



JILIN ZHONG KE
Bio-engineering co., Ltd.

吉林中科

NEEQ: 839666

吉林省中科生物工程股份有限公司

Jilin Zhongke Bio-Engineering Joint Stock 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、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、公司负责人梁磊、主管会计工作负责人李曼及会计机构负责人（会计主管人员）张婧实保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中科生物、吉林中科	指	吉林省中科生物工程股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公司章程	指	吉林省中科生物工程股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省中科生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省中科生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省中科生物工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024 年 1 月到 2024 年 12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
干细胞	指	人体内一类具有自我更新和分化潜能的细胞
免疫细胞	指	人体内一类识别抗原、参与特异性免疫应答的细胞
GMP	指	《药品生产质量管理规范》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林省中科生物工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Zhongke Bioengineering Joint Stock Co.,Ltd.		
法定代表人	梁磊	成立时间	2007 年 5 月 14 日
控股股东	控股股东为（梁磊、刘微）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁磊、刘微，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-73 研究和试验发展-734 医学研究和试验发展-7340 医学研究和试验发展		
主要产品与服务项目	干细胞研发及技术服务、免疫细胞研发及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉林中科	证券代码	839666
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 5 层 投资者沟通电话：010-88013609		
联系方式			
董事会秘书姓名	许彤	联系地址	长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢
电话	0431-85810980	电子邮箱	xtn66@126.com
传真	0431-85810988		
公司办公地址	长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢	邮政编码	130012
公司网址	www.jlszksw.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	91220101660127170Y		
注册地址	吉林省长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢 101/102/103		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

经营计划实现情况

所属行业：根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》分类为“研究和试验发展(M73)”；根据《国民经济行业分类（GB T4754-2017）》和《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所属行业为“医学研究和试验发展(M7340)”。

公司拥有专业的技术人员和先进的细胞平台技术，致力于细胞技术的研究与开发，主要业务包括向各类医疗机构及个人提供干细胞及免疫细胞技术服务等。

公司客户主要是机构和个人，公司与上述客户建立了良好的合作关系，维护了公司业务的持续经营和发展。公司主要是向上述客户提供细胞技术服务。

公司所在行业属于新兴产业，行业整体处于战略布局阶段，市场竞争大格局尚未形成。在此背景下，公司积极拓展业务，在早期建立有干细胞库、布局干细胞技术服务市场的同时，于 2014 年进军免疫细胞市场，积极与各医疗机构合作，开展免疫细胞技术服务业务。

细胞技术服务模式采取“订单制”的计划管理服务模式，即根据订单需求进行细胞培养制备。公司销售部从市场上获取销售订单，干细胞工程中心和免疫细胞工程中心按照订单要求提供细胞采集、分离、体外扩增培养服务，公司市场部完成细胞的交接工作。公司根据提供细胞的种类、细胞制剂订单量情况等收取相关技术服务费。

公司不参与患者疾病的诊断以及治疗方案的确定，仅作为细胞体外培养环节的技术服务提供方案。

(一) 采购模式

公司主要采购的材料包括各种培养、检测用试剂、无菌一次性耗材等。采购活动主要由公司采购部负责，采购部负责相关原材料市场调研，并组织对供应商进行选择。公司存货采购的类型包括常规性采购、临时采购和紧急采购。常备原料和物料由仓储部门提出申请；非常备原料和紧急采购由使用部门提出申请。经过请购及审批流程，与选定的供应商签署采购合同，完成采购验收并支付采购款项。公司采购遵循以下流程：

1、仓储部门依据库存情况制定常备原料和物料的“仓库请购单”、存货使用部门依据非常备原料和紧急采购需求填写“采购申请表”，经相关部门经理批准后交采购部；

2、采购部根据各请购部门提交的“采购申请表”进行汇总，结合实际库存后，制定物料采购计划，报总经理批准后实施采购；

3、采购部根据采购计划，向合格供应商进行询价采购。材料到达后验收合格则按照入库程序办理入库手续。

(二) 销售模式

公司注重行业市场分析研究，以市场消费为导向，以客户需求为根本，为客户提供各类细胞技术服务。公司市场营销团队经验丰富，高端客户渠道网络成熟。

公司营销模式包括自我推广和合作式推广。公司自我推广方式是公司销售部通过与医疗机构的沟通，介绍公司细胞培养技术平台优势和技术服务项目，同时了解医疗机构的技术服务需求，在技术部门配合下，双方确定技术服务内容并签订技术服务协议，提供细胞培养技术服务。

合作式推广主要是公司与签约的推广商进行合作，向终端客户提供细胞培养技术服务，由合作单位向客户宣传推介公司和技术服务项目，公司向客户提供细胞技术服务。

公司完成细胞委托培养向客户交付细胞制剂后，公司向合作医院、合作推广商或者终端客户收取相关费用。

（三）研发模式

公司研发主要包括独立研发、与高等院校或科研机构实行“产学研结合”等模式。公司研发部门专门负责干细胞、免疫细胞技术研发。2018 年经吉林省政府批准，公司与金宁一院士共同成立“金宁一院士吉林省工作站”对公司技术研发起到积极的推动作用。同时，公司独立研发以及与吉林大学等高等院校及科研机构开展合作，研发细胞培养、疾病治疗等相关技术，目前有多个项目处于研发阶段。继公司与吉林大学中日联谊医院合作开展干细胞移植技术临床研究，吉林大学中日联谊医院于 2016 年 5 月成为卫健委公示的首批备案的干细胞临床研究机构之一后，公司又与该医院以及国内其他医院联合开展干细胞临床研究项目申报，目前正在进行。目前公司拥有发明专利 3 项，实用新型专利 6 项，软件著作权 17 项。

（四）生产模式

由于不同的患者身体状况、生理指标等存在差异，通常需要根据医疗机构的治疗方案进行个性化定制。目前公司的生产模式为“以销定产”，即根据订单合同制定计划进行细胞培养。公司干细胞工程中心、免疫细胞工程中心专门负责制剂的制备。公司干细胞工程中心、免疫细胞工程中心根据公司的订单制定细胞培养计划，质量部以及第三方检验机构进行产品的质量检验，检验合格后方可出库。

报告期内，公司产品的目标对象精准、销售渠道顺畅、盈利模式清晰，具备持续性和成长性。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

2024 年商业模式拓展与深化

随着公司业务的持续拓展和技术的不断创新，2024 年公司在原有商业模式基础上进行了进一步的拓展与深化，主要体现在以下几个方面：

（一）核心业务拓展

公司在干细胞、免疫细胞业务基础上，新增了外泌体业务以及基于生物技术的化妆品业务。在外泌体业务方面，通过高浓度干细胞 3D 培养技术和药品纯化技术捕获高浓度、高纯度外泌体，严格检测各项指标，开发多种外泌体产品。在化妆品业务方面，开发基于生物技术的化妆品产品，并通过安全性检测，进一步丰富了公司的产品线，拓宽了市场覆盖面。

（二）技术与平台升级

公司持续加大研发投入，建立了更为先进和完善的研发平台。公司不断优化细胞培养、分离、纯化等技术工艺，提升技术水平，保持在行业内的领先地位。

（三）市场布局与合作拓展

公司进一步加强了市场布局，在全国多地设立子公司或分公司，构建了更广泛的销售和服务网络，提升了市场影响力和竞争力。同时，公司积极与多家大型三甲医院建立合作关系，联合开展临床研究和成果转化，积累了丰富的医疗资源，加速了公司技术产品的临床应用和推广。

（四）产品标准化与质量提升

公司积极参与行业标准的制定，推动行业规范化发展。2024 年，公司参与编写并实施了《干细胞供者知情同意规范》等多项团体标准，正在起草更多团体标准，进一步巩固了公司在行业内的话语权。此外，公司有七种干细胞和四种免疫细胞已经通过了中国检验检疫科学研究院的严格检测，充分证明了公司细胞产品的高质量和安全性，增强了市场竞争力。

（五）品牌建设与市场推广

作为国家高新技术企业、新三板挂牌企业以及吉林省首批“专精特新”中小企业等，公司积极进行品牌建设和市场推广，提升公司品牌形象和知名度。通过参加行业展会、举办技术研讨会、发布科研成果等方式，向市场展示公司的技术实力和产品优势，吸引了更多潜在客户和合作伙伴，为公司业务的持续增长奠定了基础。

报告期内，公司实现营业收入 2838.13 万元，同比下降 22.40%；归属于挂牌公司股东净利润-58.14

万元，同比下降 106.47%；截至报告期末，公司总资产 10842.24 万元，较期初下降 1.93%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2021 年 8 月 27 日，获得 2021 年吉林省省级“专精特新”中小企业，有效期至 2024 年 12 月 31 日，认定依据为吉林省工业和信息化厅《关于印发〈吉林省“专精特新”中小企业培育计划（2021-2025 年）〉的通知》（吉工信民营〔2021〕193 号）和《关于组织开展 2021 年吉林省“专精特新”中小企业认定工作的通知》（吉工信民营〔2021〕217 号）。 2、2015 年 10 月 8 日，首次获得 2015 年第二批高新技术企业，有效期至 2018 年 10 月 8 日，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）； 3、2018 年 9 月 14 日，获得吉林省 2018 年第一批高新技术企业，有效期至 2021 年 9 月 14 日，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）； 4、2021 年 9 月 28 日，获得吉林省 2021 年第一批高新技术企业，有效期至 2024 年 9 月 28 日，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）。 5、2024 年 11 月 1 日，获得吉林省 2024 年第一批高新技术企业，有效期至 2027 年 10 月 30 日，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）。 6、2024 年 7 月 8 日，通过复核 2021 年省级“专精特新”中小企业，有效期至 2027 年 12 月 31 日按照《吉林省工信厅 吉林省财政厅关于申报 2024 年省级“专精特新”中小企业及复核 2021 年省级“专精特新”中小企业的通知》（吉工信办联〔2024〕15 号）。

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	28,381,291.48	36,573,987.54	-22.40%
毛利率%	77.67%	77.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-581,416.66	8,992,011.15	-106.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-3,053,442.82	5,327,865.02	-157.31%

