



维卓致远

维卓致远

NEEQ : 874156

北京维卓致远医疗科技股份有限公司

Beijing Visual Medtech Co.,Ltd.

半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人鲁通、主管会计工作负责人郑刚及会计机构负责人（会计主管人员）姬宁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况	118

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
维卓致远、公司、股份公司、本公司	指	北京维卓致远医疗科技股份有限公司
维卓科创	指	北京维卓科创技术中心（有限合伙）
维卓致康	指	北京维卓致康科技中心（有限合伙）
君联惠康	指	北京君联惠康股权投资合伙企业（有限合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理
NMPA	指	国家药品监督管理局
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上期、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
本期期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年期末	指	2024 年 12 月 31 日
全国股转系统、股转	指	全国中小企业股份转让系统
手术导航系统	指	手术导航系统是一种集成了医学影像、实时追踪和智能算法的高精度医疗辅助技术，通过引导医生进行精确的手术操作，提高手术的安全性和精准性，降低手术对患者的创伤，加速患者的术后恢复。
手术机器人	指	又称为手术机器人系统，指采用机器人技术的辅助手术设备和辅助手术系统，它是计算机辅助手术和机器人辅助外科手术的主要代表。国际电工委员会正在制定手术机器人的相关标准。根据医疗机器人的自动化程度，目前手术机器人均为手术辅助机器人。
骨科手术导航机器人、骨科手术机器人、骨科机器人	指	又称骨科手术机器人系统，是指在骨科手术过程中，根据医生的规划能够自主性或半自主性的执行特定的手术操作的机械设备，是包含软件和硬件的整套装备。
适应症	指	某一种药物或治疗方法所能治疗的疾病范围
配准	指	是将不同坐标空间映射到同一个坐标空间。图像配准，是将图像空间、患者空间和机器人空间映射到同一个坐标空间。
混合现实、MR	指	“Mixed Reality”的缩写，是一种将现实世界与虚拟信息相结合的技术，通过高级计算机图形学和传感器技术，实现现实环境与数字元素的无缝集成和互动。
丰台创新联合基金	指	北京市自然科学基金丰台创新联合基金

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京维卓致远医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Visual Medtech Co., Ltd.		
	Visual Medtech		
法定代表人	鲁通	成立时间	2016 年 3 月 14 日
控股股东	控股股东为（鲁通）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（鲁通），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）		
主要产品与服务项目	公司是一家致力于提供数智手术整体解决方案的高新技术企业，主营业务为数智手术医疗设备及器械的研发、设计、生产与销售。		
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	维卓致远	证券代码	874156
挂牌时间	2025 年 1 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,458,720
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王硕	联系地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 9M 层
电话	010-57156870	电子邮箱	zqb@visual3d.cn
传真	010-57156870		
公司办公地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 9M 层	邮政编码	100160
公司网址	www.visual3d.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108MA0043KP9E		
注册地址	北京市丰台区南四环西路 186 号四区 6 号楼 9 层 11 室		
注册资本（元）	5,045,872	注册情况报告期内是否变更	是

注：公司于 2025 年 4 月 17 日经第一届董事会第七次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于 2024 年度权益分派预案的议案》，2025 年 5 月 9 日 2024 年年度股东会审议通过了该议案。本次权益分派以公司应分配股数 5,045,872 股为基数，向全体股东每 10 股转增 90 股，转增后，公司总股本由 5,045,872 股增加至 50,458,720 股。本次权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 6 日，除权除息日为 2025 年 6 月 9 日。截至本报告出具日，权益分派已实施完毕，尚未完成注册资本变更。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家致力于为临床医生提供数智手术整体解决方案的高新技术企业。公司主营业务为数智手术医疗设备及器械的研发、设计、生产与销售以及医学影像交互系统及相关服务。公司提供的数智手术整体解决方案中主要产品包括数智骨科手术导航机器人系统及配套手术工具、手术能量与动力系统以及医学影像交互系统等多项产品及服务。

