公司与出租方签订了较长期限的租赁合同，出现出租方违约情况以及其他租赁使用的异常问题的可能性极小；且公司自有资金充足，有能力应对无法续租的情况。</p>
政策导向风险	<p>国家政策的开放程度和行业下游产业的政策导向对检测行业的发展速度有直接的影响。当前国家政策导向是开放式的市</p>

	<p>场化发展，但政策的不确定性仍存在，若出现不利于行业市场化发展的政策规定，公司经营将会面临一定的政策风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国家出台的检测行业政策，深入理解并灵活运用，分析政策变动情况，及时做出应对措施；同时根据政策导向主动调整经营发展战略，从而实现公司持续健康发展。</p>
<p>委托投资无法收回的风险</p>	<p>公司使用部分闲置自有资金进行委托理财，虽属于低风险业务，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，仍然有委托投资无法收回的风险。</p> <p>应对措施：为防范投资风险，公司财务部负责理财工作，并安排具体财务人员持续关注投资收益情况，确保资金安全。若发现资金安全存在风险，应及时采取相应措施，保证资金安全，控制投资风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）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	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
潍坊乔松投资中心（有限合伙）	近 12 个月内系持股 5%以上	否	2024 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 15 日	0	7,000,000	0	7,000,000	已事前及时履行	否

	股份的 股东									
合计	-	-	-	-	0	7,000,000	0	7,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司本次借款旨在不影响正常经营的情况下，以闲置自有资金对外提供借款，取得合理收益，有利于提高公司闲置资金使用效率，进一步提高公司整体利益。本次借款不会影响公司的正常业务以及经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

(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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	500,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,000,000.00	212,451.62
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	7,000,000.00	7,000,000.00
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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

潍坊乔松投资中心（有限合伙）近 12 个月内系持股公司 5%以上股份的股东，公司本次对其借款为偶发性关联交易事项，旨在不影响正常经营的情况下，以闲置自有资金对外提供借款，取得合理收益，有利于提高公司闲置资金使用效率，进一步提高公司整体利益。本次借款不会影响公司的正常业务以及经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响。

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
2023-039	对外投资	其他(理财产品)	4,520 万元	否	否
2024-007	对外投资	其他(委托投资)	5,000 万元	否	否
2024-008	对外投资	其他(委托投资)	700 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

1、经 2023 年 12 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议审议，并经 2024 年第一次临时股东大会表决通过，公司决定在不影响主营业务发展、确保日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，使用公司部分闲置自有资金，购买安全性高、流动性强的理财产品，使用资金的总额度不超过人民币 8,000 万元（含 8,000 万元），额度内资金可以滚动投资，即在授权期限内任一时点持有未到期产品总额不超过 8,000 万元，报告期内任一时点持有未到期产品最高余额为 4,520 万元，符合审议要求。

2、经 2024 年 3 月 20 日召开的第四届董事会第十次会议审议，并经 2024 年第二次临时股东大会表决通过，公司将 2023 年委托北京北信鼎投资管理有限公司投资管理的 5,000 万元延长投资期限，续期一年，投资款及利息已于 2024 年 12 月 31 日收回。

3、经 2024 年 3 月 20 日召开的第四届董事会第十次会议审议，并经 2024 年第二次临时股东大会表决通过，公司将 2023 年委托北京欣荣资本管理有限公司投资管理的 700 万元延长投资期限，续期一年，投资款及利息已于 2024 年 12 月 31 日收回。

(六) 股份回购情况

公司于 2024 年 10 月 16 日召开第四届董事会第十三次会议，并于 2024 年 11 月 1 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案》的议案。

1、回购股份方案的主要内容

(1) 回购目的

基于对公司未来发展前景的信心和内在价值的认可，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本，以实现维护公司市场形象，维护投资者利益的目标。

(2) 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（3）回购价格

本次回购价格不超过 3.42 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（4）拟回购数量、回购资金总额及资金来源

本次拟回购股份数量不少于 2,500,000 股，不超过 5,000,000 股，占公司目前总股本的比例为 4.52%-9.03%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 17,100,000.00 元，资金来源为自有资金。

具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

本次回购股份完成后，回购股份全部予以注销并减少注册资本。

（5）回购期限

1) 本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月，如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

①如果在回购期限内，回购资金使用金额或已回购股份数量达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

②如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。

2) 公司在下列期间不得实施回购：

①定期报告、业绩预告或者业绩快报披露前 10 个交易日内；

②自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中，至依法披露后 2 个交易日内；

③全国股转公司规定的其他情形。

3) 在集合竞价方式回购情况下，公司将按照相关规定披露回购实施预告公告，公告拟实施回购的时间区间，提示投资者关注回购机会。

2、回购结果情况

本次股份回购期限自 2024 年 11 月 1 日开始，至 2024 年 12 月 12 日结束，回购期间公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价转让方式回购公司股份累计 5,000,000 股，占公司总股本的 9.0324%，占拟回购总数量上限的 100%。本次回购股份最高成交价为 3.40 元/股，最低成交价为 2.50 元/股，已支付的总金额为 16,803,057.73 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

3、回购股份注销情况

公司于 2024 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 5,000,000 股回购股份的注销手续，公司股份总额由 55,356,267 股减至 50,356,267 股。

(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	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于减少及规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于减少及规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2014 年 7 月 14 日	-	挂牌	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于减少及规范关联交易承诺函》	正在履行中
收购人	2019 年 6 月 3 日	-	收购	其他承诺（保持格林检测独立性的承诺）	收购人承诺，收购完成后，保持格林检测在人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立	正在履行中
收购人	2019 年 6 月 3 日	-	收购	其他承诺（减少及规范关联交易承诺）	《关于规范及减少关联交易的承诺函》	正在履行中
收购人	2019 年 6 月 3 日	-	收购	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

收购人	2019年6月3日	-	收购	关于提供信息真实、准确、完整的承诺	收购人承诺，本次收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任	正在履行中
收购人	2019年6月3日	-	收购	其他承诺（关于收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格的承诺）	收购人及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函，承诺收购人及其控股股东、实际控制人具备收购人资格，不存在《收购管理办法》第六条规定的情形	正在履行中
收购人	2019年6月14日	-	收购	其他承诺（“不注入、不开展、不帮助”）	收购人及其控股股东潍坊高新创业投资控股有限公司已出具承诺函，承诺“不注入、不开展、不帮助”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

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	18,620,570	33.64%	20,700,000	39,320,570	78.08%
	其中：控股股东、实际控制人	7,356,267	13.29%	24,800,000	32,156,267	63.86%
	董事、监事、高管	2,778,564	5.02%	-2,774,128	4,436	0.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,735,697	66.36%	-25,700,000	11,035,697	21.92%
	其中：控股股东、实际控制人	24,800,000	44.80%	-24,800,000	-	-
	董事、监事、高管	11,935,697	21.56%	-900,000	11,035,697	21.92%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,356,267	-	-5,000,000	50,356,267	-
普通股股东人数		66				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司以竞价方式回购公司股份 500 万股，于 2024 年 12 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 500 万股回购股份的注销手续，公司总股本由 55,356,267 股减至 50,356,267 股。

(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	山东高创建设投资集团有限公司	32,156,267	0	32,156,267	63.86%	0	32,156,267	0	0

2	王斌	12,758,951	-3,185,828	9,573,123	19.01%	9,569,214	3,909	0	0
3	潍坊红杉投资管理中心（有限合伙）	1,819,680	311,455	2,131,135	4.23%	0	2,131,135	0	0
4	潍坊悉远股权投资有限公司	1,616,640	100	1,616,740	3.21%	0	1,616,740	0	0
5	国学谦	1,955,310	-488,300	1,467,010	2.91%	1,466,483	527	0	0
6	潍坊普华投资服务中心（有限合伙）	0	1,040,000	1,040,000	2.07%	0	1,040,000	0	0
7	冀宁宁	2,160,000	-1,292,500	867,500	1.72%	0	867,500	0	0
8	潍坊乔松投资中心（有限合伙）	1,944,251	-1,242,530	701,721	1.39%	0	701,721	0	0
9	开源证券股份有限公司	160,000	0	160,000	0.32%	0	160,000	0	0
10	李树芬	0	93,950	93,950	0.19%	0	93,950	0	0
	合计	54,571,099	-4,763,653	49,807,446	98.91%	11,035,697	38,771,749	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东国学谦女士系潍坊普华投资服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