损益后的净利润			
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）	-0.57%	9.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.98%	5.43%	-
基本每股收益	-0.01	0.18	-105.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,422,445.85	110,551,655.76	-1.93%
负债总计	5,850,873.31	8,311,640.09	-29.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,048,423.67	102,629,840.33	-0.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.01	-0.50%
资产负债率%（母公司）	1.44%	1.70%	-
资产负债率%（合并）	5.40%	7.52%	-
流动比率	15.37	11.42	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,426,721.18	14,242,562.50	-131.08%
应收账款周转率	19.30	134.42	-
存货周转率	0.82	1.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.93%	7.74%	-
营业收入增长率%	-22.40%	74.44%	-
净利润增长率%	-101.06%	819.07%	-

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	47,452,401.04	43.77%	8,726,459.64	7.89%	443.78%
应收票据				0.00%	
应收账款	2,584,095.00	2.38%	356,345.00	0.32%	625.17%
交易性金融资产	0.00	0.00%	52,503,000.00	47.49%	-100.00%
存货	8,213,817.78	7.58%	7,331,132.49	6.63%	12.04%
其他应收款	4,046,473.76	3.73%	781,103.36	0.71%	418.05%
固定资产	15,536,513.86	14.33%	17,337,745.55	15.68%	-10.39%
无形资产	21,798,994.18	20.11%	11,718,633.05	10.60%	86.02%

使用权资产	2,301,210.63	2.12%	3,086,026.24	2.79%	-25.43%
开发支出	167,455.11	0.15%	3,147,399.05	2.85%	-94.68%
长期待摊费用	3,144,594.87	2.90%	3,634,236.61	3.29%	-13.47%
合同负债	941,357.63	0.87%	2,098,721.32	1.90%	-55.15%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期较上期增加 443.78%，主要原因是上期期末有理财产品未赎回所致；
- 2、应收账款：本期较上期增加 625.17%，主要原因是本期有新增大客户所致，款已于 2025 年 3 月收回；
- 3、交易性金融资产：本期较上期减少 100.00%，主要原因是本期已赎回全部金融资产；
- 4、其他应收款：本期较上期增加 418.05%，主要原因是本年将从上海天安智谷干细胞集团有限公司购买其设备款，提前支付的保证金款项；
- 5、无形资产：本期较上期增加 86.02%，主要原因是本期中科本部新增加一项土地使用权作为无形资产入账所致；
- 6、开发支出：本期较上期减少 94.68%，主要原因是本期项目验收完成转入无形资产；
- 7、合同负债：本期较上期减少 55.15%，主要原因是客户将预存款消费，还有处置子公司所致。

（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	28,381,291.48	—	36,573,987.54	—	-22.40%
营业成本	6,337,589.67	22.33%	8,323,292.23	22.76%	-23.86%
毛利率%	77.67%	—	77.24%	—	—
管理费用	17,028,566.51	60.00%	17,010,436.50	46.51%	0.11%
销售费用	1,626,170.79	5.73%	1,024,275.93	2.80%	58.76%
研发费用	5,618,246.52	19.80%	3,209,303.53	8.77%	75.06%
财务费用	60,713.58	0.21%	188,791.34	0.52%	-67.84%
其他收益	602,024.08	2.12%	2,589,399.30	7.08%	-76.75%
投资收益	1,995,646.86	7.03%	67,762.34	0.19%	2,845.07%
公允价值变动 收益	-183,000.00	-0.64%	183,000.00	0.50%	-200.00%
营业利润	-876,624.26	-3.09%	9,230,726.86	25.24%	-109.50%
利润总额	-827,820.64	-2.92%	9,185,768.00	25.12%	-109.01%
净利润	-93,536.59	-0.33%	8,790,526.90	24.03%	-101.06%

项目重大变动原因

1. 财务费用：本期较上期减少 67.84%，主要原因是上年有调整未确认融资费用金额为 172010.54 元所致；
2. 研发费用：本期较上期增加 75.06%，主要原因是本年加大研发支出所致；

3.	销售费用：本期较上期增加 58.76%，主要原因是珠海子公司新增销售推广佣金所致；
4.	其他收益：本期较上期减少 76.75%，主要原因是本期政府补助减少；
5.	投资收益：本期较上期增加 2845.07%，主要原因是：处置北京吉中科公司下面的联营公司所致；
6.	公允价值变动收益：本期较上期减少 200%，主要原因是：上期期末有未到期理财产品所致；
7.	营业收入：本期较上期减少 22.40%，主要原因是受整体环境影响，收入小幅度下；
8.	营业利润：本期较上期减少 109.50% %，主要原因是收入减少，研发投入增加，新的子公司初创阶段；
9.	利润总额：本期较上期减少 109.01%，主要原因是营业收入减少，子公司初创所致；
10.	净利润：本期较上期减少 101.06%，主要原因是收入、营业利润、利润总额相应减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,750,301.88	35,865,090.36	-22.63%
其他业务收入	630,989.60	708,897.18	-10.99%
主营业务成本	6,147,442.49	7,889,961.95	-22.09%
其他业务成本	190,147.18	433,330.28	-56.12%

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
干细胞技术	19,959,977.05	2,764,107.95	86.15%	-2.85%	-18.86%	3.27%
免疫细胞技术服务	6,663,110.43	3,055,816.36	54.14%	-53.33%	-18.35%	-26.63%
高尔夫收入	53,002.97	162,139.25	-205.91%	-63.77%	-32.44%	221.43%
护肤品收入	168,141.59	149,158.59	11.29%	-51.80%	-55.98%	294.75%
检测费	9,363.21	1,985.87	78.79%	-73.41%	-90.06%	82.18%
细胞存储	33,962.26	7,869.37	76.83%	60.00%	12.51%	14.58%
技术服务	140,596.23	18,875.50	86.57%	-22.27%	-68.06%	28.60%
外泌体	866,047.09	9,045.42	98.96%	75.72%	-94.91%	54.79%
咨询服务	358,490.57	150,892.25	57.91%	-31.63%	-54.47%	57.40%
租赁服务	106,476.19		100.00%			
消毒液收入	22,123.89	17,699.11	20.00%			

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

东北地区	22,480,924.13	5,125,290.88	77.20%	-27.86%	-28.54%	0.27%
华北地区	1,783,604.33	486,666.87	72.71%	13.82%	-0.62%	5.77%
西北地区	898,904.88	182,694.56	79.68%	110.56%	148.66%	-3.76%
华南地区	2,233,794.55	345,067.16	84.55%	4.04%	-6.73%	2.15%
华东地区	655,057.52	118,443.97	81.92%	-0.94%	3.95%	-1.03%
西南地区	254,821.38	50,740.27	80.09%	75.12%	102.78%	-3.28%
港澳台地区	74,184.69	28,685.96	61.33%	-83.92%	-63.82%	-25.94%

收入构成变动的原因

受整体市场环境影响，导致收入下降，研发投入增加，销售费用增加。

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	珠海市中科远达生物科技有限公司	1,854,716.98	6.53%	否
2	李峻弛	1,941,747.57	6.84%	否
3	上海天安智谷干细胞集团有限公司	1,456,310.68	5.13%	否
4	中科赛创（珠海横琴）生命科技有限公司	1,021,698.11	3.60%	否
5	海南和盛实业有限公司	539,805.83	1.90%	否
合计		6,814,279.17	24.00%	-

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	吉林省华信同创医疗器械有限公司	628,529.30	12.72%	否
2	吉林省吉赛生物科技有限公司	576,713.00	11.67%	否
3	北京达科为生物技术有限公司	411,200.00	8.32%	否
4	重庆弗劳尔生物科技有限公司	363,100.00	7.35%	否
5	吉林省盛誉金卓商贸有限公司	334,415.30	6.77%	否
合计		2,313,957.60	46.83%	-

(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	-4,426,721.18	14,242,562.50	-131.08%
投资活动产生的现金流量净额	45,087,974.40	-61,589,356.42	173.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,935,311.82	-2,893,560.08	33.12%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额:本期较上期降幅为 131.08%，主要原因是本年度收入下降。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期增幅为 173.21%，主要原因是新购入土地作为无形资产入账以及上期末理财产品在本期赎回导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额： 本期较上期增幅为 33.12%，主要原因是支付租赁负债款逐年减少所致。

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
北京吉 中科生 物技术 有限公 司	控股子 公司	干细胞、 免 疫细 胞技 术 服务	5,000,000	5,268,510.07	1,198,939.74	5,354,317.63	1,261,908.82
中科干 细胞基 因科技 (珠海 横琴)有 限公司	控股子 公司	干细胞、 免 疫细 胞技 术 服务	50,000,000	8,628,760.87	6,987,869.47	4,526,840.49	-1,549,772.30
吉林省 中科生 物健康 管理有 限公司	控股子 公司	生物科 学技术 研究服 务；在卫 生部规 定范围 内开展 干细胞 采集、干 细 胞制 剂生产、 干细胞 移植技 术临床 应用以 及组织 工程产 品生产， 免疫 细	500,000			53,002.97	-159,012.19

		胞技术 服务，生 物 技术 的研发、 咨询及 转让，科 研设备 的研发 及销售， 健身、游 泳 服 务，健身 器材、健 康 食 品、化妆 品销售， 农 副产 品收购 （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）。					
海南中 昱科美 生物科 技有限 公司	控股子 公司	医疗服 务；技术 进出口； 药品进 出口；化 妆品生 产；检验 检测服 务；第二 类医疗 器械生 产；第三 类医疗 器械生 产；第三 类医疗 器械经	1,000,000	67,986.19	-35,480.01	34,653.47	-35,480.01

		营；一般项目：细胞技术研发和应用；医学研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用）；人体干细胞技术开发和应用；医院管理；远程健康管理服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；保健食品（预包装）销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交					
--	--	--	--	--	--	--	--

		流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；化妆品批发；化妆品零售；					
--	--	---------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
合计	-			-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业监管政策风险	虽然细胞治疗已经被纳入国家的重点发展领域，但是我国细胞治疗临床应用配套法规尚在不断完善的過程之中，尚未出台明确的法律法规和实施细则。若未来行业法律法规发生重大