公司深耕于数字智能手术器械行业，现已取得多项资质，公司经工信部认定为国家级专精特新“小巨人”企业、已获得北京市潜在独角兽企业、国家高新技术企业等认定。报告期末，公司拥有 40 项发明专利、25 项实用新型专利、100 项软件著作权以及 15 项在申请过程中的发明专利。

公司坚持以创新科技赋能传统手术流程，助力术者并造福病患。经过多年的技术积累与沉淀，公司已经形成了适用于创伤骨外科、脊柱外科的骨科手术导航技术、骨科智慧影像分析技术、骨科术前规划技术、MR 混合现实技术等，公司重点产品骨科手术导航设备“星航骨科手术导航系统”已于 2023 年 11 月获得 NMPA 核发的第三类医疗器械注册证，其具有先进的治疗理念与良好的临床效果，手术精度达到国际一流水平，具备先进的数字智能导航功能，系市场上少数获批的同时适用于脊柱外科及创伤骨外科手术、实现 2D-3D 配准功能的先进导航系统。

近年来骨科手术医疗器械市场正处于迅速增长的态势，手术机器人产品目前处于市场的导入期，近年来使用骨科手术机器人辅助手术量激增；相较于传统手术，公司产品具备高智能化、高标准化、高交互性以及高普惠性等特点，能更好的服务于囊括三甲医疗到二、三线城市甚至区县级别的医疗机构，故公司的产品具备较高的市场需求以及较好的市场前景。结合行业惯例及公司产品特点，公司采用“经销直销相结合，经销为主”的销售策略。

公司积极投身于国家重大科技研发计划，致力于前沿技术的研究与开发。公司参与了包括两项科技部国家重点研发计划“股骨颈骨折内固定治疗新技术研建与应用示范（2023）”和“腔镜手术机器人自主缝合作业技术与系统研发（2023）”，以及北京市科技计划课题等诸多科研类课题，展现了公司在科技创新和国家发展中的积极作用和责任。

维卓致远在数智手术领域有着深厚积累与创新能力，瑞士工程院院长贝努尔·杜比（Benoit Dubuis）对维卓致远在数智手术领域的持续探索和卓越成就给予了高度评价，双方共建“中瑞医药健康国际创新平台”，围绕数智医院研究中心建设、国际医学培训体系优化、国际化创新项目孵化等深入合作。中瑞合作模式为国内更多的医疗器械企业提供了“出海”全链条商业服务保障，有效促进了在瑞士建立国际品牌、技术教育培训、市场推广等，带来了国际化市场发展的机遇。维卓致远携手全球骨科创新及培训领域的璀璨明珠——A0 Research Institute Davos（ARI）战略合作，依托各自在医疗科技、临床研究及教育培训等领域的深厚积累与独特优势，共同开展创新研究、联合项目开发转化及国际教育培训合作。

公司已联合北京市自然科学基金委、北京市丰台区政府和其他区内企业联合设立北京市自然科学基金丰台创新联合基金。通过丰台创新联合基金开展项目筛选、资金支持、概念验证与转化落地等工作，围绕手术机器人和人工智能，不断进行前沿技术探索以及产品迭代。

(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、2022年8月，北京维卓致远医疗科技发展有限公司获得工业和信息化部颁发的国家级专精特新“小巨人”企业。 2、2023年10月16日，北京维卓致远医疗科技股份有限公司获得“高新技术企业”荣誉称号。 3、2024年6月7日，北京维卓致远医疗科技股份有限公司获得中关村科技园区管理委员会颁发的“中关村高新技术企业”荣誉称号。

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	3,303,067.88	3,750,556.03	-11.93%
毛利率%	93.87%	85.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,639,469.88	-33,698,358.33	0.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,187,861.26	-34,522,163.78	-1.93%
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）	-38.94%	-25.75%	-
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）	-40.73%	-26.38%	-
基本每股收益	-0.67	-0.67	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,703,946.03	96,650,516.69	-14.43%
负债总计	7,369,386.29	12,050,647.87	-38.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,144,766.41	84,289,739.45	-10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	16.86	-91.16%
资产负债率%（母公司）	4.33%	6.72%	-
资产负债率%（合并）	8.91%	12.47%	-
流动比率	10.11	6.78	-
利息保障倍数	-305.74	-312.34	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-22,944,931.01	-40,395,840.74	43.20%