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

至报告期末，公司控股股东为山东高创建设投资集团有限公司，持有公司 63.86%的股份。

山东高创建设投资集团有限公司，法定代表人为程辉先生，成立于 2009 年 5 月 26 日，统一社会信用代码为 913707006894847290，注册资本为人民币 1,023,239.43 万元，经营范围：以企业自有资金对城市建设、制造业、高新技术产业、建筑业、金融业、房地产业、餐饮业、股权进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；自有资产经营与管理；建筑工程安装施工；市政工程施工；房地产开发、经营；建筑材料加工与销售（不含危险化学品及易制毒化学品）；建设规划技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

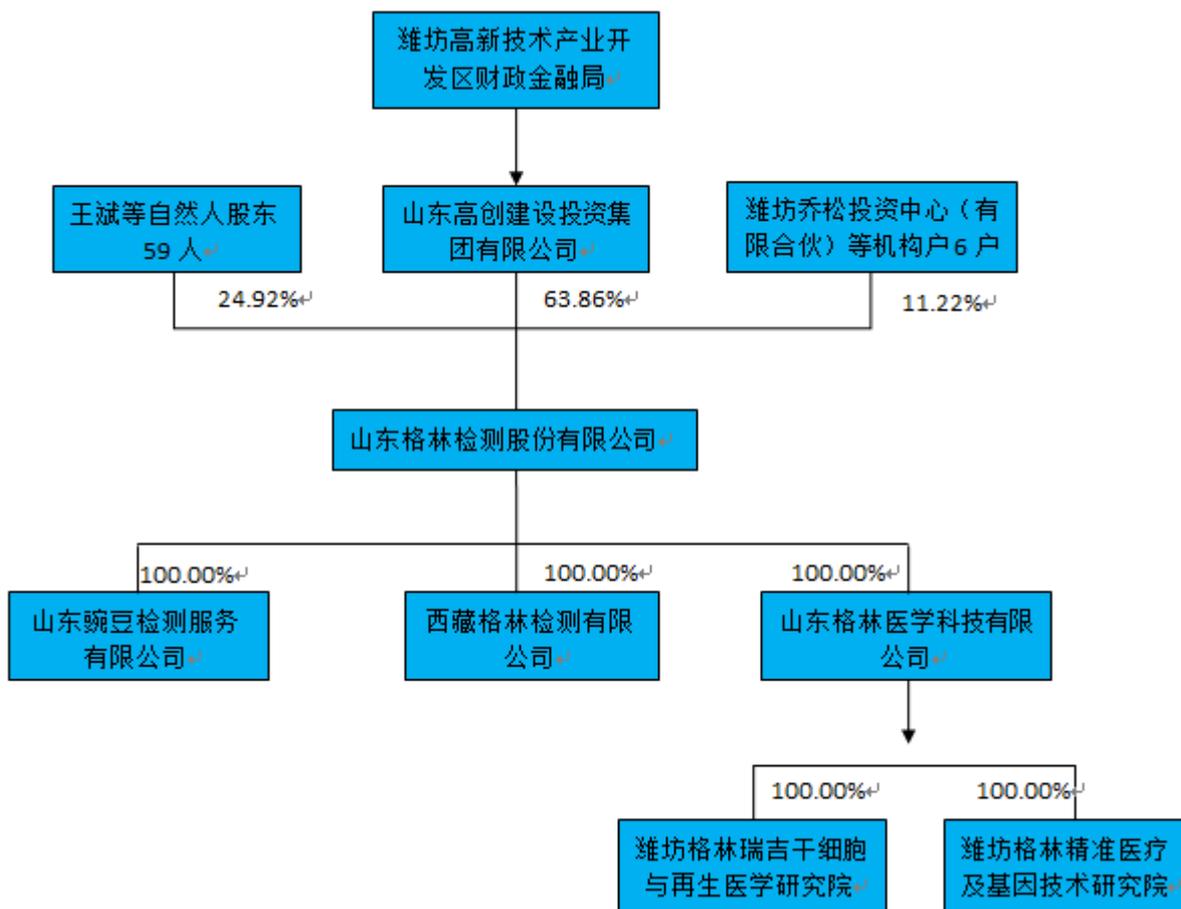
报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

至报告期末，公司实际控制人为潍坊高新技术产业开发区财政金融局。

潍坊高新创业投资控股有限公司持有山东高创 86.84% 的股份，为山东高创的控股股东；潍坊高新技术产业开发区财政金融局持有潍坊高新创业投资控股有限公司 90.00% 的股份。

报告期内公司实际控制人未发生变动。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
食品、环境检测	政府、企业等客户	科学研究和技术服务业	检测服务
仿制药一致性评价	医药企业等客户	科学研究和技术服务业	检测服务
医学检测	医院、医药企业等客户	科学研究和技术服务业	检测服务

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
食品 CMA 计量资质认定	山东省市场监督管理局	-	食品检测	2024 年 3 月 12 日	2030 年 3 月 11 日
第二类医疗器械经营资质	潍坊市市场监督管理局	-	二类医疗器械销售	2023 年 11 月 13 日	2028 年 11 月 12 日
第三类医疗器械经营资质	潍坊市行政审批服务局	-	三类医疗器械销售	2024 年 5 月 15 日	2029 年 2 月 5 日

三、 专业技术与技能

适用 不适用

报告期内，公司及其子公司新增 3 项发明专利、4 项实用新型专利，较上年同期增加 7 项专利。报告期末，公司共拥有 4 项发明专利、45 项实用新型专利、13 项软件著作权。

序号	专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	取得方式
1	一种冷冻肉制品检测用预处理装置	实用新型	ZL202223235819.5	山东格林检测股份有限公司	2024 年 2 月 6 日	原始取得
2	一种食品检测用粉碎提取装置	实用新型	ZL202223570286.6	山东格林检测股份有限公司	2024 年 2 月 6 日	原始取得
3	一种 TIL 细胞培	发明	ZL2024101610696	山东格林	2024 年 5 月	原始取得

	养装置及方法			医学科技 有限公司	31 日	
4	一种糖尿病治疗干细胞培养装置及方法	发明	ZL2024101312983	山东格林 医学科技 有限公司	2024 年 5 月 7 日	原始取得
5	一种 CAR-NK 细胞培养装置及方法	发明	ZL2024103546764	山东格林 医学科技 有限公司	2024 年 6 月 25 日	原始取得
6	一种标本培育用振荡装置	实用新型	ZL202321800096.0	山东格林 医学科技 有限公司	2024 年 2 月 13 日	原始取得
7	一种病原微生物用培育装置	实用新型	ZL202322940515.7	山东格林 医学科技 有限公司	2024 年 7 月 5 日	原始取得

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

公司目前拥有的设备主要为各类检测设备，使用状态良好，截至报告期末，公司拥有的主要设备（账面原值 30 万元以上）情况如下：

序号	设备名称/型号	数量 (台/套)	原值	累计折旧	净值	成新率	用途
1	串联四极杆液质联用仪和服务器	1	1,852,564.00	1,759,935.80	92,628.20	5.00%	生物样本检测
2	三重四级杆型液相色谱质谱联用仪 8040cl	1	1,580,000.00	965,173.34	614,826.66	38.91%	医学检测
3	基因测序仪 BioelectronSeq 4000	1	1,500,000.00	916,303.77	583,696.23	38.91%	医学检测
4	全自动生化分析仪 AU5800	1	1,100,000.00	696,835.54	403,164.46	36.65%	医学检测
5	三重四级杆串联液相色谱质谱仪 TSQ Endura	1	1,072,954.85	1,019,307.11	53,647.74	5.00%	食品、环境检测
6	液相色谱质谱联用仪	1	841,676.71	799,592.87	42,083.84	5.00%	食品、环境