	不利变化，将可能对公司现有业务产生重大不利影响，给公司持续经营能力带来一定风险。 应对措施：目前这一风险随着国家发布《干细胞临床试验管理规范及标准》《干细胞临床研究管理办法》《细胞治疗产品研究与评价技术指导原则》（试行）、《体细胞治疗临床和转化应用管理办法（试行）》（征求意见稿）等的出台而自动降低，但针对这一风险，公司也有两点对策：一是公司采用国际一流的药物生产质量标准，高标准要求公司的产品质量和技术服务水平，这样即便国家政策再严格，我们已经是按照国际标准研究及开发，这样可应对政策变化及行业标准提升带来的风险；二是密切关注行业政策导向，及时调整产品战略布局。随着我国细胞治疗临床应用领域配套法规不断完善，对于从事细胞治疗临床应用的机构的资质控制将趋于严格。与公司合作干细胞移植技术临床研究的吉林大学中日联谊医院，为2016年5月30日卫计委公示的首批通过备案的干细胞临床研究机构。技术方面，公司能够严控制剂质量，研发生产符合GMP标准，以满足不断完善的行业监管政策的要求。
2、技术研发风险	细胞治疗是国际生物技术领域的前沿尖端科技。公司所掌握的细胞技术在技术含量、研究开发及产业化水平方面已达到先进水平，但具体研发项目仍存在研发结果达不到预期效果的客观风险。如果出现技术研发失败，或者技术成果无法顺利转化为产业化应用，公司将面临较大的损失。 应对措施：公司研发中心下设数个研发团队，参与了多项国家级、省级、市级科研项目，通过研发项目多元化分散技术研发风险。
3、医疗纠纷的风险	细胞治疗技术作为一种新型治疗手段有着传统方式无可取代的优点，但是仍然会面临医疗纠纷的风险。由于细胞技术属于生物科学的前沿技术，治疗价格昂贵，且患者的体质、病症各异，细胞治疗不排除造成治疗效果不佳，或产生副作用的后果，由此可能引发的医疗纠纷也是公司作为生物科技企业面临的风险之一。 应对措施：为客户提供细胞技术服务前，公司与客户签订知情同意书，全面告知客户可能出现的不良反应、风险及应对措施。公司高度重视细胞制剂质量控制，从源头上避免医疗纠纷风险的发生。上述措施可行、有效。公司从事细胞治疗技术服务以来，未发生过医疗纠纷。
4、细胞制剂质量控制风险	公司作为细胞技术服务提供方，为客户提供各类细胞制剂，不参与疾病的诊断与治疗。自公司成立起，公司一直重视细胞制剂质量安全控制，建立了系统化的细胞制备流程，制备过程实现全程监控，确保临床转化医学研究和应用所需细胞制剂的质量安全。虽然细胞治疗临床上比较安全、有效，但是公司细胞制剂可能因为制备过程或者运输过程质量控制出现差错，导致出现医疗事故，对公司产生不利影响。 应对措施：公司细胞制剂的质量控制严格遵守《干细胞制

	剂质量控制及临床前研究指导原则(试行)》的要求，建立了系统化的细胞制备流程，在制备过程严格遵守 GMP 标准，制备过程实现全程监控。公司内部设立了质量部，对产品质量进行全面的检测和监控。同时，公司还聘请了第三方质量检测机构对细胞制剂质量进行检测。在运输方面，公司严格执行冷链运输和保存，以保障细胞制剂的质量。加强技术人员技术培训和实验室技术平台建设，利用先进技术和先进设备，确保制剂生产质量安全。上述措施可行、有效，公司成立以来，未发生细胞制剂质量引发的纠纷。
5、人才流失的风险	虽然公司已拥有一支实力较强的技术研发团队，且相对稳定，公司亦建立了合理的员工激励机制。但当前企业之间的人才竞争激烈，如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的生产经营造成不利影响。 应对措施：公司不断加强员工团队建设，改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利来减少核心技术人员的流动。同时，公司不断增强核心技术人才引进的力度，保持研发团队的稳定性。
6、市场竞争加剧风险	近年来，细胞治疗行业受到政府的大力支持，享受各种政策性优惠，生物科技已经成为市场投资热门领域之一。细胞治疗是未来疾病治疗的发展方向，在可观的业务收入及庞大的市场空间的吸引下，从事细胞技术研究的公司大量出现，国外大型制药公司及其他资金、技术雄厚的竞争对手不断涌入，加之相关的市场规则尚不完善，市场主体间竞争增多。近年来，国内已有多家上市公司通过各种方式进入细胞治疗领域，如冠昊生物、香雪制药、姚记科技、中源协和等。由于上市公司具有雄厚的资金实力及品牌影响力，这些公司的加入必将使整个行业的竞争加剧。 应对措施：公司积累了丰富的行业经验，形成了较为稳定的客户群体。同时，公司通过新三板挂牌的方式积极进入资本市场，逐步提高资金实力，扩大品牌影响力，提高竞争优势。
7、实际控制人不当控制的风险	梁磊直接持有的公司股份数量为 19,166,350 股，持股比例为 37.58%，为公司第一大股东；梁磊的配偶刘微直接持有的公司股份数量为 2,455,650 股，持股比例为 4.815%。梁磊、刘微夫妇为公司的控股股东、实际控制人。尽管公司制定了适应企业发展阶段的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度，但若实际控制人通过其控制地位对公司经营、财务决策等事项实施重大影响，并通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项的情况下，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，则可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。 应对措施：公司不断完善公司治理结构，制定了适应企业发展阶段的内部控制体系，通过了《关联交易管理制度》、《对

	外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关重大事项管理制度，并严格执行相关制度。实际控制人梁磊、刘微出具了避免同业竞争、避免关联交易的承诺函。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

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

(二)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		320,388.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		10,476.19
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

报告期内，公司无重大关联交易。

根据公司章程“董事会决定公司关联交易（除提供担保外）的决策权限为：公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5% 以上的交易，且超过 300 万元。”因此，上述关联交易不需要进行董事会审议。上述关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，有利于公司持续稳定经营，关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。上述关联交易符合公司的发展需要，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三)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
公告编号： 2024-016	对外投资	吉林省中科生物 产业发展有限公司	吉林省中科生物 产业发展有限公司 100%股权	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、根据公司发展需要，为了合理配置公司的资源，提升公司整体的核心竞争力，增强公司未来的盈利能力，为公司的战略发展布局奠定基础，公司拟成立吉林省 中科生物产业发展有限公司（以工商核准登记为准）。注册地址吉林省长春市朝阳区。本次对外投资，有利于公司业务拓展，优化公司的战略布局，增强公司盈利能力和提升公司综合竞争力，对公司经营业绩产生积极影响，符合公司长期发展战略规划。不会对公司生产经营造成重大不利影响，也不会影响公司业务独立性，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响，不存在损害中小股东利益的情形。

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年4月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月10日		挂牌	减少和规范关联交易	尽可能减少与股份公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的规定，履行相应决策程序。	正在履行中
董监高	2016年4月10日		挂牌	减少和规范关联交易	尽可能减少与股份公司之间的关联交易，对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律法规的规定，履行相应决策程序。	正在履行中
董监高	2016年4月10日		挂牌	限售承诺	任职期间，每年直接或间接转让公司股份不超过	正在履行中

					本人原持有公司股份总数的百分之二十五；本人若离职，离职半年内，不转让所持有的公司股份。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	28,787,005	56.45%	0	28,787,005	56.45%
	其中：控股股东、实际控制人	5,405,499	10.599%	15,000	5,420,499	10.628%
	董事、监事、高管	1,998,831	3.92%	0	1,998,831	3.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,212,995	43.55%	0	22,212,995	43.55%
	其中：控股股东、实际控制人	16,216,501	31.8%	0	16,216,501	31.8%
	董事、监事、高管	5,996,494	11.76%	0	5,996,494	11.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		23				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东 梁磊增持公司股份 15000 股，导致公司股本结构发生变动。本次增持行为未对公司日常经营产生重大影响，可进一步巩固了控股股东的控制地位。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁磊	19,166,350	15,000	19,181,350	37.61%	14,374,763	4,806,587	0	0
2	俸瑶	6,120,000	0	6,120,000	12%	0	6,120,000	0	0
3	谢昕	5,546,250	0	5,546,250	10.88%	0	5,546,250	0	0
4	徐忠民	3,085,500	0	3,085,500	6.05%	2,314,125	771,375	0	0
5	杨立新	3,060,000	0	3,060,000	6%	2,295,000	765,000	0	0

6	刘微	2,455,650	0	2,455,650	4.82%	1,841,738	613,912	0	0
7	吴昊	1,744,200	0	1,744,200	3.42%	0	1,744,200	0	0
8	刘畅	1,530,000	0	1,530,000	3%	0	1,530,000	0	0
9	王玉民	1,234,200	0	1,234,200	2.42%	925,650	308,550	0	0
10	刘大伟	1,234,200	0	1,234,200	2.42%	0	1,234,200	0	0
合计		45,176,350	15,000	45,191,350	88.61%	21,751,276	23,440,074	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东梁磊与股东刘微系配偶关系，股东谢昕系股东梁磊之姐之女。其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为梁磊、刘微，共持有公司 21,637,000 股，持股比例为 42.43%。

控股股东、实际控制人梁磊先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1965 年生。2002 年至 2005 年任吉林省海虹药通电子商务有限责任公司副总经理；2005 年至 2007 年任吉林省（招标）药品交易中心副总经理；2009 年 8 月至 2011 年 4 月任吉林省奥瑞达生物技术有限公司监事；2011 年 4 月至 2016 年 4 月任吉林省奥瑞达生物技术有限公司执行董事、经理；2016 年 4 月至今任吉林省奥瑞达生物技术有限公司执行董事；2013 年 6 月至 2021 年 10 月任通化联合胶囊有限责任公司董事；2021 年 10 月至今任通化联合胶囊有限责任公司董事长；2014 年 7 月至 2014 年 11 月任吉林省蒲川生物医药有限公司执行董事、经理；2014 年 11 月至 2016 年 4 月任吉林省蒲川生物医药有限公司董事长、总经理；2016 年 4 月至今任吉林省蒲川生物医药有限公司董事长；2016 年 11 月至今任吉林省汇鹏股权投资基金管理有限公司执行董事；2007 年 5 月至 2016 年 3 月任中科有限董事长、总经理；2016 年 3 月至今任公司董事长、总经理；2018 年 2 月至今任北京吉中科生物技术有限公司董事长、总经理；2018 年 9 月至 2021 年 9 月，任中珠中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司董事兼总经理；2021 年 9 月至今任中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司执行董事兼总经理；2019 年 11 月至 2024 年 10 月 31 日，任吉林省中科生物健康管理有限公司执行董事兼总经理；2020 年 2 月至 2022 年 1 月，任广西中科生命科学发展有限公司董事长；2019 年 4 月至 2022 年 2 月，任深圳中科氢能科技有限公司执行董事；2019 年 12 月至 2023 年 9 月，任深圳中科微管科技有限公司董事长；2023 年 9 月至今，任浙江杭中科生物技术有限公司执行董事兼总经理；2024 年 1 月至今，任山西中科生物工程有限公司副董事长；2024 年 1 月至今，任海南中昱科美生物科技有限公司执行董事；2024 年 2 月至今，任辽宁太吉中科生物技术有限公司董事长；2024 年 12 月至今任上海吉源中创生物工程有限公司执行董事。