量净额			
应收账款周转率	1.09	1.88	-
存货周转率	0.03	0.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.43%	-21.13%	-
营业收入增长率%	-11.93%	107.95%	-
净利润增长率%	-0.67%	69.99%	-

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	9,685,519.38	11.71%	13,890,866.08	14.37%	-30.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,015,958.31	3.65%	2,717,661.21	2.81%	10.98%
交易性金融资产	49,204,075.58	59.49%	50,605,527.12	52.36%	-2.77%
预付账款	2,180,636.82	2.64%	1,620,595.32	1.68%	34.56%
其他应收款	1,006,732.98	1.22%	1,409,522.93	1.46%	-28.58%
存货	5,714,024.59	6.91%	6,010,525.56	6.22%	-4.93%
其他流动资产	3,700,770.59	4.47%	3,819,120.18	3.95%	-3.10%
合同资产	14,688.00	0.02%	14,688.00	0.02%	0.00%
长期股权投资	-	-	3,597,495.55	3.72%	-100.00%
固定资产	6,711,234.81	8.11%	8,204,377.86	8.49%	-18.20%
使用权资产	-	-	1,767,986.64	1.83%	-100.00%
无形资产	723,166.53	0.87%	772,479.63	0.80%	-6.38%
长期待摊费用	615,609.94	0.74%	2,096,599.61	2.17%	-70.64%
其他非流动资产	131,528.50	0.16%	123,071.00	0.13%	6.87%
短期借款	3,702,387.12	4.48%	5,704,994.87	5.90%	-35.10%
应付账款	42,270.28	0.05%	55,747.47	0.06%	-24.18%
合同负债	874,768.03	1.06%	938,203.80	0.97%	-6.76%
应付职工薪酬	1,967,612.86	2.38%	2,677,595.86	2.77%	-26.52%
应交税费	139,879.16	0.17%	203,323.48	0.21%	-31.20%
其他应付款	547,735.88	0.66%	888,012.65	0.92%	-38.32%
一年内到期的非流动负债	-	-	1,233,272.99	1.28%	-100.00%
其他流动负债	94,732.96	0.11%	104,166.58	0.11%	-9.06%
租赁负债	-	-	155,330.17	0.16%	-100.00%
递延收益	-	-	90,000.00	0.09%	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本报告期末，公司货币资金968.55万元，较上年年末减少30.27%。减少原因是公司推进现金管理，本报告期末公司主要资金均处于理财状态。
- 2、长期股权投资：本报告期末，公司长期股权投资0万元，较上年年末减少100.00%。减少原因是联营公司研发投入增加，导致亏损增加。
- 3、固定资产：本报告期末，公司固定资产671.12万元，较上年年末减少18.20%。增加原因是公司试用样机规模稳定，本期计提折旧导致。
- 4、长期待摊费用：本报告期末，公司长期待摊费用61.56万元，较上年年末减少70.64%。减少原因是以前年度装修费用摊销导致。
- 5、短期借款：本报告期末，公司短期借款370.24万元，较上年年末减少35.10%，系公司通过调整银行授信的方式为优化资本结构。
- 6、应付职工薪酬：本报告期末，公司应付职工薪酬196.76万元，较上年年末减少26.52%，系公司通过调整人员结构导致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	3,303,067.88	-	3,750,556.03	-	-11.93%
营业成本	202,564.50	6.13%	561,303.14	14.97%	-63.91%
毛利率	93.87%	-	85.03%	-	-
税金及附加	9,863.28	0.30%	20,786.14	0.55%	-52.55%
销售费用	7,683,497.99	232.62%	7,696,733.98	205.22%	-0.17%
管理费用	11,919,253.05	360.85%	10,157,033.73	270.81%	17.35%
研发费用	15,189,373.04	459.86%	17,223,038.32	459.21%	-11.81%
财务费用	188,230.81	5.70%	105,932.82	2.82%	77.69%
其他收益	1,208,053.74	36.57%	543,547.23	14.49%	122.25%
投资收益	-3,517,072.87	-106.48%	-2,584,416.96	-68.91%	36.09%
公允价值变动收益	401,882.48	12.17%	231,826.55	6.18%	73.35%
信用减值损失	6,099.13	0.18%	-109,965.10	-2.93%	-105.55%
资产减值损失	-	-	-52,868.00	-1.41%	-100.00%
营业外收入	12,742.84	0.39%	-	-	-
营业利润	-33,759,805.92	-1,022.07%	-33,986,184.89	-906.16%	0.67%
净利润	-33,759,805.92	-1,022.07%	-33,986,184.89	-906.16%	0.67%
经营活动产生的现金流量净额	-22,944,931.01	-	-40,395,840.74	-	43.20%
投资活动产生的现金流量净额	1,791,599.54	-	-30,104,676.79	-	105.95%
筹资活动产生的现金流量净额	16,947,984.77	-	-1,146,952.77	-	1,577.65%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和营业成本：报告期内，公司营业收入为 330.31 万元，较上年同期减少 11.93%，营业成本 20.26 万元，较上年同期减少 63.91%，主要原因是公司主要产品星航骨科手术导航系统毛利率较高，在本期收入占比较高。
- 2、管理费用：报告期内，公司管理费用 1,191.93 万元，较上年同期增加 17.35%，主要原因是管理人员股份支付费用金额增加。
- 3、研发费用：报告期内，公司研发费用 1,518.94 万元，较上年同期减少 11.81%，主要原因是研发物料的领用减少。
- 4、其他收益：报告期内，公司其他收益 120.81 万元，较上年同期增加 122.25%，主要原因是科技局科技项目于 2024 年结项并验收。
- 5、投资收益：报告期内，公司投资收益-351.71 万元，较上年同期增加 36.09%，主要原因是联营公司加大研发投入，亏损增加，公司针对长期股权投资计提损益调整后导致本期投资损失增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额：本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出 2294.49 万元，净流出同比减少 43.20%，主要原因是公司在 2024 年启动推进市场营销活动，生产了一定量的样机，及采购了部分长周期的零部件导致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额：本报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 179.16 万元，同比增加 105.95%，主要原因是公司 2024 年末部分理财产品到期，收回投资导致。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 1,694.80 万元，同比减少 1,577.65%，主要原因是公司 2025 年初募资资金 20,000,192 元，2024 年同期无股权融资导致。