							检测
7	全自动医用 PCR 分析系统仪	5	840,000.00	620,666.76	219,333.24	26.11%	医学检测
8	全自动医用 PCR 分析系统仪	5	835,000.00	572,902.72	262,097.28	31.39%	医学检测
9	气质质	1	726,495.76	690,170.97	36,324.79	5.00%	生物样本检测
10	电感耦合等离子体发射光谱仪 TCAP 7400	1	676,194.17	642,384.46	33,809.71	5.00%	食品、环境检测
11	实时荧光定量 PCR 仪 Real-Time PCR Instrument7500	2	630,000.00	384,847.68	245,152.32	38.91%	医学检测
12	流式细胞仪 FACS Via	1	497,500.00	315,159.78	182,340.22	36.65%	医学检测
13	血细胞分离机 COM TEC	1	447,600.00	283,548.77	164,051.23	36.65%	医学检测
14	全自动化学发光免疫分析仪 Liaison XL	1	400,000.00	253,394.68	146,605.32	36.65%	医学检测
15	微波消毒仪 MARS6	1	341,880.36	324,786.34	17,094.02	5.00%	生物样本检测
16	全自动医用 PCR 分析系统	2	330,000.00	74,642.80	255,357.20	77.38%	医学检测
17	高速大容量冷冻离心机 X3F	1	324,000.00	194,257.48	129,742.52	40.04%	医学检测

五、 研发情况

公司研发以自主研发为主，拥有自己的核心技术团队，同时聘请国内有关院校的专业技术人才担任技术顾问，按照公司的经营战略目标、发展规划及市场需求，确定研发课题并组织实施，实现研发成果直接转化，为公司持续发展奠定基础。

报告期内，公司共有研发人员 27 人，研发项目 5 项，截至报告期末，已经全部完结。公司研发投入为 200.77 万元，主要包括材料费、无形资产摊销、折旧费、职工薪酬等。研发投入占营业收入的比重

为 10.11%。

六、 技术人员

报告期末，公司技术人员共有 68 人，占总人数的比重为 75.56%。公司技术人员均不存在在外兼职情况，不存在侵犯第三方知识产权或商业秘密、违反与第三方的竞业限制约定或保密协议的情况。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

按不同业务类型披露报告期内新增：

不同业务类型新增订单	数量	合计金额（元）
食品、环境检测	696	7,198,705.59
生物样本检测	68	9,659,039.78
医学检测	66	3,363,525.54
合计	830	20,221,270.91

新增订单中尚未签订合同的数量：11 个，合计金额 143,000.00 元。

确认收入	数量	合计金额（元）
食品、环境检测	707	6,926,137.35
生物样本检测	66	9,112,301.68
医学检测	66	3,363,525.54
合计	839	19,401,964.57

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

公司作为第三方检验检测机构，严格遵循行业主管部门的各项要求，积极接受市场监督管理局、环保局等政府部门的监督和检查，确保检测工作的合规性和专业性。公司通过建立完善的内部质量控制体系及多级复核制度，有效保障了检测报告的真实性和准确性。报告期内，公司定期对检测设备进行检定、校准、核查、保养，确保检测结果的公正性和可靠性；定期对检测技术人员进行培训监督，鼓励检测人员考取行业内执业资格证书，提升检测人员的技术能力和职业素养。

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
程辉	董事长	男	1970年4月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%
张瑞杰	董事	男	1968年5月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%
隋娟娟	董事	女	1979年10月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%
王斌	董事、总经理	男	1973年1月	2022年11月21日	2025年11月20日	12,758,951	-3,185,828	9,573,123	19.01%
国学谦	董事、董事会秘书	女	1975年2月	2022年11月21日	2025年11月20日	1,955,310	-488,300	1,467,010	2.91%
郑伟琴	监事会主席	女	1973年2月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%
马忠宾	监事	男	1986年5月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%
董亮	监事	男	1985年12月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%
李宁	财务总监	女	1983年4月	2022年11月21日	2025年11月20日	0	0	0	0%

注：2025年1月7日，公司召开第四届董事会第十六次会议审议董事任免议案，并经2025年第二次临时股东大会审议通过，免去张瑞杰先生董事职务，提名李宁女士董事职务，任职期限自2025年1月22

日至 2025 年 11 月 20 日。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为山东高创建设投资集团有限公司，董事长程辉先生为山东高创法定代表人及董事长；公司股东王斌先生同时担任公司董事、总经理职务；公司股东国学谦女士同时担任公司董事、董事会秘书职务，系股东潍坊普华投资服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间无关联关系。

(二) 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

(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
行政人员	8	-	-	8
财务人员	5	-	1	4
技术人员	144	-	76	68
销售人员	11	-	1	10
员工总计	168	-	78	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	7	4
本科	53	24
专科	65	28
专科以下	43	34
员工总计	168	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司制定了全员绩效考核方案，对财务、行政、技术部门员工的专业能力、工作态度、业绩等进行综合考评，对销售人员按销售业绩、回款情况进行月度或季度考核，考核结果决定个人薪资水平以及职位晋升的速度，增强员工全局意识，体现效益优先原则。通过为不同岗位的员工制定适合其发展的薪酬、

职务晋升政策，有助于激发员工的工作主动性，帮助公司吸引并留住优秀的人才。

2、培训计划

公司建立了完善的培训体系，针对不同层级、不同部门制定了相应的培训方案，组织了多种形式的培训。对于新入职员工，公司开展入职培训，帮助员工了解公司基本情况、适应工作环境、明确岗位职责以及掌握岗位基本技能；对于在职员工，公司定期开展培训，不断提升公司员工专业技能，提升员工和部门工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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，公司根据《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）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求，及其他相关法律、法规的要求，制定了较为完备的《公司章程》等治理制度，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员，均严格按照相关法律法规和公司制定的议事规则及工作细则规范运作，履行各自的权利和义务；公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据《公司章程》、《监事会议事规则》赋予的监督职责，对公司财务、董事、高管等人员履行职责的合法合规性进行监督检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项及违法违规事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在《公司法》、《公司章程》等法律法规和相关制度的指引下，建立健全了公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系和自主经营能力，并且能够独立承担责任和风险。

1、业务独立

公司主营业务明确，具有独立的采购、销售部门和健全的内部组织结构，拥有独立成熟的业务体系，具有直接面向市场的经营能力，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系，员工工资、福利发放与股东及其关联人严格分离。

3、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时各股东投入的资产已足额到位，与各发起人之间产权关系明确。公司全部有形资产和无形资产的产权归公司所有，不存在被公司股东及其关联方占用或共用的情形。公司拥有名下所有资产的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，不存在以公司资产、权益等为股东及其关联方提供担保的情形。

4、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，实行董事会领导下的总经理负责制，建立了符合自身经营发展需要的内部组织管理机构，明确各机构职能，并制订了相应的内部管理制度，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立开展生产经营活动、行使经营管理职权，形成了合法有效的法人治理结构。公司组织机构独立，不受控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业的干预，不存在合署办公、混合经营的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，依据法律法规并结合自身情况，制订了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系及财务内控制度。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

截至报告期末，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，结合自身实际情况，已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，保证公司经营业务的开展和正常运行。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关内控管理制度，保障公司健康平稳运行。

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，制定会计核算的具体制度，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、财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，结合公司自身情况及行业特点，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系，提升公司财务管理水平。

3、风险控制制度

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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，持续优化公司风险控制体系。

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	<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	尤振审字[2025]第 0326 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张建	姜晓俊
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

尤振审字[2025]第 0326 号

山东格林检测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的山东格林检测股份有限公司（以下简称“格林检测”）合并及母公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2024 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格林检测 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于格林检测，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）应收账款坏账准备

应收账款坏账准备	
请参阅“财务报表附注三、12、应收款项”所述的会计政策及“财务报表附注五、2、应收账款”。	
关键审计事项	审计应对
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 50,020,676.28 元，计提坏账准备 16,132,590.64 元，坏账准备的金额对财务报表整体重大；同时，应收账款坏账准备计提取决于对应收账款预期信用损失的估计，涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> （1）了解、评价管理层与计提应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性； （2）评价管理层有关应收账款坏账计提政策的一致性及合理性； （3）对于单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层对预期信用损失做出估计的依据； （4）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，评价应收账款账龄划分的合理性和准确性； （5）对期末大额应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面余额进行核对，以确保应收账款余额的真实性及准确性； （6）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

格林检测管理层对其他信息负责。其他信息包括格林检测 2024 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

格林检测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，管理层负责评估格林检测的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算格林检测、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格林检测的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对格林检测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格林检测不能持续经营。