控股股东、实际控制人刘微女士，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1981 年生。2014 年 11 月至今任吉林省蒲川生物医药有限公司董事；2015 年 10 月至今任净月高新技术产业开发区头等舱西餐厅总经理；2016 年 3 月至今任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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 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				
梁磊	董事长、总经理	男	1965年3月	2022年6月9日	2025年6月8日	19,166,350	15,000	19,181,350	37.61%
刘微	董事	女	1981年3月	2022年6月9日	2025年6月8日	2,455,650	0	2,455,650	4.815%
俸仕文	董事	男	1963年7月	2022年6月9日	2025年6月8日	0	0	0	0%
徐忠民	董事	男	1971年1月	2022年6月9日	2025年6月8日	3,085,500	0	3,085,500	6.05%
杨立新	董事	男	1968年3月	2022年6月9日	2025年6月8日	3,060,000	0	3,060,000	6%
田熹东	董事	男	1968年11月	2022年6月9日	2025年6月8日	0	0	0	0%
王玉民	董事	男	1956年10月	2022年6月9日	2025年6月8日	1,234,200	0	1,234,200	2.42%
李慧霞	董事	女	1970年9月	2022年6月9日	2024年6月17日	0	0	0	0%
宋建华	董事	男	1954年11月	2022年6月9日	2025年6月8日	0	0	0	0%
李昊	监事会主席、职工代表监事	男	1980年9月	2022年6月9日	2025年6月8日	0	0	0	0%
何建芬	股东监事	女	1955年3月	2022年6月9日	2025年6月8日	214,000	0	214,000	0.4196%
刘长征	职工代表监事	男	1978年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	0	0	0	0%

许彤	董 事 会 秘 书	男	1965 年 7 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日	0	0	0	0%
邢邵 良	副 总 经 理	男	1982 年 4 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日	401,625	0	401,625	0.7875%
李曼	财 务 总 监	女	1984 年 6 月	2022 年 6 月 9 日	2025 年 6 月 8 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长梁磊与董事刘微系配偶关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李慧霞	董事	离任	无	个人原因辞职

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
管理人员	17	3	5	15
行政人员	31	6	5	32
生产人员	20	5	2	23
销售人员	9	7	0	16
技术人员	37	7	2	42
财务人员	7	2	2	7
员工总计	121	30	16	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	9
硕士	20	19
本科	57	63
专科	19	22
专科以下	17	22

员工总计	121	135
------	-----	-----

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、人员变动：截止 2024 年 12 月 31 日，员工人数 135 人，较期初人数增加 11.5%，较 2023 年同期离职率降低 17.8%。
- 2、培训：培训： 2024 年培训计划 300 小时，参训人数为 767 人次，2024 年实际完成培训 325.5 小时，参训人数为 767 人次。课时完成率 108.5%，参训人数完成率 100%，其中：通用类占比 7%，知识类占比 43%，技能类占比 50%。
- 3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，公司与每位员工签订《劳动合同书》，及时为员工缴纳五险一金。完善公司《薪酬管理制度》、《绩效考核制度》、《任职资格评价制度》，保证与公司发展与外部环境相适应，建立公司人才梯队。在公司稳定发展的前提下，为员工提供优厚的薪酬待遇和激励机制。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数情况： 报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司“三会”的相关人员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、 业务独立

公司具有独立完整的资质许可、业务流程、经营场所及经营所需的关键资源，独立承担责任与风险。

本公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，也未受本公司股东及其他关联方的干涉、控制而影响公司的业务独立。

2、资产独立

公司自成立以来未发生资产重组等影响资产独立的情况。公司拥有独立的经营场所，以及与日常经营有关的房屋、商标所有权或使用权。各种资产权属清晰、完整，公司保持资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事以及高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司拥有独立运行的人力资源管理部门，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，保证了公司的人员独立。

4、机构独立

公司拥有独立的经营和办公场所，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司的机构设置和生产经营的情形。公司在经营上始终保持着业务、资产、人员、财务和机构的独立，具有良好的自主经营能力。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，并且配备独立的财务人员。根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，并独立进行财务决策。公司开立了独立的银行账户，对财务进行独立结算，并依法独立进行纳税申报和税收缴纳，保证了公司的财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、公司在现有的健全及完善的会计核算体系、财务管理，以及风险控制等重大内控管理制度的基础上，能够有效地执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。公司根据实际发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康、平稳运行。

报告期内，公司重大内部管理制度运行情况良好，未发现上述存在缺陷的情况。

2、报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。2017年4月21日召开的第一届董事会第五次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 7-00012 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李楠	李龙宇		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	14.00			

审计报告

大信审字[2025]第 7-00012 号

吉林省中科生物工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省中科生物工程股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李楠

中 国 • 北 京

中国注册会计师：李龙宇

二〇二五年四月十六日

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	五、（一）	47,452,401.04	8,726,459.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		52,503,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,584,095.00	356,345.00
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,465,885.29	369,383.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	4,046,473.76	781,103.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	8,213,817.78	7,331,132.49
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	五、（七）	479,571.01	373,377.86
流动资产合计		64,242,243.88	70,440,801.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	15,536,513.86	17,337,745.55
在建工程	五、（十）	67,687.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	2,301,210.63	3,086,026.24
无形资产	五、（十二）	21,798,994.18	11,718,633.05
其中：数据资源			
开发支出	六、（二）	167,455.11	3,147,399.05
其中：数据资源			
商誉	五、（十三）	387,206.49	387,206.49
长期待摊费用	五、（十四）	3,144,594.87	3,634,236.61

递延所得税资产	五、(十五)	776,539.00	70,007.26
其他非流动资产			729,600.00
非流动资产合计		44,180,201.97	40,110,854.25
资产总计		108,422,445.85	110,551,655.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	903,490.74	735,131.23
预收款项	五、(十七)	31,428.57	
合同负债	五、(十八)	941,357.63	2,098,721.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	855,687.60	972,285.39
应交税费	五、(二十)	158,993.02	207,635.49
其他应付款	五、(二十一)	63,214.04	40,695.63
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	1,196,852.83	2,055,566.41
其他流动负债	五、(二十三)	29,642.37	56,526.94
流动负债合计		4,180,666.80	6,166,562.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	784,463.62	709,356.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	187,500.00	382,708.93
递延所得税负债	五、(十五)	79,973.54	107,725.86
其他非流动负债	五、(二十六)	618,269.35	945,286.61
非流动负债合计		1,670,206.51	2,145,077.68

负债合计		5,850,873.31	8,311,640.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	5,826,252.63	5,826,252.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	4,784,550.36	4,784,550.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	40,437,620.68	41,019,037.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		102,048,423.67	102,629,840.33
少数股东权益		523,148.87	-389,824.66
所有者权益（或股东权益）合计		102,571,572.54	102,240,015.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		108,422,445.85	110,551,655.76

法定代表人：梁磊
 主管会计工作负责人：李曼
 会计机构负责人：张婧实

（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		46,193,367.97	4,199,217.80
交易性金融资产			52,503,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,482,000.00	
应收款项融资			
预付款项		1,196,000.00	
其他应收款	十四（二）	4,120,914.43	1,980,941.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,689,575.92	6,639,758.42
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		138,827.17	137,023.26
流动资产合计		59,820,685.49	65,459,940.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	10,660,331.01	10,960,331.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,918,434.88	14,930,418.83
在建工程		67,687.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,796,390.93	11,715,228.80
其中：数据资源			
开发支出			3,147,399.05
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			113,888.96
递延所得税资产		804,374.98	117,666.82
其他非流动资产			34,000.00
非流动资产合计		46,247,219.63	41,018,933.47
资产总计		106,067,905.12	106,478,874.27
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		70,323.50	
预收款项		31,428.57	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		638,566.90	803,365.68
应交税费		131,057.06	143,831.50
其他应付款		16,331.59	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		73,786.40	436,310.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,213.60	13,089.32
流动负债合计		963,707.62	1,396,597.18

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		187,500.00	382,708.93
递延所得税负债			27,450.00
其他非流动负债		381,066.88	
非流动负债合计		568,566.88	410,158.93
负债合计		1,532,274.50	1,806,756.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,826,252.63	5,826,252.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,784,550.36	4,784,550.36
一般风险准备			
未分配利润		42,924,827.63	43,061,315.17
所有者权益（或股东权益）合计		104,535,630.62	104,672,118.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,067,905.12	106,478,874.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		28,381,291.48	36,573,987.54
其中：营业收入	五、（三十一）	28,381,291.48	36,573,987.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,125,045.01	30,091,549.98
其中：营业成本	五、（三十一）	6,337,589.67	8,323,292.23

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	453,757.94	335,450.45
销售费用	五、(三十三)	1,626,170.79	1,024,275.93
管理费用	五、(三十四)	17,028,566.51	17,010,436.50
研发费用	五、(三十五)	5,618,246.52	3,209,303.53
财务费用	五、(三十六)	60,713.58	188,791.34
其中：利息费用		93,034.99	261,580.82
利息收入		48,685.26	90,944.82
加：其他收益	五、(三十七)	602,024.08	2,589,399.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	1,995,646.86	67,762.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-363,216.72	-945,286.61
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）	五、(三十九)	-183,000.00	183,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-541,905.37	-99,020.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-5,636.30	-9,596.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,743.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-876,624.26	9,230,726.86
加：营业外收入	五、(四十二)	49,503.62	37,750.38
减：营业外支出	五、(四十三)	700.00	82,709.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-827,820.64	9,185,768.00
减：所得税费用	五、(四十四)	-734,284.05	395,241.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,536.59	8,790,526.90
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）		-93,536.59	8,790,526.90
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）		487,880.07	-201,484.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-581,416.66	8,992,011.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-93,536.59	8,790,526.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-581,416.66	8,992,011.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		487,880.07	-201,484.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.18