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
北京维卓智享医疗科技发展有限公司	子公司	医疗器械的销售	5,000,000.00	237,215.71	111,132.86	-	-202,550.59
常州维迈康医疗器械有限公司	子公司	医疗器械的生产、注册和销售	4,577,700.00	24,349.40	-1,276,337.14	-	-118,855.05
常州维卓晟达医疗科技发展有限公司	子公司	医疗器械的生产、	8,000,000.00	945,068.18	774,553.54	-	-184,943.43

		注册和销售					
常州维卓致远医疗科技发展有限公司	子公司	医疗器械的生产、注册和销售	3,000,000.00	13,655,861.13	-25,293,807.15	3,092,330.39	-1,477,385.80
海南维卓致远医疗科技有限责任公司	子公司	科研和商业合作	5,000,000.00	14,877.89	14,877.89	-	-1,863.17
深圳维卓致远医疗科技发展有限公司	子公司	科研和商业合作	2,000,000.00	42,237.73	42,237.73	-	-1,857.82
浙江维卓光华医疗科技发展有限公司	子公司	医疗器械的生产、注册和销售	10,000,000.00	122,956.50	-4,516,740.68	71,735.41	116,277.79
VISUAL MEDTECH(HONG KONG)LIMITED	子公司	科研和商业合作	5,000,000.00 港币	-	-	-	-
北京北卓医疗科技发展有限公司	参股公司	医疗器械的生产、注册和销售	4,004,310.00	22,754,338.85	-352,464.74	321,924.98	-11,163,041.88

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
北京北卓医疗科技发展有限公司	围绕神经学科开展智能化医疗器械的研发和产业化	与神经学科业务形成业务协同