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

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

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

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

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

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建
（项目合伙人）

中国·深圳

中国注册会计师：姜晓俊

二〇二五年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	35,106,390.21	45,887,388.88
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	2	33,888,085.64	52,914,187.10
应收款项融资			
预付款项	3	502,995.58	761,170.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	121,501.82	205,360.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	4,503,815.02	3,043,837.12
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	75,077,686.84	65,105,473.17
流动资产合计		149,200,475.11	167,917,417.14
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	7	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8	2,107,723.90	2,168,608.30
固定资产	9	7,759,125.02	12,946,984.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	10	1,334,681.63	2,478,694.55
无形资产	11	64,286.08	126,344.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	3,219,789.67	3,719,133.83
递延所得税资产	13	337,790.52	1,995,143.48
其他非流动资产	14	5,000,000.00	
非流动资产合计		19,923,396.82	23,534,909.34
资产总计		169,123,871.93	191,452,326.48
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	15	480,772.00	3,332,233.89
预收款项			71,428.58
合同负债	16	291,690.48	
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	17	470,814.95	1,196,353.84
应交税费	18	1,900,503.17	652,694.15
其他应付款	19	477,502.63	354,438.72
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	20	3,629,078.40	2,340,865.98
其他流动负债			
流动负债合计		7,250,361.63	7,948,015.16
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	21		1,091,172.63

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	42,856.96	57,142.72
递延所得税负债	13	200,202.24	371,804.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,059.20	1,520,119.53
负债合计		7,493,420.83	9,468,134.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	50,356,267.00	55,356,267.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	30,788,391.51	42,930,711.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	7,133,172.31	6,107,564.12
一般风险准备			
未分配利润	26	73,352,620.28	77,589,648.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		161,630,451.10	181,984,191.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		161,630,451.10	181,984,191.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		169,123,871.93	191,452,326.48

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,261,319.91	7,054,953.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	6,261,365.69	11,895,099.86
应收款项融资			
预付款项		38,842.07	50,858.02
其他应收款	2	732,750.61	6,885,961.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,000,000.00	65,000,000.00
流动资产合计		111,294,278.28	90,886,872.59
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	3	66,482,502.50	66,482,502.50
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,107,723.90	2,168,608.30
固定资产		1,159,025.20	3,188,129.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,156.49	2,890.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		154,736.75	170,498.71
递延所得税资产		336,083.49	254,754.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,341,228.33	72,367,384.29
资产总计		181,635,506.61	163,254,256.88
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		1,383,984.66	155,438.46
预收款项			71,428.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		268,336.59	384,555.68
应交税费		1,860,830.93	117,291.65
其他应付款		22,749,961.46	252,625.41

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		26,263,113.64	981,339.78
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		42,856.96	57,142.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,856.96	57,142.72
负债合计		26,305,970.60	1,038,482.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,356,267.00	55,356,267.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,843,162.10	59,985,482.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,133,172.31	6,107,564.12
一般风险准备			
未分配利润		49,996,934.60	40,766,460.93
所有者权益（或股东权益）合计		155,329,536.01	162,215,774.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		181,635,506.61	163,254,256.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入		19,850,231.11	55,924,264.64
其中：营业收入	27	19,850,231.11	55,924,264.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,815,604.81	49,314,831.99
其中：营业成本	27	15,598,791.01	38,047,283.41
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	28	152,657.54	216,209.68
销售费用	29	1,852,661.61	2,904,009.54
管理费用	30	3,173,800.00	3,368,488.71
研发费用	31	2,007,702.88	4,826,985.33
财务费用	32	29,991.77	-48,144.68
其中：利息费用		197,041.71	48,881.30
利息收入		193,550.94	130,769.28
加：其他收益	33	154,929.44	329,804.47
投资收益（损失以“-”号填列）	34	9,072,967.10	1,079,282.24
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）	35	-6,695,707.26	-4,042,735.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-182,250.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37	1,042,937.78	112,965.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,503.36	4,088,749.27
加：营业外收入			
减：营业外支出	38	197,950.17	199,060.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,553.19	3,889,689.18
减：所得税费用		3,440,973.65	-165,088.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,211,420.46	4,054,777.99
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）		-3,211,420.46	4,054,777.99

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）		-3,211,420.46	4,054,777.99
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		-3,211,420.46	4,054,777.99
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		-3,211,420.46	4,054,777.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,211,420.46	4,054,777.99
（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）		-0.06	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.07

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	4	15,027,729.70	18,713,392.79
减：营业成本	4	8,332,518.47	13,089,252.79
税金及附加		138,191.26	168,548.12
销售费用		157,269.74	150,541.08
管理费用		1,908,020.79	1,599,568.72

研发费用		1,191,247.02	1,678,937.56
财务费用		6,881.08	10,784.35
其中：利息费用			
利息收入		4,770.24	8,811.43
加：其他收益		68,807.27	111,746.13
投资收益（损失以“-”号填列）	5	8,664,865.78	217,123.22
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）		-416,482.11	1,395,172.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-140,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		823,539.85	44,981.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,294,332.13	3,784,782.80
加：营业外收入			
减：营业外支出		168,202.36	194,412.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,126,129.77	3,590,370.14
减：所得税费用		1,870,047.91	291,740.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,256,081.86	3,298,630.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		10,256,081.86	3,298,630.11
（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		10,256,081.86	3,298,630.11
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	2024 年	2023 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		33,374,298.64	46,175,580.16
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	40、（1）	597,393.46	1,928,631.37
经营活动现金流入小计		33,971,692.10	48,104,211.53
购买商品、接受劳务支付的现金		10,759,977.59	26,063,162.62
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		8,302,136.00	14,484,656.00
支付的各项税费		1,939,253.91	7,275,060.56
支付其他与经营活动有关的现金	40、（2）	2,777,298.13	4,876,815.59
经营活动现金流出小计		23,778,665.63	52,699,694.77
经营活动产生的现金流量净额		10,193,026.47	-4,595,483.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,073,167.10	1,079,282.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,506,251.83	146,296.36
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	40、（3）	166,840,000.00	287,900,000.00

投资活动现金流入小计		243,419,418.93	289,125,578.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,541,110.60	1,230,392.59
投资支付的现金		75,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	40、（4）	163,840,000.00	355,900,000.00
投资活动现金流出小计		244,381,110.60	357,130,392.59
投资活动产生的现金流量净额		-961,691.67	-68,004,813.99
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		10,000.00	
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		10,000.00	
偿还债务支付的现金		10,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1.92	
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	40、（5）	17,012,331.55	1,006,655.57
筹资活动现金流出小计		17,022,333.47	1,006,655.57
筹资活动产生的现金流量净额		-17,012,333.47	-1,006,655.57
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		-7,780,998.67	-73,606,952.80
加：期初现金及现金等价物余额		42,887,388.88	116,494,341.68
六、期末现金及现金等价物余额	41、（2）	35,106,390.21	42,887,388.88

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		24,120,962.70	25,513,296.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,413,525.22	12,619,977.52
经营活动现金流入小计		107,534,487.92	38,133,274.21
购买商品、接受劳务支付的现金		7,647,019.32	12,721,079.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,917,368.30	4,852,129.54
支付的各项税费		1,246,290.05	2,381,062.51
支付其他与经营活动有关的现金		56,121,930.74	4,446,200.24
经营活动现金流出小计		68,932,608.41	24,400,471.78

经营活动产生的现金流量净额		38,601,879.51	13,732,802.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		65,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,665,065.78	217,123.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,997,375.56	104,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		52,000,000.00	84,000,000.00
投资活动现金流入小计		127,662,441.34	84,321,123.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,623.00	351,392.59
投资支付的现金		75,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		52,000,000.00	149,000,000.00
投资活动现金流出小计		127,045,623.00	149,351,392.59
投资活动产生的现金流量净额		616,818.34	-65,030,269.37
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		17,012,331.55	
筹资活动现金流出小计		17,012,331.55	
筹资活动产生的现金流量净额		-17,012,331.55	
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		22,206,366.30	-51,297,466.94
加：期初现金及现金等价物余额		7,054,953.61	58,352,420.55
六、期末现金及现金等价物余额		29,261,319.91	7,054,953.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	55,356,267.00				42,930,711.74				6,107,564.12		77,589,648.93		181,984,191.79
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	55,356,267.00				42,930,711.74				6,107,564.12		77,589,648.93		181,984,191.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,000,000.00				-12,142,320.23				1,025,608.19		-4,237,028.65		-20,353,740.69
（一）综合收益总额											-3,211,420.46		-3,211,420.46
（二）所有者投入和减少资本	-5,000,000.00				-12,142,320.23								-17,142,320.23
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	-5,000,000.00			-12,142,320.23								-17,142,320.23
(三) 利润分配							1,025,608.19	-1,025,608.19				
1. 提取盈余公积							1,025,608.19	-1,025,608.19				
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	50,356,267.00			30,788,391.51			7,133,172.31	73,352,620.28				161,630,451.10