法定代表人：梁磊

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：张婧实

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四（四）	18,628,981.79	19,719,432.14
减：营业成本	十四（四）	3,126,485.91	3,500,856.84
税金及附加		440,908.40	323,605.82
销售费用		910,917.26	780,753.13
管理费用		11,198,428.57	10,395,966.08
研发费用		4,527,606.14	3,209,303.53
财务费用		-32,225.77	-73,533.11
其中：利息费用			
利息收入		42,830.09	84,830.46
加：其他收益		595,208.93	2,472,019.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	605,552.89	1,013,048.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-381,066.88	

（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）		-183,000.00	183,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-324,569.80	-162,540.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,596.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,743.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-849,946.70	5,095,155.37
加：营业外收入		1.01	1.01
减：营业外支出		700.00	80,075.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-850,645.69	5,015,081.18
减：所得税费用		-714,158.15	287,584.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-136,487.54	4,727,496.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-136,487.54	4,727,496.85
（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		-136,487.54	4,727,496.85
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		26,587,728.97	39,047,990.28
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		1,003,916.38	3,020,383.92
经营活动现金流入小计		27,591,645.35	42,068,374.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,262,589.26	5,135,694.93
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		14,855,045.47	13,777,154.22
支付的各项税费		1,254,631.31	2,307,387.36
支付其他与经营活动有关的现金		10,646,100.49	6,605,575.19
经营活动现金流出小计		32,018,366.53	27,825,811.70
经营活动产生的现金流量净额		-4,426,721.18	14,242,562.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,033,000.00	315,720,000.00
取得投资收益收到的现金		1,084,940.52	1,057,949.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,900,000.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		178,017,940.52	316,780,449.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,429,535.31	10,329,805.86
投资支付的现金		116,500,000.00	368,040,000.00

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		430.81	
投资活动现金流出小计		132,929,966.12	378,369,805.86
投资活动产生的现金流量净额		45,087,974.40	-61,589,356.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,935,311.82	2,893,560.08
筹资活动现金流出小计		1,935,311.82	2,893,560.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,935,311.82	-2,893,560.08
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		38,725,941.40	-50,240,354.00
加：期初现金及现金等价物余额		8,726,459.64	58,966,813.64
六、期末现金及现金等价物余额		47,452,401.04	8,726,459.64

法定代表人：梁磊

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：张婧实

(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		17,268,592.00	20,637,345.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,866,191.78	4,230,955.84
经营活动现金流入小计		19,134,783.78	24,868,301.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,959,374.62	2,329,555.84
支付给职工以及为职工支付的现金		10,072,400.45	9,515,882.82
支付的各项税费		1,054,824.18	1,945,493.81
支付其他与经营活动有关的现金		8,513,886.88	4,927,391.82
经营活动现金流出小计		22,600,486.13	18,718,324.29
经营活动产生的现金流量净额		-3,465,702.35	6,149,976.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,033,000.00	315,720,000.00

取得投资收益收到的现金		1,084,940.52	1,057,949.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,900,000.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		178,017,940.52	316,780,449.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,058,088.00	8,460,126.96
投资支付的现金		116,500,000.00	368,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,558,088.00	376,500,126.96
投资活动产生的现金流量净额		45,459,852.52	-59,719,677.52
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		41,994,150.17	-53,569,700.73
加：期初现金及现金等价物余额		4,199,217.80	57,768,918.53
六、期末现金及现金等价物余额		46,193,367.97	4,199,217.80

(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	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		41,019,037.34	-389,824.66	102,240,015.67
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	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		41,019,037.34	-389,824.66	102,240,015.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-581,416.66	912,973.53	331,556.87
（一）综合收益总额											-581,416.66	487,880.07	-93,536.59
（二）所有者投入和减少资本												425,093.46	425,093.46
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												425,093.46	425,093.46
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		40,437,620.68	523,148.87	102,571,572.54

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	51,000,000.00				5,826,252.63				4,311,876.57		32,501,737.71	-201,683.49	93,438,183.42
加：会计政策变更											-2,037.73	13,343.08	11,305.35
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,311,876.57		32,499,699.98	-188,340.41	93,449,488.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									472,673.79		8,519,337.36	-201,484.25	8,790,526.90
（一）综合收益总额											8,992,011.15	-201,484.25	8,790,526.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								472,673.79		-472,673.79		
1. 提取盈余公积								472,673.79		-472,673.79		
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	51,000,000.00				5,826,252.63			4,784,550.36		41,019,037.34	-389,824.66	102,240,015.67

法定代表人：梁磊

主管会计工作负责人：李曼

会计机构负责人：张婧实

(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	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		43,061,315.17	104,672,118.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		43,061,315.17	104,672,118.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-136,487.54	-136,487.54
（一）综合收益总额											-136,487.54	-136,487.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		42,924,827.63	104,535,630.62

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,311,876.57		38,806,492.11	99,944,621.31

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,311,876.57		38,806,492.11	99,944,621.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									472,673.79		4,254,823.06	4,727,496.85
（一）综合收益总额											4,727,496.85	4,727,496.85
（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									472,673.79		-472,673.79	
1．提取盈余公积									472,673.79		-472,673.79	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	51,000,000.00				5,826,252.63				4,784,550.36		43,061,315.17	104,672,118.16

吉林省中科生物工程股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

注册地址及总部地址：长春市高新区硅谷大街 3355 号超达创业园 2 幢 101、102、103 号房。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

企业法人：梁磊。

统一社会信用代码：91220101660127170Y。

注册资本：5,100.00 万元。

（二）企业实际从事的主要经营活动

主要经营活动：在卫生部规定范围内开展干细胞采集、干细胞制剂生产、干细胞移植技术临床应用以及组织工程产品生产；免疫细胞技术服务；生物技术的研发、咨询及转让；科研设备的研发及销售；化妆品批发、销售；农副产品的收购；细胞技术研发和应用；人体干细胞技术开发和应用；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；保健食品生产；保健食品（预包装）销售；特殊医学用途配方食品生产；特殊医学用途配方食品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；医疗服务；养老服务（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2025 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企

业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占利润总额的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，

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

项 目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且当期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	占应付账款余额 10%以上，且金额超过 50 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司采用预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备，并在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

无论是否存在重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

组合类别	确定依据
账龄分析组合	根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分析。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	60.00
5 年以上	100.00

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

组合类别	确定依据
账龄分析组合	根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分析。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	60.00
5 年以上	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、

自制半成品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单

位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3/5/10	5.00	31.67/19.00/9.50
电子设备	年限平均法	3/5	5.00	31.67/19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3/5	5.00	31.67/19.00

（十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部

研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司收入确认具体原则和计量方法：

（1）细胞制剂收入

本公司销售细胞制剂商品的业务仅包括转让商品的履约义务，在与客户签订知情同意书及将商品注射给终端客户时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确认，不存在重大融资成分。

本公司销售细胞制剂商品的营销模式包括自我推广和合作式推广。

自我推广：根据公司制定的《业务结算管理制度》，细胞的发出由业务部综合岗根据干细胞应用申请表，在 OA 及 ERP 软件中填写细胞确认单，确认单通过 OA 系统传递给业务部负责人、业务总监及总经理三级部门领导确认；财务部根据 OA 及 ERP 软件中的细胞确认单做好收款及开发票事宜；细胞工程中心依据细胞确认单进行细胞培养，细胞培养完成并注射给终端客户后，作为收入的确认时点。

合作式推广：合作式推广主要是公司与签约的推广商进行合作，向终端客户提供细胞培养技术服务的方式，即合作单位向客户宣传推介相关技术服务项目，公司向客户提供细胞技术服务，完成细胞培养并将细胞制剂注射给终端客户后，由合作推广商向终端客户收取相关费用后，公司再根据合作协议的结算方式确认收入的实现。

（2）高尔夫服务收入

本公司按照服务已提供，收到价款或取得收到价款的权利时，确认收入，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，并对应收账款以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收款项超过已提供的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

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

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除进项后的余额缴纳增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额一定比例缴纳	7%
教育费附加	按应纳流转税额一定比例缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额一定比例缴纳	2%

纳税主体名称	所得税税率
吉林省中科生物工程股份有限公司	15%
吉林省中科生物工程股份有限公司长春分公司	15%
吉林省中科生物工程股份有限公司上海分公司	25%
北京吉中科生物技术有限公司	25%
吉林省中科生物健康管理有限公司	25%
中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司	25%

注：吉林省中科生物工程股份有限公司及其长春分公司合并计算缴纳所得税，所得税率 15%；吉林省中科生物工程股份有限公司上海分公司单独计算缴纳所得税，所得税率 25%。

(二) 重要税收优惠及批文

1.根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]第 57 号）规定，用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，自 2014 年 7 月 1 日起增值税税率由 6%调整为征收率 3%。本公司及子公司北京吉中科生物技术有限公司销售上述产品的增值税率为征收率 3%。

2. 本公司由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202422000394，认证日期 2024 年 11 月 1 日，有效期三年，减按 15%的税率征收企业所得税。

3.吉林省中科生物健康管理有限公司为小规模纳税人。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）的文件规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元）的，免征增值税。

4.根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）文件，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,009.90	409.90
银行存款	47,450,391.14	8,726,049.74
合计	47,452,401.04	8,726,459.64

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,503,000.00	——
其中：理财产品投资		37,503,000.00	——
结构性存款		15,000,000.00	——
合计		52,503,000.00	——

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,720,100.00	445,100.00
1 至 2 年	70,000.00	
小计	2,790,100.00	445,100.00
减：坏账准备	206,005.00	88,755.00

合计	2,584,095.00	356,345.00
----	--------------	------------

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	70,000.00	2.51	70,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,720,100.00	97.49	136,005.00	5.00	2,584,095.00
其中：账龄组合	2,720,100.00	97.49	136,005.00	5.00	2,584,095.00
合计	2,790,100.00	100.00	206,005.00	7.38	2,584,095.00