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
建信理财有限责任公司	银行理财产品	建信理财恒赢（稳利）固收类（30 天）周期型开放式产品第 2 期	20,036,108.09	-	自有资金
光大理财有限责任公司	银行理财产品	光银现金 A	1,038,478.70	-	自有资金
信银理财有限责任公司	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳益封闭式 102 号理财产品	10,025,000.00	-	自有资金
华夏理财有限责任公司	银行理财产品	华夏理财固定收益纯债最短持有 30 天理财产品 T 款	10,025,886.11	-	自有资金
兴银理财有限责任公司	银行理财产品	兴银理财金雪球稳添利月盈（1 个月最短持有期）1 号日开固收类理财产品	5,072,745.27	-	自有资金
兴银理财有限责任公司	银行理财产品	兴银理财稳利 1 号 P 款 7 天滚动持有固收类理财产品	3,005,857.41	-	自有资金

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司实际控制人鲁通通过直接和间接方式合计控制公司 47.15%表决权，同时鲁通担任公司董事长、总经理，能够

	对公司股东大会、董事会的经营决策及公司日常经营管理产生重大影响。若实际控制人利用其控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 应对措施：公司建立健全现代企业制度，确保公司治理结构的完善和有效运行，包括股东会、董事会、监事会和高级管理层的职责和权力，能够形成有效的制衡机制。
尚未盈利且持续亏损风险	报告期内，公司实现净亏损 33,759,805.92 元。公司报告期内尚未实现盈利，主要原因为公司核心产品星航骨科手术导航系统（型号 Navi-OR 1）仍处于市场化推广前期，尚未形成大规模生产和销售。如果未来发生市场竞争加剧、宏观经济波动，公司持续增加研发投入或公司市场推广效果欠佳等情形，公司未来一定期间内仍存在无法盈利的风险。 应对措施：公司采取积极的商业策略，抓住政策红利，加速推进公司产品的商业化进程。同时，公司积极扩充商业化团队，并通过产品试用、市场推广活动等有针对性的策略，进一步加快产品在市场中的推广和应用。
营运资金不足风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净流出 22,944,931.01 元。目前公司营运资金主要依赖于外部融资，如经营发展所需开支超过可获得的外部融资，将会对公司的资金状况造成压力。如公司无法在未来一定期间内取得盈利或筹措到足够资金以维持营运支出，公司将被迫推迟、削减或取消部分研发项目，影响数智骨科手术导航机器人系统的商业化进度，从而对公司业务前景、财务状况及经营业绩造成不利影响。 应对措施：公司一方面通过有针对性的市场拓展，实现降本增效，另一方面通过股权融资和债权融资，开拓融资渠道，补充公司的营运资金。
专业技术人员流失的风险	数字智能手术器械行业是技术密集型行业，拥有与专业的医疗技术、软件开发技术、核心算法的人才行业内企业应对市场变化、满足市场需求以及开发新产品的关键资源。由于行业内人才流动较大，行业内对于专业性人才的竞争较强，如无法对专业技术人员实行有效的激励和约束，导致专业技术人员流失，将对企业正常的生产经营和发展造成一定的影响。 应对措施：公司将不断完善长效激励机制，吸纳并留住优秀人才，充分激发员工的积极性，有效将股东利益、公司利益与核心团队个人利益紧密结合，推动各方共同关注公司的长期发展。
市场竞争加剧的风险	数字智能手术器械行业对于公司的生产与研发能力有较高的要求，行业门槛较高。目前，该行业属于朝阳行业，行业内的市场参与者数量相对较少，发展前景广阔的市场将会吸引更多外来者参与竞争。随着竞争对手的增加，市场的竞争压力将会对企业的生产经营压力造成一定的影响。 应对措施：自创立之初，公司便致力于打造数智骨科整体解决方案，凭借系统化的解决方案，不断改进产品，推动技术迭代，