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	34,597,667.00				63,689,311.74				5,777,701.11		73,864,733.95		177,929,413.80
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	34,597,667.00				63,689,311.74				5,777,701.11		73,864,733.95		177,929,413.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,758,600.00				-20,758,600.00				329,863.01		3,724,914.98		4,054,777.99
（一）综合收益总额											4,054,777.99		4,054,777.99
（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									329,863.01	-329,863.01		
1. 提取盈余公积									329,863.01	-329,863.01		
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	20,758,600.00				-20,758,600.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,758,600.00				-20,758,600.00							
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	55,356,267.00				42,930,711.74				6,107,564.12	77,589,648.93		181,984,191.79

法定代表人：程辉

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：李宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	55,356,267.00				59,985,482.33				6,107,564.12		40,766,460.93	162,215,774.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,356,267.00				59,985,482.33				6,107,564.12		40,766,460.93	162,215,774.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,000,000.00				-12,142,320.23				1,025,608.19		9,230,473.67	-6,886,238.37
（一）综合收益总额											10,256,081.86	10,256,081.86
（二）所有者投入和减少资本	-5,000,000.00				-12,142,320.23							-17,142,320.23
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	-5,000,000.00				-12,142,320.23							-17,142,320.23
（三）利润分配									1,025,608.19		-1,025,608.19	
1. 提取盈余公积									1,025,608.19		-1,025,608.19	

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	50,356,267.00				47,843,162.10			7,133,172.31		49,996,934.60	155,329,536.01

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	永续	其								

		先 股	债	他							
一、上年期末余额	34,597,667.00			80,744,082.33				5,777,701.11		37,797,693.83	158,917,144.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	34,597,667.00			80,744,082.33				5,777,701.11		37,797,693.83	158,917,144.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,758,600.00			-20,758,600.00				329,863.01		2,968,767.10	3,298,630.11
（一）综合收益总额										3,298,630.11	3,298,630.11
（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								329,863.01		-329,863.01	
1. 提取盈余公积								329,863.01		-329,863.01	
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	20,758,600.00			-20,758,600.00							

转												
1.资本公积转增资本(或股本)	20,758,600.00				-20,758,600.00							
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	55,356,267.00				59,985,482.33			6,107,564.12		40,766,460.93	162,215,774.38	

山东格林检测股份有限公司

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

山东格林检测股份有限公司（以下简称“格林检测”、“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 2 月 9 日，2012 年 11 月 22 日公司整体变更为股份有限公司。2014 年 7 月 14 日，在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌上市，上市后，总股本为 1,500.00 万股。

2015 年 5 月 14 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过《山东格林检测股份有限公司股票发行方案》，公司拟发行不超过 500 万股，用于补充流动资金，本次发行后公司总股本变更为 2,000.00 万股。

2018 年 12 月 7 日，公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于山东格林检测股份有限公司股票发行方案的议案》，公司拟发行不超过 1,000.00 万股，用于补充流动资金，本次发行后公司总股本变更为 3,000.00 万股。

2022 年 7 月 27 日，公司 2022 年度第三次临时股东大会审议通过《山东格林检测股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，拟向控股股东山东高创建设投资集团有限公司定向发行股票收购其持有的山东格林医学科技有限公司股权，本次发行后公司总股本变更为 3,459.77 万股。

2023 年 9 月 1 日，2023 年第二次临时股东大会决议审议通过权益分派方案，以公司现有总股本 3,459.77 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。完成上述权益分派后，公司总股本变更为 5,535.63 万股。

2024 年 11 月 1 日，公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以竞价方式回购公司股份并注销，2024 年 12 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕 500 万股回购股份的注销手续，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 5,035.63 万股。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：潍坊高新区健康东街以南高新二路以东生物医药孵化器 235 室。

公司总部地址：潍坊高新区健康东街以南高新二路 36 号潍坊生物医药科技园 G 座。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业为专业技术服务业。本公司及其子公司主要从事环境检测、食品检测、生物样本检测、医学检测、生物技术应用、机械设备销售。

公司经营范围：环境检测；工业产品理化检测；职业卫生检测服务；机动车尾气安全检测；户外广告设施检测；钢结构检测；食品检测；食品包装材料检测；化妆品检测；洗涤用品检测；农产品检测；保健食品检测；药品检测；药品一致性评价；生物样本检测；基因检测；检测技术咨询培训；医药咨询服务；药学研究服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2025年4月17日经公司第四届董事会第十八次会议审议并批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2024年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。公司境外子公司根据其经营所处的主要经营环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、2（2）	单项计提金额大于 100.00 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

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审

计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，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。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 控制的判断标准和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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制

合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定

资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号--或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、

并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号--长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，并按照以下方法对境外经

营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损

益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是

否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。【提示：根据2023年15号文修订】

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项 目	预期信用损失确定依据
组合 1（账龄组合）	除已单项计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来 12 个月或整个存续期为基础计量预期信用损失
组合 2（其他组合）	公司对关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 3（合并范围内关联方）	合并范围内的公司之间发生的应收款项。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（其他组合）	预计存续期

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	20	20
2-3年（含3年）	40	40
3年以上	100	100

13、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、发出商品等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的

影响。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

15、 合同资产

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账款或长期应收款单独列示。

16、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 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。

(2) 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）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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）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入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。

17、 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，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。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

18、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

对已计提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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率
机器设备	平均年限法	3-7	5	31.67-13.57
运输工具	平均年限法	5	5	19
电子设备及其他设备	平均年限法	3-7	5	31.67-13.57

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。

19、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明

细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，暂估转为固定资产，并从次月开始计提折旧；待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

20、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

当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；
- 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、 无形资产

(1) 计价方法

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(2) 使用寿命

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
软件	5

年度终了时应对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：①完

成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。

22、 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、商誉等长期资产，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。

23、 长期待摊费用

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

24、 合同负债

合同负债，是指已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

25、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

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

26、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。

27、 收入

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

①检测服务收入

公司提供环境检测、食品检测、医学检测等检测服务，于检测服务已经完成，向客户提供了检测服务成果(包括但不限于检测报告)时确认收入；公司提供生物样本检测服务，于生物样本采集完毕并交付给客户，客户取得生物样本控制权时确认收入。

②生物技术应用服务收入

公司为委托人提供生物技术应用服务，于应用服务完成时确认收入。

28、 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：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让

该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

29、 政府补助

（1）政府补助类型

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）政府补助确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、 租赁

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回

①公司作为承租人

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。

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

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

②公司作为出租人

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。

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

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

认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第17号》

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号，以下简称解释17号），明确了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、以及“关于售后租回交易的会计处理”等相关内容，该解释自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定，执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②执行《企业会计准则解释第18号》

2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会[2024]24号，以下简称解释18号），规定保证类质保费用应计入营业成本。本公司自印发之日起执行，执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%、3%
城市建设维护税	实缴增值税额	7%
教育费附加	实缴增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东格林检测股份有限公司	15%
山东豌豆检测服务有限公司	20%
西藏格林检测有限公司	20%
山东格林医学科技有限公司	15%

2、税收优惠

山东格林检测股份有限公司于2022年12月2日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，并取得编号为GR202237005096的《高新技术企业证书》，有效期为三年，本期减按15%的税率缴纳企业所得税。

山东格林医学科技有限公司于2024年12月7日被认定为山东省2024年认定报备的高新技术企业第一批补充备案机构，编号为GR202437008067，有效期三年。本期减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初余额指2024年1月1日财务报表数，期末余额指2024年12月31日财务报表数，本期指2024年度，上期指2023年度，母公司同。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,501.91	20,767.18
银行存款	35,068,888.30	42,866,621.70
其他货币资金		3,000,000.00
合计	35,106,390.21	45,887,388.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	3,000,000.00
合计	-	3,000,000.00

2、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	3,674,785.95	26,051,751.10
1至2年	22,320,607.44	33,286,330.53
2至3年	22,410,286.07	2,559,931.88
3年至4年	1,256,039.08	431,760.74

4 年至 5 年	347,647.74	11,310.00
5 年以上	11,310.00	-
小计	50,020,676.28	62,341,084.25
减：坏账准备	16,132,590.64	9,426,897.15
合计	33,888,085.64	52,914,187.10