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	70,000.00	15.73	70,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	375,100.00	84.27	18,755.00	5.00	356,345.00
其中：账龄组合	375,100.00	84.27	18,755.00	5.00	356,345.00
合计	445,100.00	100.00	88,755.00	19.94	356,345.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,720,100.00	136,005.00	5.00	375,100.00	18,755.00	5.00
合计	2,720,100.00	136,005.00	5.00	375,100.00	18,755.00	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	88,755.00	117,250.00				206,005.00
合计	88,755.00	117,250.00				206,005.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海天安智谷干细胞集团有限公司	1,500,000.00	53.76	75,000.00
珠海市中科远达生物科技有限公司	545,100.00	19.54	27,255.00
高雷	390,000.00	13.98	19,500.00
隋承斌	70,000.00	2.51	70,000.00
郝鹏	60,000.00	2.15	3,000.00

合计	2,565,100.00	91.94	194,755.00
----	--------------	-------	------------

(四) 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	1,465,885.29	100.00	368,130.19	99.66
1 至 2 年			1,252.97	0.34
合计	1,465,885.29	100.00	369,383.16	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
吉林大学	600,000.00	40.93
安徽首宁生物科技有限公司	588,000.00	40.11
珠海大横琴发展有限公司	230,376.90	15.72
英格尔医疗健康科技（上海）有限公司	20,000.00	1.36
北京集美生物科技有限公司	12,000.00	0.82
合计	1,450,376.90	98.94

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,046,473.76	781,103.36
合计	4,046,473.76	781,103.36

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,631,608.37	406,640.26
1 至 2 年	274,846.10	346,087.90
2 至 3 年	312,087.90	102,020.00
3 至 4 年	142,020.00	
5 年以上	183,950.62	
小计	4,544,512.99	854,748.16
减：坏账准备	498,039.23	73,644.80
合计	4,046,473.76	781,103.36

注：期初期末余额账龄不延续系本期处置子公司所致，其中：其中：3 至 4 年金额为 40,000.00 元，5 年以上金额为 183,950.62 元。

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	74,718.92	71,737.39
往来款	3,694,883.41	52,080.77
保证金	437,799.89	355,087.90
押金、备用金	337,110.77	375,842.10
小计	4,544,512.99	854,748.16
减：坏账准备	498,039.23	73,644.80
合计	4,046,473.76	781,103.36

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信 用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		73,644.80		73,644.80
2024 年 1 月 1 日余额 在本期		73,644.80		73,644.80
本期计提		424,655.37		424,655.37
其他变动		-260.94		-260.94
2024 年 12 月 31 日余额		498,039.23		498,039.23

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	73,644.80	424,655.37			-260.94	498,039.23
合计	73,644.80	424,655.37			-260.94	498,039.23

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 期末余额
上海天安智谷干细胞集团有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	66.01	150,000.00
珠海大横琴发展有限公司	保证金、押金	315,266.57	1 年以内, 2-3 年	6.94	61,526.51
吉林省中科生物健康管理有限公司	往来款	223,950.62	3-4 年, 5 年以上	4.93	195,950.62
宋光华	往来款	170,000.00	1-2 年	3.74	17,000.00
御河硅谷（上海）众创空间管理有限公司	保证金、押金	138,801.99	1 年以内	3.05	6,940.10
合计	—	3,848,019.18	—	84.67	431,417.23

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,372,533.30	5,636.30	1,366,897.00	1,101,436.02		1,101,436.02
库存商品	350,840.29		350,840.29	437,417.04	9,596.00	427,821.04
在产品				8,130.04		8,130.04
半成品	6,496,080.49		6,496,080.49	5,793,745.39		5,793,745.39
合计	8,219,454.08	5,636.30	8,213,817.78	7,340,728.49	9,596.00	7,331,132.49

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		5,636.30				5,636.30
库存商品	9,596.00			9,596.00		
合计	9,596.00	5,636.30		9,596.00		5,636.30

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴社保	26,094.18	23,801.32
房屋租金	13,507.09	57,438.00
待抵扣进项税额	325,752.34	188,829.77
取暖费	99,142.13	99,142.11
待摊费用	15,075.27	4,166.66
合计	479,571.01	373,377.86

(八) 长期股权投资

长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
亦成吉中科（北京）生物科技有限公司											
海南吉中科生物技术有限公司											
浙江杭中科生物技术有限公司											
陕西中科康健生物工程有限公司											
山西中科生物工程有限公司											
深圳吉科曦元生物科技有限公司											
辽宁大吉中科生物技术有限公司											
合计											

注：1.本期新增联营企业五家，截止 2024 年 12 月 31 日，均尚未实际缴纳注册资本金。其中，浙江杭中科生物技术有限公司和陕西中科康健生物工程有限公司已展开经营，持股比例均为 35%。

2.本期减少联营企业一家，本公司子公司北京吉中科生物技术有限公司转让了其持有的亦成吉中科（北京）生物科技有限公司全部股权。

3.因联营企业处于亏损阶段，且尚未实际出资，长期股权投资金额以零为限，超额亏损金额按持股比例计入其他非流动负债。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	15,536,513.86	17,337,745.55
合 计	15,536,513.86	17,337,745.55

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	25,899,639.31	16,765,225.44	5,032,900.50	2,546,536.92	1,188,962.49	51,433,264.66
2. 本期增加金额		952,189.22		80,502.17	14,269.00	1,046,960.39
(1) 购置		952,189.22		80,502.17	14,269.00	1,046,960.39
3. 本期减少金额				649,000.00	32,743.00	681,743.00
(1) 处置或报废				14,000.00	32,743.00	46,743.00
(2) 其他				635,000.00		635,000.00
4. 期末余额	25,899,639.31	17,717,414.66	5,032,900.50	1,978,039.09	1,170,488.49	51,798,482.05
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,784,892.96	12,207,958.48	4,019,227.22	2,172,119.73	911,320.72	34,095,519.11
2. 本期增加金额	1,239,550.57	882,316.10	393,246.67	170,500.52	99,966.41	2,785,580.27
(1) 计提	1,239,550.57	882,316.10	393,246.67	170,500.52	99,966.41	2,785,580.27
3. 本期减少金额				586,388.19	32,743.00	619,131.19
(1) 处置或报废				13,300.00	32,743.00	46,043.00
(2) 其他				573,088.19		573,088.19
4. 期末余额	16,024,443.53	13,090,274.58	4,412,473.89	1,756,232.06	978,544.13	36,261,968.19
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	9,875,195.78	4,627,140.08	620,426.61	221,807.03	191,944.36	15,536,513.86
2. 期初账面价值	11,114,746.35	4,557,266.96	1,013,673.28	374,417.19	277,641.77	17,337,745.55

2. 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
超达办公楼 7 楼	638,960.80	尚在办理中
合 计	638,960.80	—

(十) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	67,687.83	
合 计	67,687.83	

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,226,246.30	328,630.97	70,000.00	8,624,877.27
2. 本期增加金额	1,181,907.69			1,181,907.69
(1) 新增租赁	1,496,283.96			1,496,283.96
(2) 重估调整	-314,376.27			-314,376.27
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,408,153.99	328,630.97	70,000.00	9,806,784.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,514,252.80	16,431.54	8,166.69	5,538,851.03
2. 本期增加金额	1,919,860.18	32,863.08	14,000.04	1,966,723.30
(1) 计提	1,919,860.18	32,863.08	14,000.04	1,966,723.30
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,434,112.98	49,294.62	22,166.73	7,505,574.33
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	1,974,041.01	279,336.35	47,833.27	2,301,210.63
2. 期初账面价值	2,711,993.50	312,199.43	61,833.31	3,086,026.24

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,137,000.00	92,000.00	5,032,614.17	18,500.00	13,280,114.17
2. 本期增加金额	16,006,200.00		3,147,399.05		19,153,599.05
(1) 购置	16,006,200.00				16,006,200.00
(2) 内部研发			3,147,399.05		3,147,399.05
3. 本期减少金额	8,137,000.00				8,137,000.00
(1) 处置	8,137,000.00				8,137,000.00
4. 期末余额	16,006,200.00	92,000.00	8,180,013.22	18,500.00	24,296,713.22

二、累计摊销					
1. 期初余额	27,123.33	76,667.08	1,451,832.38	5,858.33	1,561,481.12
2. 本期增加金额	133,831.34	9,199.96	738,895.29	1,850.00	990,484.59
(1) 计提	240,539.34	9,199.96	738,895.29	1,850.00	990,484.59
3. 本期减少金额	54,246.67				54,246.67
(1) 处置	54,246.67				54,246.67
4. 期末余额	213,416.00	85,867.04	2,190,727.67	7,708.33	2,497,719.04
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	15,792,784.00	6,132.96	5,989,285.55	10,791.67	21,798,994.18
2. 期初账面价值	8,109,876.67	15,332.92	3,580,781.79	12,641.67	11,718,633.05

(十三) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司	387,206.49			387,206.49
合计	387,206.49			387,206.49

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
湖南益阳附属医院装修	113,888.96		113,888.96		
租赁办公楼装修	3,520,347.65		402,037.20		3,118,310.45
其他装修费用		37,849.60	11,565.18		26,284.42
合计	3,634,236.61	37,849.60	527,491.34		3,144,594.87

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

坏账损失	76,657.53	511,050.23	11,161.52	74,410.13
存货跌价准备			1,439.40	9,596.00
递延收益	28,125.00	187,500.00	57,406.34	382,708.93
可抵扣亏损	669,784.45	4,465,229.64		
内部交易未实现利润	1,972.02	13,146.78		
租赁负债	495,329.12	1,981,316.45	691,230.69	2,764,922.76
小计	1,271,868.12	7,158,243.10	761,237.95	3,231,637.82
递延所得税负债：				
公允价值变动			27,450.00	183,000.00
使用权资产	575,302.66	2,301,210.63	771,506.55	3,086,026.20
小计	575,302.66	2,301,210.63	798,956.55	3,269,026.20

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余额
递延所得税资产	495,329.12	776,539.00	691,230.69	70,007.26
递延所得税负债	495,329.12	79,973.54	691,230.69	107,725.86

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	886,627.50	87,989.64
可抵扣亏损	9,092,821.02	8,026,890.86
合计	9,979,448.52	8,114,880.50

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		122,968.55	
2025 年度	474,251.95	1,141,401.86	
2026 年度	3,458,670.59	3,576,182.21	
2027 年度	2,824,350.52	3,028,200.88	
2028 年度	2,300,067.95	158,137.36	
2029 年及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	35,480.01		
合计	9,092,821.02	8,026,890.86	