	以维持技术领先地位。与此同时，公司不断拓展并积累优质客户资源，持续增强市场竞争力。
行业政策相关风险	根据国家药品监督管理局的规定，医疗器械行业实行严格的分类管理和生产许可制度。公司的主要产品，包括骨科手术导航系统等创新医疗器械，被归类为第三类医疗器械。这类医疗器械由于其较高的风险级别，需要特别严格的控制和管理措施来确保其安全性和有效性。所有相关资质文件都有明确的有效期限，并规定了维持其有效性的具体要求。此外，医疗器械行业可能面临集中采购或“两票制”等政策变动，这些政策的实施可能会对公司的经营产生影响。如果公司在研产品未来不能持续满足国家的行业准入政策和监管要求，公司产品销售和商业化进程可能会受到阻碍。在极端情况下，公司的生产许可和市场准入可能会被暂停，甚至可能面临监管部门的处罚，这将对公司的生产经营和财务状况造成不利影响。 应对措施：从当前的行业政策环境来看，国家和政府出台了一系列针对高端医疗器械及手术机器人的规划和政策，旨在优化产业发展环境、促进技术研发与创新、加强人才培养以及推动应用和产业化，为行业带来了新的发展机遇，有力地推动了手术机器人行业的健康、有序、快速发展。公司将继续密切关注行业政策动向，并根据行业法规政策的变化适时调整经营策略，以降低政策变动带来的影响。
商业化风险	公司的星航骨科手术导航系统（型号 Navi-OR1）、智能影像交互系统等产品已经上市，目前尚处于市场开拓阶段。此外，公司的多项产品正处于研发以及提交注册的阶段。数字智能手术器械在当前临床手术中尚未普及，若未来公司的销售策略未能匹配市场的需求，或者产品未能迅速在客户群体建立起市场认可，将对公司产品商业化进程产生不利影响。 应对措施：公司已经构建了高素质的市场及销售团队，积极开展市场开拓，商业化进程在稳步推进中。同时公司也在密切关注市场动态，调整市场策略，推进产品的商业化落地。
技术研发和创新风险	公司的核心技术主要应用于数字智能手术器械行业，主要产品为手术机器人系统、医疗影像交互系统等，属于技术密集型行业，公司需要不断研发和创新新技术新产品以满足客户多样化的需求。如公司在研发路径、行业发展方向等方面判断出现偏差，或技术研发出现瓶颈，则公司可能要面临研发失败或者技术无法商业化的风险，进而对企业的生产经营与财务状况造成一定的不良影响。 应对措施：公司将围绕数智手术整体解决方案加强研发，研发过程中深化医工结合，更好的适应临床的具体需求，提升产品的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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	
是否存在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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2016年11月，公司实际控制人鲁通将其持有的维卓致远26.7692万元股权转让予北京维卓科创技术中心（有限合伙），2017年-2019年，4名员工通过受让北京维卓科创技术中心（有限合伙）合伙企业份额，间接持有公司股权。

2020年9月，公司股东会审议通过增资引入合伙平台北京维卓致康科技中心（有限合伙）。

2024年4月9日和2024年4月24日，公司召开第一届董事会2024年第二次会议和2024年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于2024年度股权激励方案的议案》。公司通过转让持股平台维卓致康财产份额的方式对核心员工进行股权激励。本次激励对象共19名，用于激励的维卓致康财产份额为149.5万元，激励股份来源为公司实际控制人鲁通持有的维卓致康财产份额，激励价格为2元/财产份额，转让总对价为299万元。该次股权激励已于当月实施完毕。