(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的应收账款	5,545,910.50	11.09	2,772,955.25	50.00	2,772,955.25
按组合计提坏账准备的应收账款	44,474,765.78	88.91	13,359,635.39	30.04	31,115,130.39
其中：账龄组合	44,474,765.78	88.91	13,359,635.39	30.04	31,115,130.39
合计	50,020,676.28	100.00	16,132,590.64	32.25	33,888,085.64

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	62,341,084.25	100.00	9,426,897.15	15.12	52,914,187.10
其中：账龄组合	62,341,084.25	100.00	9,426,897.15	15.12	52,914,187.10
合计	62,341,084.25	100.00	9,426,897.15	15.12	52,914,187.10

期末按单项计提坏账准备重要的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
潍坊高新技术产业开发区人民医院	2,161,510.00	1,080,755.00	50.00	预计无法全部收回
合计	2,161,510.00	1,080,755.00	/	/

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	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	3,667,016.65	183,350.83	5.00	26,051,751.10	1,302,587.55	5.00
1至2年	20,082,832.91	4,016,566.58	20.00	33,286,330.53	6,657,266.11	20.00
2至3年	19,275,330.40	7,710,132.16	40.00	2,559,931.88	1,023,972.75	40.00
3年以上	1,449,585.82	1,449,585.82	100.00	443,070.74	443,070.74	100.00
合计	44,474,765.78	13,359,635.39	30.04	62,341,084.25	9,426,897.15	15.12

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提或转回	其他	核销	其他	
坏账准备	9,426,897.15	6,705,693.49	-	-	-	16,132,590.64
合计	9,426,897.15	6,705,693.49	-	-	-	16,132,590.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 38,233,117.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 76.43%，相应计提的坏账准备期末金额合计为 12,328,417.27 元。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	133,977.57	26.64	761,170.50	100.00
1年以上	369,018.01	73.36	-	-
合计	502,995.58	100.00	761,170.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 484,282.71 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.28%。

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	121,501.82	205,360.37
合 计	121,501.82	205,360.37

4.1其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	157,480.00	217,480.00
代扣代缴款及其他	54,801.92	88,646.70
合 计	212,281.92	306,126.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	212,281.92	100.00	90,780.10	42.76	121,501.82
其中：账龄组合	152,281.92	71.74	90,780.10	59.61	61,501.82
其他组合	60,000.00	28.26	-	-	60,000.00
合 计	212,281.92	100.00	90,780.10	42.76	121,501.82

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	306,126.70	100.00	100,766.33	32.92	205,360.37
其中：账龄组合	241,126.70	78.77	100,766.33	41.79	140,360.37
其他组合	65,000.00	21.23	-	-	65,000.00
合 计	306,126.70	100.00	100,766.33	32.92	205,360.37

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,801.92	2,740.10	5.00	120,446.70	6,022.33	5.00
1至2年	11,800.00	2,360.00	20.00	5,000.00	1,000.00	20.00
2至3年			-	36,560.00	14,624.00	40.00
3年以上	85,680.00	85,680.00	100.00	79,120.00	79,120.00	100.00
合计	152,281.92	90,780.10	59.61	241,126.70	100,766.33	41.79

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	100,766.33	-	-	100,766.33
期初余额在本期	-	-	-	-
——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	-	-	-	-
本期转回	9,986.23	-	-	9,986.23
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	90,780.10	-	-	90,780.10

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
山东高创建设投资有限公司	保证金及押金	60,000.00	4年-5年	28.26	-
代扣社保公积户金	代扣代缴款	54,801.92	1年内	25.82	2,740.10
山东简食供应链管理有限公司	保证金及押金	35,560.00	3年-4年	16.75	35,560.00
山东希望国际旅行社有限公司	保证金及押金	20,000.00	5年以上	9.42	20,000.00
潍坊宝龙世纪电子有限公司	保证金及押金	15,000.00	5年以上	7.07	15,000.00

合 计	-	185,361.92	-	87.32	73,300.10
-----	---	------------	---	-------	-----------

5、 存货

(1) 存货分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	292,924.51	-	292,924.51	84,025.27	-	84,025.27
发出商品	2,912,712.38	-	2,912,712.38	2,912,712.38	-	2,912,712.38
库存商品	1,298,178.13	-	1,298,178.13	47,099.47	-	47,099.47
合 计	4,503,815.02	-	4,503,815.02	3,043,837.12	-	3,043,837.12

(2) 本报告期内未发生存货跌价情况。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项及留抵税额	77,686.84	105,473.17
委托投资	68,000,000.00	65,000,000.00
对外借款	7,000,000.00	-
合 计	75,077,686.84	65,105,473.17

7、 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
潍坊麦子树水文化传播有限公司	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
合 计	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00

8、 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细列示

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,884,000.00	2,884,000.00
2.本期增加金额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 外购	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	2,884,000.00	2,884,000.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	715,391.70	715,391.70
2.本期增加金额	60,884.40	60,884.40
(1) 计提或摊销	60,884.40	60,884.40
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	776,276.10	776,276.10
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,107,723.90	2,107,723.90
2.期初账面价值	2,168,608.30	2,168,608.30

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,759,125.02	12,946,984.74
固定资产清理	-	-
合 计	7,759,125.02	12,946,984.74

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	43,434,243.10	2,045,173.15	2,634,509.51	48,113,925.76
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	9,113,409.33	42,119.66	132,388.48	9,287,917.47
(1) 处置或报废	9,113,409.33	42,119.66	132,388.48	9,287,917.47
4.期末余额	34,320,833.77	2,003,053.49	2,502,121.03	38,826,008.29
二、累计折旧				
1.期初余额	31,570,535.09	1,491,350.75	2,105,055.18	35,166,941.02
2.本期增加金额	3,562,016.59	156,394.08	76,352.63	3,794,763.30
(1) 计提	3,562,016.59	156,394.08	76,352.63	3,794,763.30
3.本期减少金额	7,913,766.93	40,013.68	123,290.44	8,077,071.05
(1) 处置或报废	7,913,766.93	40,013.68	123,290.44	8,077,071.05
4.期末余额	27,218,784.75	1,607,731.15	2,058,117.37	30,884,633.27
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	182,250.00	-	-	182,250.00
(1) 计提	182,250.00	-	-	182,250.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	182,250.00	-	-	182,250.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,919,799.02	395,322.34	444,003.66	7,759,125.02
2.期初账面价值	11,863,708.01	553,822.40	529,454.33	12,946,984.74

(2) 公司期末无尚未办妥产权证书的固定资产

(3) 公司期末无用于抵押的固定资产

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	3,432,038.61	3,432,038.61
2.本期增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 其他	-	-
4.期末余额	3,432,038.61	3,432,038.61
二、累计折旧		
1.期初余额	953,344.06	953,344.06
2.本期增加金额	1,144,012.92	1,144,012.92
(1) 计提	1,144,012.92	1,144,012.92
3.本期减少金额	-	-
(1) 其他	-	-
4.期末余额	2,097,356.98	2,097,356.98
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,334,681.63	1,334,681.63
2.期初账面价值	2,478,694.55	2,478,694.55

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,998,514.19	2,998,514.19
2、本期增加金额	-	-

(1) 购置	-	-
3、本期减少金额	900,000.00	900,000.00
(1) 处置	900,000.00	900,000.00
4、期末余额	2,098,514.19	2,098,514.19
二、累计摊销		
1、年初余额	2,872,169.75	2,872,169.75
2、本期增加金额	62,058.36	62,058.36
(1) 计提	62,058.36	62,058.36
3、本期减少金额	900,000.00	900,000.00
(1) 处置	900,000.00	900,000.00
4、期末余额	2,034,228.11	2,034,228.11
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	64,286.08	64,286.08
2、年初账面价值	126,344.44	126,344.44

12、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	3,719,133.83	97,160.60	596,504.76	-	3,219,789.67
合计	3,719,133.83	97,160.60	596,504.76	-	3,219,789.67

13、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	资产减值准备	2,231,840.28	331,361.98	9,527,663.48
递延收益	42,856.96	6,428.54	57,142.69	8,571.40
租赁负债	-	-	3,432,038.61	514,805.79
合计	2,274,697.24	337,790.52	13,016,844.78	1,995,143.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,334,681.63	200,202.24	2,478,694.55	371,804.18
合计	1,334,681.63	200,202.24	2,478,694.55	371,804.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,802,858.86	-
可抵扣亏损	7,724,535.67	2,692,312.67
合计	25,527,394.53	2,692,312.67