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	223,261.39	82,424.81

1 年以上	680,229.35	652,706.42
合计	903,490.74	735,131.23

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
广州天医工程技术有限公司	642,201.83	未到结算期
合计	642,201.83	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,428.57	
合计	31,428.57	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品款	941,357.63	2,098,721.32
合计	941,357.63	2,098,721.32

(一)注：合同负债减少主要是本期业务量减少，期末预收款减少，以及本期处子公司减少合同负债 541,848.26 元。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	950,718.72	13,634,918.86	13,757,324.02	828,313.56
离职后福利-设定提存计划	21,566.67	1,078,671.65	1,072,864.28	27,374.04
合计	972,285.39	14,713,590.51	14,830,188.30	855,687.60

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	896,843.75	11,671,077.88	11,796,931.52	770,990.11
职工福利费	20,574.00	890,874.49	890,307.49	21,141.00
社会保险费	13,332.11	557,805.84	554,372.74	16,765.21
其中：医疗保险费	12,809.29	524,598.67	521,270.13	16,137.83
工伤保险费	522.82	33,207.17	33,102.61	627.38
住房公积金	4,620.00	359,793.00	356,705.00	7,708.00
工会经费和职工教育经费	15,348.86	155,367.65	159,007.27	11,709.24
合计	950,718.72	13,634,918.86	13,757,324.02	828,313.56

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,913.12	1,035,506.15	1,029,874.79	26,544.48
失业保险费	653.55	43,165.50	42,989.49	829.56
合计	21,566.67	1,078,671.65	1,072,864.28	27,374.04

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	113,940.40	83,545.63
企业所得税		92,720.73
个人所得税	29,164.96	23,440.29
城市维护建设税	7,588.45	4,199.89
教育费附加	5,420.32	2,999.92
其他税费	2,878.89	729.03
合计	158,993.02	207,635.49

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	63,214.04	40,695.63
合计	63,214.04	40,695.63

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来	22,285.71	40,695.63
代扣代缴款	16,414.74	
其他	24,513.59	
合计	63,214.04	40,695.63

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,196,852.83	2,055,566.41
合计	1,196,852.83	2,055,566.41

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,642.37	56,526.94

合计	29,642.37	56,526.94
----	-----------	-----------

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,073,062.40	2,867,379.88
减：未确认融资费用	91,745.95	102,457.19
减：一年内到期的租赁负债	1,196,852.83	2,055,566.41
合计	784,463.62	709,356.28

(二十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	237,500.00		50,000.00	187,500.00	与资产相关
政府补助	145,208.93	250,000.00	395,208.93		与收益相关
合计	382,708.93	250,000.00	445,208.93	187,500.00	—

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
投资损失	618,269.35	945,286.61
合计	618,269.35	945,286.61

(二) 注：投资损失为按认缴出资比例确认的尚未实际出资的联营企业投资亏损。

(二十七) 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	51,000,000.00						51,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	5,826,252.63			5,826,252.63
合计	5,826,252.63			5,826,252.63

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,784,550.36			4,784,550.36
合计	4,784,550.36			4,784,550.36

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	41,019,037.34	32,501,737.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,037.73
调整后期初未分配利润	41,019,037.34	32,499,699.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-581,416.66	8,992,011.15
减：提取法定盈余公积		472,673.79
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,437,620.68	41,019,037.34

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,750,301.88	6,147,442.49	35,865,090.36	7,889,961.95
其他业务	630,989.60	190,147.18	708,897.18	433,330.28
合计	28,381,291.48	6,337,589.67	36,573,987.54	8,323,292.23

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
东北地区	22,480,924.13	5,125,290.88	31,164,827.70	7,188,935.34
华北地区	1,783,604.33	486,666.87	1,566,989.39	472,684.18
西北地区	898,904.88	182,694.56	426,907.84	73,470.83
华南地区	2,233,794.55	345,067.16	2,147,133.94	369,951.17
华东地区	655,057.52	118,443.97	661,280.00	113,938.54
西南地区	254,821.38	50,740.27	145,509.55	25,021.82
港澳台地区	74,184.69	28,685.96	461,339.12	79,290.35
合计	28,381,291.48	6,337,589.67	36,573,987.54	8,323,292.23

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	217,556.96	217,556.96
土地使用税	121,730.00	6,300.00
城市维护建设税	44,989.67	46,226.80
教育费附加	32,123.18	32,932.83
车船使用税	6,060.00	9,353.33
印花税	19,988.68	10,764.72
水利建设基金	11,309.45	12,315.81
合计	453,757.94	335,450.45

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,209,142.29	658,577.41
差旅费	198,367.49	249,553.16
办公、通讯费	23,199.85	2,417.79
广告、宣传费	54,455.45	
业务招待费	118,355.73	100,006.62
邮电交通费	21,678.85	13,037.67
其他	971.13	683.28
合计	1,626,170.79	1,024,275.93

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	8,434,189.55	8,697,991.27
折旧、摊销	2,477,815.28	2,567,438.02
办公费	730,036.64	706,381.49
差旅费	577,729.62	463,628.05
水电费	304,404.65	384,346.90
中介机构费及咨询费	635,802.94	643,000.00
业务招待费	398,063.28	554,861.17
租赁费	2,033,149.46	1,557,515.18
物业费	441,639.06	563,803.93
汽车费用	373,677.29	399,442.93
邮电交通费	48,927.85	33,973.56
技术服务费	7,230.00	93,867.93
其他	565,900.89	344,186.07
合计	17,028,566.51	17,010,436.50

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,239,504.61	1,699,498.02
直接投入	2,502,427.38	975,882.54
试制产品检验费	508,441.46	204,720.00
折旧摊销费用	244,582.39	266,457.81
其他	123,290.68	62,745.16
合计	5,618,246.52	3,209,303.53

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	93,034.99	261,580.82
减：利息收入	48,685.26	90,944.82
手续费支出	16,363.85	18,155.34
合计	60,713.58	188,791.34

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
ZK202302W-一种临床级多能间充质干细胞制剂制备关键技术的转化应用及产业化	313,808.93	61,191.07	与收益相关
ZK202305W-负载 circNEFM 干细胞外泌体和递送支架的研发及对神经胶质瘤的治疗	166,400.00	3,600.00	与收益相关
ZK801W-吉林省中科干细胞应用工程研究中心创新能力建设	50,000.00	50,000.00	与资产相关
“科创专员”选派	50,000.00		与收益相关
科技厅政府补助	12,000.00		与收益相关
稳岗补贴	5,452.03	31,673.66	与收益相关
个税返还	3,486.56	4,616.78	与收益相关
增值税减免	876.56	1,462.92	与收益相关
院士创新创业项目政府补助		2,000,000.00	与收益相关
人羊膜间充质干细胞治疗急性肺损伤的安全性和有效性研究		243,601.60	与收益相关
ZK202107-胚胎间充质干细胞的分离、扩增及其及其安全性与有效性研究		75,000.00	与收益相关
租金补贴		58,800.00	与收益相关
进项税额加计扣除		54,453.27	与收益相关
科技中小企业补助		5,000.00	与收益相关
合计	602,024.08	2,589,399.30	—

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-363,216.72	-945,286.61
处置长期股权投资产生的投资收益	1,072,243.81	
理财产品收益	1,286,619.77	1,013,048.95
合计	1,995,646.86	67,762.34

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-183,000.00	183,000.00
合计	-183,000.00	183,000.00

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-117,250.00	-74,659.00
其他应收款信用减值损失	-424,655.37	-24,361.12
合计	-541,905.37	-99,020.12

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,636.30	-9,596.00
合计	-5,636.30	-9,596.00

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	49,501.87		49,501.87
其他	1.75	37,750.38	1.75
合计	49,503.62	37,750.38	49,503.62

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	700.00	75.00	700.00

其他		82,634.24	
合计	700.00	82,709.24	700.00

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		92,720.73
递延所得税费用	-734,284.05	302,520.37
合计	-734,284.05	395,241.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-827,820.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-124,173.10
子公司适用不同税率的影响	-87,280.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,573.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,839.60
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	771,949.27
投资收益影响	-119,861.01
研发费用加计扣除	-1,013,934.65
安置残疾人员工资加计扣除	-10,440.00
租赁变更	-80,631.90
处置子公司合并报表抵消影响	-95,646.03
所得税费用	-734,284.05

(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
往来款	321,914.48	

政府补助	406,115.97	2,326,424.92
备用金	95,000.00	407,105.00
利息收入	48,685.26	90,944.82
保证金及押金	11,250.00	
其他	120,950.67	195,909.18
合计	1,003,916.38	3,020,383.92

(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
其中：办公费	534,670.93	708,799.28
保证金	138,801.99	
备用金	140,000.00	269,402.98
差旅费	833,574.61	713,181.21
往来款	3,271,514.48	
会议费	305,392.83	26,400.00
物业费	408,429.20	563,803.93
租赁费	222,303.24	
研发费	1,554,536.87	936,453.84
业务招待费	516,111.54	654,867.79
中介费	635,802.94	700,075.48
交通费（运输费）	429,995.08	428,458.83
财务费用-手续费	16,363.85	18,155.34
水电气暖费	284,208.20	302,956.13
技术服务费	600,000.00	
其他	754,394.73	1,283,020.38
合计	10,646,100.49	6,605,575.19

2. 投资活动有关的现金

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
支付处置子公司的现金	430.81	

合计	430.81	
----	--------	--

3. 筹资活动有关的现金

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
归还租赁负债款	1,935,311.82	2,893,560.08
合计	1,935,311.82	2,893,560.08

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-93,536.59	8,790,526.90
加：资产减值准备	5,636.30	9,596.00
信用减值损失	541,905.37	99,020.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,785,580.27	2,825,038.14
使用权资产折旧	1,966,723.30	2,065,871.79
无形资产摊销	990,484.59	528,838.69
长期待摊费用摊销	527,491.34	514,091.20
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）		-16,743.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	700.00	75.00
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	183,000.00	-183,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	93,034.99	261,580.82
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,995,646.86	-67,762.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-706,531.74	213,140.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-27,752.32	89,379.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-878,725.59	-22.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,912,535.23	-631,396.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,906,549.01	-255,671.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,426,721.18	14,242,562.50
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		
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	47,452,401.04	8,726,459.64
减：现金的期初余额	8,726,459.64	58,966,813.64
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	38,725,941.40	-50,240,354.00

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：吉林省中科生物健康管理有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	430.81
其中：吉林省中科生物健康管理有限公司	430.81
处置子公司收到的现金净额	-430.81