报告期内，维卓致康内6名激励对象因为离职或其他个人原因将持有的激励份额转让，根据公司

股权激励方案，由普通合伙人鲁通指定公司员工郑刚受让该部分激励份额。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2024年7月10日		正在履行中
挂牌	董监高	同 业 竞 争 承 诺	2024年7月10日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	其他	其他承诺（关联交易承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资 金 占 用 承 诺	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	董监高	资 金 占 用 承 诺	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	其他	资 金 占 用 承 诺	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（五险一金的承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	回购承诺	2024 年 11 月 20 日		正在履行中
挂牌	其他股东	回购承诺	2024 年 11 月 20 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	董监高	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	其他股东	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	2024年8月23日		正在履行中
挂牌	公司	其他承诺（未履行承诺时的约束措施的承诺）	2024年8月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	2,908,041	100.00%	26,631,089	29,539,130	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	312,853	10.76%	2,815,677	3,128,530	10.59%
	董事、监事、高管	129,239	4.44%	909,161	1,038,400	3.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,091,959	100.00%	18,827,631	20,919,590	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	938,560	44.87%	8,447,040	9,385,600	44.87%
	董事、监事、高管	387,717	18.53%	3,489,453	3,877,170	18.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	45,458,720	50,458,720	-
普通股股东人数		32				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 12 月 30 日经 2024 年第三次临时股东会审议通过，定向发行 45,872 股，定向发行完成后，公司总股本由 5,000,000 股增加至 5,045,872 股；
公司于 2025 年 5 月 9 日经 2024 年年度股东会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 90 股，转增后，公司总股本由 5,045,872 股增加至 50,458,720 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 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	鲁通	1,251,413	11,262,717	12,514,130	24.80%	9,385,600	3,128,530		
2	北京维卓 科创技术 中心	865,532	7,789,788	8,655,320	17.15%	5,770,220	2,885,100		

	(有限合伙)								
3	郑刚	516,956	4,398,614	4,915,570	9.74%	3,877,170	1,038,400		
4	北京君联惠康股权投资合伙企业(有限合伙)	484,428	4,359,852	4,844,280	9.60%		4,844,280		
5	北京维卓致康科技中心(有限合伙)	262,154	2,359,386	2,621,540	5.20%	1,747,700	873,840		
6	钟建松	247,623	2,228,607	2,476,230	4.91%		2,476,230		
7	钟棋琛	147,462	1,327,158	1,474,620	2.92%		1,474,620		
8	周晓恩	145,689	1,311,201	1,456,890	2.89%		1,456,890		
9	北京卓享科技中心(有限合伙)	140,882	1,267,938	1,408,820	2.79%		1,408,820		
10	程映红	137,145	1,234,305	1,371,450	2.72%		1,371,450		
合计		4,199,284	-	41,738,850	82.72%	20,780,690	20,958,160	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、鲁通持有维卓科创 8.21%的合伙份额并担任执行事务合伙人，持有维卓致康 36.10%的合伙份额并担任执行事务合伙人；
- 2、郑刚持有维卓科创 1.05%的合伙份额，持有维卓致康 33.51%的合伙份额；

3、钟棋琛为钟建松之子；

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
鲁通	董事长、总经理	男	1976年11月	2024年1月24日	2027年1月23日	1,251,413	11,262,717	12,514,130	24.80%
郑刚	董事、财务负责人	男	1971年4月	2024年1月24日	2027年1月23日	516,956	4,398,614	4,915,570	9.74%
翟伟明	董事	男	1980年6月	2024年1月24日	2027年1月23日				
胡国梁	董事、副总经理	男	1972年11月	2024年1月24日	2027年1月23日				
王俊峰	董事	男	1974年8月	2024年1月24日	2027年1月23日				
杨勇	监事	男	1977年9月	2024年1月24日	2027年1月23日				
张朋飞	监事	男	1990年8月	2024年1月24日	2027年1月23日				
曹渊	监事会主席、职工代表监事	男	1984年9月	2024年1月24日	2027年1月23日				
王硕	董事会秘书	男	1989年2月	2024年1月24日	2027年1月23日				

	书			日	日				
--	---	--	--	---	---	--	--	--	--

注：上表均为公司董事、监事、高级管理人员直接持股情况。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理鲁通系公司股东维卓科创和维卓致康的执行事务合伙人。

公司董事王俊峰系公司股东君联惠康的联席首席投资官。

其他董事、监事、高级管理人员之间及与公司控股股东、实际控制人、其他股东之间不存在关联关系。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	46	36
销售人员	18	20
管理人员	13	15
财务人员	5	5
生产人员	6	6
员工总计	88	82