(4) 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	期末金额	上年年末余额
2027	1,550,867.71	1,550,867.71
2028	1,141,444.96	1,141,444.96
2029	5,032,223.00	-
合计	7,724,535.67	2,692,312.67

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

耗材、仪器、服务	265,556.52	3,167,582.98
装饰装修	64,783.32	64,783.32
其他	150,432.16	99,867.59
合计	480,772.00	3,332,233.89

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

16、 合同负债

(1) 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	291,690.48	-
合计	291,690.48	-

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,196,353.84	6,030,396.20	6,755,935.09	470,814.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	899,246.23	899,246.23	-
三、辞退福利	-	644,261.10	644,261.10	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,196,353.84	7,573,903.53	8,299,442.42	470,814.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,196,353.84	5,367,304.11	6,092,843.00	470,814.95
2、职工福利费	-	30,961.10	30,961.10	-
3、社会保险金	-	460,182.99	460,182.99	-
其中：医疗保险金	-	439,203.66	439,203.66	-
工伤保险金	-	20,979.33	20,979.33	-
4、住房公积金	-	171,948.00	171,948.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,196,353.84	6,030,396.20	6,755,935.09	470,814.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	861,882.60	861,882.60	-
2、失业保险费	-	37,363.63	37,363.63	-
合 计	-	899,246.23	899,246.23	-

18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	133,989.71	138,334.29
企业所得税	1,733,995.34	484,516.38
城市维护建设税	17,668.61	5,618.92
教育费附加	4,430.98	4,013.50
房产税	5,142.86	5,142.86
个人所得税	2,101.09	1,880.24
其他	3,174.58	13,187.96
合 计	1,900,503.17	652,694.15

19、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	477,502.63	354,438.72
合 计	477,502.63	354,438.72

19.1其他应付款

(1) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	50,000.00	130,000.00
往来款	364,055.65	222,546.22
其他	63,446.98	1,892.50

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	477,502.63	354,438.72

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	447,502.63	93.72	354,438.72	100.00
1至2年	30,000.00	6.28	-	-
合 计	477,502.63	100.00	354,438.72	100.00

20、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,629,078.40	2,340,865.98
合 计	3,629,078.40	2,340,865.98

21、 租赁负债

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁付款额	3,641,347.08	3,641,347.08
减：未确认融资费用	12,268.68	209,308.47
减：一年内到期的租赁负债	3,629,078.40	2,340,865.98
租赁负债	-	1,091,172.63

22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,142.72	-	14,285.76	42,856.96	财政补贴
合 计	57,142.72	-	14,285.76	42,856.96	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
科技发展计划补助	57,142.72	-	-	14,285.76	-	-	42,856.96	与资产相关
合 计	57,142.72	-	-	14,285.76	-	-	42,856.96	-

23、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,356,267.00	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00	50,356,267.00

注：2024年11月1日，公司2024年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司以竞价方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以竞价方式回购公司股份并注销，2024年12月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕500万股回购股份的注销手续。

24、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,930,711.74	-	12,142,320.23	30,788,391.51
合计	42,930,711.74	-	12,142,320.23	30,788,391.51

注：公司回购并注销自身股票时，支付价款高于股票面值的部分，冲减资本公积。

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,107,564.12	1,025,608.19	-	7,133,172.31
合计	6,107,564.12	1,025,608.19	-	7,133,172.31

26、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	77,589,648.93	73,864,733.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	77,589,648.93	73,864,733.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,211,420.46	4,054,777.99
减：提取法定盈余公积	1,025,608.19	329,863.01
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	73,352,620.28	77,589,648.93

27、 营业收入和营业成本

（1） 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,401,964.57	15,537,906.61	55,589,619.25	37,934,772.96
其他业务	448,266.54	60,884.40	334,645.39	112,510.45
合计	19,850,231.11	15,598,791.01	55,924,264.64	38,047,283.41

28、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,411.00	85,321.95
教育费附加	29,297.00	36,566.54
地方教育费附加	19,531.33	24,377.69
印花税	6,657.01	36,442.30
车船使用税	7,260.00	12,000.00
房产税	20,571.44	20,571.44
土地使用税	929.76	929.76
合计	152,657.54	216,209.68

29、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	78,278.01	214,033.97
差旅费	8,357.44	73,756.74
交通费	19,567.81	56,337.86
业务宣传费及业务佣金	1,217,727.83	1,028,986.20
业务招待费	38,151.20	85,416.25
折旧费	55,876.07	72,860.80
职工薪酬	434,703.25	1,372,617.72
合计	1,852,661.61	2,904,009.54

30、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	537,555.37	772,252.50
差旅费	12,426.61	20,277.25
业务招待费	5,790.38	4,230.60

折旧及摊销	140,477.55	97,859.23
职工薪酬	1,995,200.24	2,262,863.29
中介机构费用	482,349.85	211,005.84
合 计	3,173,800.00	3,368,488.71

31、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	114,100.34	563,108.03
直接人工	1,726,513.40	3,218,392.27
折旧费用	153,709.14	982,558.29
其他费用	13,380.00	62,926.74
合 计	2,007,702.88	4,826,985.33

32、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	197,041.71	48,881.30
减：利息收入	193,550.94	130,769.28
手续费及其他	26,501.00	33,743.30
合 计	29,991.77	-48,144.68

33、 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	154,929.44	329,804.47
合 计	154,929.44	329,804.47

(2) 与日常活动相关的政府补助明细

项目	本期发生额	与资产/收益相关	补助文件
研究开发财政补助	90,000.00	与收益相关	关于修订印发《山东省企业研究开发财政补助实施办法》的通知
科技发展补助	14,285.76	与资产相关	关于下达潍坊市 2020 年科学技术发展计划的通知
高新技术企业部分奖励资金	10,000.00	与收益相关	潍坊高新区高新技术企业倍增计划实施方案
服务业企业增值税加计抵减	3,906.78	与收益相关	财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号

项目	本期发生额	与资产/收益相关	补助文件
个税手续费返还	788.10	与收益相关	《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》财行〔2019〕11号
稳岗补贴	35,948.80	与收益相关	潍坊高新区关于企业失业保险稳岗返还的公示
合计	154,929.44	-	-

34、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	678,583.54	1,079,282.24
委托投资	8,394,383.56	-
合计	9,072,967.10	1,079,282.24

35、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-6,695,707.26	-4,042,735.42
合计	-6,695,707.26	-4,042,735.42

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-182,250.00	-
合计	-182,250.00	-

37、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,042,937.78	112,965.33	1,042,937.78
其中：固定资产处置利得	1,042,937.78	112,965.33	1,042,937.78
无形资产处置利得	-	-	-
合计	1,042,937.78	112,965.33	1,042,937.78

38、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	34,844.10	-	34,844.10
其中：固定资产报废损失	34,844.10	-	34,844.10
其他	163,106.07	199,060.09	163,106.07

合 计	197,950.17	199,060.09	197,950.17
-----	------------	------------	------------

39、 所得税费用

(1) 所得税费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,955,222.63	625,607.38
递延所得税费用	1,485,751.02	-790,696.19
合 计	3,440,973.65	-165,088.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	229,553.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,432.98
子公司适用不同税率的影响	143,160.00
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	229,815.49
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	3,212,252.23
税法规定的额外可扣除费用	-178,687.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他-合并报表抵销	-
所得税费用	3,440,973.65

40、 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	136,736.90	297,233.03
利息收入	193,550.94	130,769.28
往来款项等	267,105.62	1,500,629.06
合 计	597,393.46	1,928,631.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	21,996.81	33,743.30
期间费用支出	2,525,350.53	3,051,695.42
往来款项等	229,950.79	1,791,376.87
合 计	2,777,298.13	4,876,815.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	166,840,000.00	-
结构性存款到期收回资金	-	287,900,000.00
合 计	166,840,000.00	287,900,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支出	163,840,000.00	65,000,000.00
购买结构性存款支出	-	290,900,000.00
合 计	163,840,000.00	355,900,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房产租金	-	1,006,655.57
股份回购	17,012,331.55	-
合 计	17,012,331.55	1,006,655.57

41、 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	-3,211,420.46	4,054,777.99
加: 信用减值损失	6,695,707.26	4,042,735.42
资产减值损失	182,250.00	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,855,647.70	4,898,245.41
使用权资产折旧	1,144,012.92	1,817,407.12