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,452,401.04	8,726,459.64
其中：库存现金	2,009.90	409.90
可随时用于支付的银行存款	47,450,391.14	8,726,049.74
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	47,452,401.04	8,726,459.64

(四十七) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	407,746.52
与租赁相关的总现金流出	2,339,960.09

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
吉林省蒲川生物医药有限公司	10,476.19	10,476.19
合计	10,476.19	10,476.19

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,370,469.72	1,908,065.34
直接投入	2,525,927.38	990,502.07
试制产品检验费	508,441.46	204,720.00
折旧摊销费用	244,582.39	266,457.81
其他	136,280.68	639,571.01
合计	5,785,701.63	4,009,316.23
其中：费用化研发支出	5,618,246.52	3,209,303.53
资本化研发支出	167,455.11	800,012.70

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当期 损益	
人羊膜间充质干细胞临床前 质量研究及安全性和有效性 评价	3,147,399.05			3,147,399.05		
外泌体冻存保护液项目		167,455.11				167,455.11
合计	3,147,399.05	167,455.11		3,147,399.05		167,455.11

七、合并范围的变更

出售子公司股权情况

存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
吉林省中科生物健康管理有限公司	2024-10-15		60.00	出售	股权转让协议的签署与生效	-337,640.20						

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京吉中科生物技术有限公司	北京	5,000,000.00	北京市	服务业	55.00		投资设立
中科干细胞基因科技（珠海横琴）有限公司	珠海	50,000,000.00	珠海市	科技推广和应用服务业	100.00		购买
海南中显科美生物科技有限公司	海南	1,000,000.00	琼海市	研究和试验发展	53.85		投资设立
上海吉源中创生物工程有限公司	上海	6,000,000.00	上海市	生物技术推广服务	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京吉中科生物技术有限公司	45.00	567,858.97		539,522.89

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京吉中科生物技术有限公司	2,084,097.94	3,184,412.13	5,268,510.07	2,602,431.67	1,467,138.66	4,069,570.33

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京吉中科生物技术有限公司	2,674,535.13	1,798,274.47	4,472,809.60	3,404,786.94	1,130,991.74	4,535,778.68

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京吉中科生物技术有限公司	5,354,317.63	1,261,908.82	1,261,908.82	-681,737.25

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京吉中 生物技术有 限公司	6,160,222.87	-305,835.27	-305,835.27	1,517,383.29
----------------------	--------------	-------------	-------------	--------------

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	237,500.00			50,000.00		187,500.00	与资产相关
递延收益	145,208.93	250,000.00		395,208.93			与收益相关
合计	382,708.93	250,000.00		445,208.93		187,500.00	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	602,024.08	2,589,399.30
营业外收入	49,501.87	
合计	651,525.95	2,589,399.30

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。因此公司面临的外汇风险较小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司报告期末无银行借款等负债，且公司短期无对外借款的意图，因此公司面临利率变动所导致的风险较小。

2. 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信用风险。本公司客户多为个人，且多以现款现货的方式销售，仅与经认可的，信誉良好的客户进行赊销销售。另外，本公司对应收账款余额进行持续监督，以确保本公司不致面临重大信用风险。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这

些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下

项目	账面余额	预期信用损失
应收账款	2,790,100.00	206,005.00
其他应收款	4,544,512.99	498,039.23
合 计	7,334,612.99	704,044.23

十一、关联方关系及其交易

(一) 实际控制人基本情况

控制人名称	投资资本	控制人对本企业的持股比例（%）	控制人对本企业的表决权比例（%）
梁磊	19,181,350.00	37.61	37.61
刘微	2,455,650.00	4.82	4.82
合 计	21,637,000.00	42.43	42.43

注：梁磊和刘微分别持有本公司 37.61%和 4.82%的股权，梁磊先生和刘微女士为夫妻关系，梁磊和刘微为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
海南吉中科生物技术有限公司	联营企业
亦成吉中科（北京）生物科技有限公司	联营企业
陕西中科康健生物工程有限公司	联营企业
浙江杭中科生物技术有限公司	联营企业
山西中科生物工程有限公司	联营企业
深圳吉科曦元生物科技有限公司	联营企业
辽宁大吉中科生物技术有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
吉林省蒲川生物医药有限公司	梁磊控制的其他企业
海南昱美生物科技有限公司	子公司少数股东
邢绍良	副总经理
许彤	董事会秘书
李曼	财务总监

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西中科康健生物工程有限公司	销售商品	174,757.30	
海南昱美生物科技有限公司	销售商品	145,631.06	
吉林省蒲川生物医药有限公司	销售商品		67,961.16
海南吉中科生物技术有限公司	销售商品		167,184.47
亦成吉中科（北京）生物科技有限公司	销售商品		38,834.95

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
吉林省蒲川生物医药有限公司	经营租赁	10,476.19	

3. 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	1,395,600.00	1,321,200.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	吉林省蒲川生物医药有限公司	31,428.57	

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,560,000.00	70,000.00
1 至 2 年	70,000.00	
小计	1,630,000.00	70,000.00
减：坏账准备	148,000.00	70,000.00
合计	1,482,000.00	

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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	70,000.00	4.29	70,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,560,000.00	95.71	78,000.00	5.00
其中：账龄组合	1,560,000.00	95.71	78,000.00	5.00
合计	1,630,000.00	100.00	148,000.00	9.08

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	70,000.00	100.00	70,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合				
合计	70,000.00	100.00	70,000.00	100.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,560,000.00	78,000.00	5.00			
合计	1,560,000.00	78,000.00	5.00			

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	70,000.00	78,000.00				148,000.00
合计	70,000.00	78,000.00				148,000.00

4. 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款和合同资产期 末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海天安智谷干细胞集团有限公司	1,500,000.00	92.03	75,000.00
隋承斌	70,000.00	4.29	70,000.00
唐志萍	60,000.00	3.68	3,000.00
合计	1,630,000.00	100.00	148,000.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,120,914.43	1,980,941.32
合计	4,120,914.43	1,980,941.32

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,462,650.14	88,907.23
1 至 2 年	12,800.00	1,987,200.00
2 至 3 年	987,200.00	43,024.00
3 至 4 年	43,024.00	

4 至 5 年		183,950.62
5 年以上	183,950.62	
小计	4,689,624.76	2,303,081.85
减：坏账准备	568,710.33	322,140.53
合计	4,120,914.43	1,980,941.32

2. 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	65,939.36	63,300.46
往来款	4,474,883.41	2,239,781.39
保证金	132,711.99	
押金、备用金及个人借款等	16,090.00	
小计	4,689,624.76	2,303,081.85
减：坏账准备	568,710.33	322,140.53
合计	4,120,914.43	1,980,941.32

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		322,140.53		322,140.53
本期计提		246,569.80		246,569.80
2024 年 12 月 31 日 余额		568,710.33		568,710.33

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	322,140.53	246,569.80				568,710.33
合计	322,140.53	246,569.80				568,710.33

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海天安智谷干细胞 集团有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	63.97	150,000.00
北京吉中科生物技术 有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年, 2-3 年	21.32	198,720.00
吉林省中科生物健康 管理有限公司	往来款	223,950.62	3-4 年, 5 年以 上	4.78	195,950.62
御河硅谷(上海)众创 空间管理有限公司	保证金	138,801.99	1 年以内	2.96	6,940.10
职工养老保险费	代收代付款	26,766.18	1 年以内	0.57	1,338.31
合计	—	4,389,518.79	—	93.60	552,949.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,660,331.01		10,660,331.01	10,960,331.01		10,960,331.01
联营企业						
合计	10,660,331.01		10,660,331.01	10,960,331.01		10,960,331.01

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
北京吉中科生 物技术有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
中珠中科干细 胞 基 因 科 技 (珠海横琴)有 限公司	7,910,331.01						7,910,331.01	
吉林省中科生 物健康管理有 限公司	300,000.00			300,000.00				
海南中科昱美 生物科技有限 公司								
合计	10,960,331.01			300,000.00			10,660,331.01	

注：本公司本期新增投资设立子公司海南中科昱美生物科技有限公司，持股比例为 53.85%，截止 2024 年 12 月 31 日尚未实际出资。

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
浙江杭中科生物技术有限公司											
陕西中科康健生物工程有限公司											
山西中科生物工程有限公司											
深圳吉科曦元生物科技有限公司											
辽宁大吉中科生物技术有限公司											
合计											

注：1.本期新增联营企业五家，截止 2024 年 12 月 31 日，均尚未实际缴纳注册资本金。其中，浙江杭中科生物技术有限公司和陕西中科康健生物工程有限公司已展开经营，持股比例均为 35%。

2.因联营企业处于亏损阶段，且尚未实际出资，长期股权投资金额以零为限，超额亏损金额按持股比例计入其他非流动负债。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,381,909.37	3,107,610.41	19,534,874.59	3,441,755.18
其他业务	247,072.42	18,875.50	184,557.55	59,101.66
合计	18,628,981.79	3,126,485.91	19,719,432.14	3,500,856.84

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区				
东北地区	14,940,443.40	2,519,947.64	16802,999.39	2,999,572.99
华北地区	1,117,738.91	250,118.87	794,866.65	214,545.70
西北地区	409,837.60	59,403.23	230,174.00	30,839.50
华南地区	1,508,947.52	193,842.13	1,207,660.71	164,287.58
华东地区	447,095.56	62,529.72	356,539.43	47,825.88
西南地区	149,031.85	25,011.89	78,453.75	10,502.95
港澳台地区	55,886.95	15,632.43	248,738.21	33,282.24
合计	18,628,981.79	3,126,485.91	19,719,432.14	3,500,856.84

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-381,066.88	
处置长期股权投资产生的投资收益	-300,000.00	
理财产品	1,286,619.77	1,013,048.95
合计	605,552.89	1,013,048.95

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,071,543.81
2. 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	651,525.95

3. 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	1,103,619.77
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.75
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	354,665.12
合计	2,472,026.16

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.57	9.16	-0.01	0.18	-0.01	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	5.43	-0.06	0.10	-0.06	0.10

吉林省中科生物工程股份有限公司

二〇二五年四月十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 请填写具体原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,071,543.81
2.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	651,525.95
3.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	1,103,619.77
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.75
非经常性损益合计	2,826,691.28
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	354,665.12
非经常性损益净额	2,472,026.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用