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	62,058.36	59,454.43
长期待摊费用摊销	596,504.76	614,584.52
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）	-1,042,937.78	-112,965.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,844.10	8,978.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	197,041.71	48,881.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,072,967.10	-1,079,282.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,657,352.96	-1,162,500.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-171,601.94	371,804.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,459,977.90	-743,168.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,700,214.00	-12,553,554.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,973,702.12	-4,860,881.65
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	10,193,026.47	-4,595,483.24
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	35,106,390.21	42,887,388.88
减：现金的期初余额	42,887,388.88	116,494,341.68
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	-7,780,998.67	-73,606,952.80

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,106,390.21	42,887,388.88
其中：库存现金	37,501.91	20,767.18

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	35,068,888.30	42,866,621.70
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	35,106,390.21	42,887,388.88
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	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	-	3,000,000.00	定期存款
合计	-	3,000,000.00	-

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

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

级次	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
二级	山东豌豆检测服务有限公司	山东潍坊	检测服务	100.00	-	出资设立
二级	西藏格林检测有限公司	西藏自治区昌都市	检测服务	100.00	-	出资设立
二级	山东格林医学科技有限公司	山东潍坊	研究和试验发展	100.00	-	出资设立

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	57,142.72	-	14,285.76	-	-	42,856.96	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	154,929.44	329,804.47
合计	154,929.44	329,804.47

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

①信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户违约风险。为降低信用风险，公司管理层负责厘定信贷限额、信贷审批及实施其他监督程序，以确保采取跟进行动以收回逾期债务。

此外，公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

②市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

十、公允价值的披露

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	-	-	100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	100,000.00	100,000.00

十一、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
山东高创建设投资有限公司	潍坊	房地产开发管理、产业投资管理	1,023,239.43	63.86	63.86

本公司最终控制方是：潍坊高新技术产业开发区财政金融局。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
程辉	董事长、董事
王斌	持股比例 5%以上的股东、董事、总经理
国学谦	董事、董事会秘书
隋娟娟	董事
张瑞杰	董事
郑伟琴	监事会主席
马忠宾	监事
李宁	财务总监

5、 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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东高创建设投资集团有限公司	取暖制冷费	212,451.62	200,519.58

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

截止资产负债表日，关联方未对公司提供担保。

②本公司作为担保方

截止资产负债表日，公司未对关联方提供担保。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	621,119.65	677,819.70

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付账款	山东高创建设投资集团有限公司	50,009.82	-	61,941.86	-
其他应收款	山东高创建设投资集团有限公司	60,000.00	-	60,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债（应付未付）	山东高创建设投资集团有限公司	-	953,344.06
一年内到期的非流动负债（应付未付）	山东高创建设投资集团有限公司	2,340,865.98	-

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	3,531,254.34	4,571,971.72
1至2年	2,301,700.00	2,036,200.00
2至3年	1,695,800.00	3,467,791.09
3至4年	534,588.10	279,362.00
4至5年	171,725.00	3,099,563.09
5年以上	11,310.00	-
小计	8,246,377.44	13,454,887.90
减：坏账准备	1,985,011.75	1,559,788.04
合计	6,261,365.69	11,895,099.86

(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的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	8,246,377.44	100.00	1,985,011.75	24.07	6,261,365.69
组合 1: 账龄组合	7,289,696.12	89.00	1,985,011.75	27.23	5,304,684.37
组合 2: 内部关联方组合	956,681.32	11.00	-	-	956,681.32
合计	8,246,377.44	100.00	1,985,011.75	24.07	6,261,365.69

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	13,454,887.90	100.00	1,559,788.04	11.59	11,895,099.86
组合 1: 账龄组合	7,627,823.10	56.69	1,559,788.04	20.45	6,068,035.06
组合 2: 内部关联方组合	5,827,064.80	43.31	-	-	5,827,064.80
合计	13,454,887.90	100.00	1,559,788.04	11.59	11,895,099.86

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,574,573.02	128,728.65	5.00	3,555,400.00	177,770.00	5.00
1至2年	2,301,700.00	460,340.00	20.00	2,036,200.00	407,240.00	20.00
2至3年	1,695,800.00	678,320.00	40.00	1,769,075.10	707,630.04	40.00
3年以上	717,623.10	717,623.10	100.00	267,148.00	267,148.00	100.00
合计	7,289,696.12	1,985,011.75	27.23	7,627,823.10	1,559,788.04	20.45

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提或转回	其他	核销	其他	
坏账准备	1,559,788.04	425,223.71	-	-	-	1,985,011.75
合计	1,559,788.04	425,223.71	-	-	-	1,985,011.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,777,612.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.06%，相应计提的坏账准备期末金额合计为 1,369,407.37 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	732,750.61	6,885,961.10
合计	732,750.61	6,885,961.10

2.1其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	72,480.00	107,480.00
往来款	700,000.00	6,820,000.00
代扣代缴款	32,958.54	39,910.63
合计	805,438.54	6,967,390.63

(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的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	805,438.54	100.00	72,687.93	9.02	732,750.61
组合 1: 账龄组合	105,438.54	13.09	72,687.93	68.94	32,750.61
组合 2: 内部关联方组合	700,000.00	86.91	-	-	700,000.00
合计	805,438.54	100.00	72,687.93	9.02	732,750.61

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,967,390.63	100.00	81,429.53	1.17	6,885,961.10
组合 1: 账龄组合	142,390.63	2.04	81,429.53	57.19	60,961.10
组合 2: 内部关联方组合	6,825,000.00	97.96	-	-	6,825,000.00
合计	6,967,390.63	100.00	81,429.53	1.17	6,885,961.10

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,958.54	1,647.93	5.00	41,710.63	2,085.53	5.00
1至2年	1,800.00	360.00	20.00	-	-	20.00
2至3年		-	40.00	35,560.00	14,224.00	40.00
3年以上	70,680.00	70,680.00	100.00	65,120.00	65,120.00	100.00
合计	105,438.54	72,687.93	68.94	142,390.63	81,429.53	57.19

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	81,429.53	-	-	81,429.53
期初余额在本期	81,429.53	-	-	81,429.53
—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	-	-	-	-
本期转回	8,741.60	-	-	8,741.60
本期转销		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
期末余额	72,687.93	-	-	72,687.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末金额
山东格林医学科技有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	86.91	-
山东简食供应链管理有限公司	保证金及押金	35,560.00	3至4年	4.41	35,560.00
代扣社保公积金户	代扣代缴款	32,958.54	1年以内	4.09	1,647.93
山东希望国际旅行社有限公司	保证金及押金	20,000.00	5年以上	2.48	20,000.00
潍坊宝龙世纪电子有限公司	保证金及押金	12,000.00	5年以上	1.49	12,000.00
合计	-	800,518.54	-	99.38	69,207.93

3、 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,482,502.50	-	66,482,502.50	66,482,502.50	-	66,482,502.50
合计	66,482,502.50	-	66,482,502.50	66,482,502.50	-	66,482,502.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东豌豆检测服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
山东格林医学科技有限公司	62,482,502.50	-	-	62,482,502.50	-	-
西藏格林检测有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	66,482,502.50	-	-	66,482,502.50	-	-

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,854,713.81	8,271,634.07	18,541,964.21	13,028,368.39
其他业务	173,015.89	60,884.40	171,428.58	60,884.40
合计	15,027,729.70	8,332,518.47	18,713,392.79	13,089,252.79

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	270,482.22	217,123.22

委托投资	8,394,383.56	-
合 计	8,664,865.78	217,123.22

十六、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
(一) 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	1,042,937.78	
(二) 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	154,929.44	
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	678,583.54	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	8,394,383.56	
(六) 对外委托贷款取得的损益	-	
(七) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(九) 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	-	
(十) 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	-	
(十一) 非货币性资产交换损益	-	
(十二) 债务重组损益	-	
(十三) 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	-	
(十四) 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	-	
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
(十六) 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	-	
(十七) 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	-	
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(二十) 受托经营取得的托管费收入	-	
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,950.17	
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	10,072,884.15	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	1,408,731.69	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	8,664,152.46	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-1.78	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.58	-0.21	-0.21

山东格林检测股份有限公司

二〇二五年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,042,937.78
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	154,929.44
委托他人投资或管理资产的损益	8,394,383.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	678,583.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-197,950.17
非经常性损益合计	10,072,884.15
减：所得税影响数	1,408,731.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,664,152.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东格林检测股份有限公司
董事会
2025 年 4 月 17 日