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	9,685,519.38	13,890,866.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	49,204,075.58	50,605,527.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	3,015,958.31	2,717,661.21
应收款项融资			
预付款项	(四)	2,180,636.82	1,620,595.32
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)	1,006,732.98	1,409,522.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	5,714,024.59	6,010,525.56
其中：数据资源			
合同资产	(七)	14,688.00	14,688.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,700,770.59	3,819,120.18
流动资产合计		74,522,406.25	80,088,506.40
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	(九)	-	3,597,495.55
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	(十)	6,711,234.81	8,204,377.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)		1,767,986.64
无形资产	(十二)	723,166.53	772,479.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	615,609.94	2,096,599.61
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十五)	131,528.50	123,071.00
非流动资产合计		8,181,539.78	16,562,010.29
资产总计		82,703,946.03	96,650,516.69
流动负债：			
短期借款	(十七)	3,702,387.12	5,704,994.87
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	(十八)	42,270.28	55,747.47
预收款项			
合同负债	(十九)	874,768.03	938,203.80
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	(二十)	1,967,612.86	2,677,595.86
应交税费	(二十一)	139,879.16	203,323.48
其他应付款	(二十二)	547,735.88	888,012.65
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	(二十三)		1,233,272.99
其他流动负债	(二十四)	94,732.96	104,166.58
流动负债合计		7,369,386.29	11,805,317.70
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	（二十五）		155,330.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十六）		90,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			245,330.17
负债合计		7,369,386.29	12,050,647.87
所有者权益：			
股本	（二十七）	50,458,720.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	183,142,445.76	204,106,668.92
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	（二十九）	-158,456,399.35	-124,816,929.47
归属于母公司所有者权益合计		75,144,766.41	84,289,739.45
少数股东权益		189,793.33	310,129.37
所有者权益合计		75,334,559.74	84,599,868.82
负债和所有者权益总计		82,703,946.03	96,650,516.69

法定代表人：鲁通

主管会计工作负责人：郑刚

会计机构负责人：姬宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,929,214.81	12,537,349.74
交易性金融资产		49,204,075.58	50,605,527.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	3,284,950.19	4,905,416.30
应收款项融资			
预付款项		1,818,856.06	1,267,256.17

其他应收款	十七（二）	42,428,613.69	40,725,978.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		998,629.33	766,097.44
其中：数据资源			
合同资产		14,688.00	14,688.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,565,738.08	2,330,714.93
流动资产合计		108,244,765.74	113,153,028.33
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	十七（三）	24,434,064.65	27,757,567.15
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		2,409,118.88	3,427,028.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			1,400,606.82
无形资产		552,706.44	591,304.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		213,047.63	749,531.62
递延所得税资产			
其他非流动资产		131,528.50	123,071.00
非流动资产合计		27,740,466.10	34,049,109.57
资产总计		135,985,231.84	147,202,137.90
流动负债：			
短期借款		3,702,387.12	5,704,994.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,270.28	27,701.14
预收款项			
合同负债		121,716.65	203,736.48
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,717,578.85	2,189,855.22
应交税费		126,562.78	189,609.04
其他应付款		164,498.26	476,714.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			924,349.35
其他流动负债		9,893.81	23,008.85
流动负债合计		5,884,907.75	9,739,969.31
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			155,330.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			155,330.17
负债合计		5,884,907.75	9,895,299.48
所有者权益：			
股本		50,458,720.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		182,940,933.30	203,905,156.46
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		-103,299,329.21	-71,598,318.04
所有者权益合计		130,100,324.09	137,306,838.42
负债和所有者权益合计		135,985,231.84	147,202,137.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		3,303,067.88	3,750,556.03
其中：营业收入	（三十）	3,303,067.88	3,750,556.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,192,782.67	35,764,828.13
其中：营业成本	（三十）	202,564.50	561,303.14
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	（三十一）	9,863.28	20,786.14
销售费用	（三十二）	7,683,497.99	7,696,733.98
管理费用	（三十三）	11,919,253.05	10,157,033.73
研发费用	（三十四）	15,189,373.04	17,223,038.32
财务费用	（三十五）	188,230.81	105,932.82
其中：利息费用		110,061.36	108,463.60
利息收入		29,823.61	11,365.88
加：其他收益	（三十六）	1,208,053.74	543,547.23
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	-3,517,072.87	-2,584,416.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,597,495.55	-1,874,764.20
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）	（三十八）	401,882.48	231,826.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	6,099.13	-109,965.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）		-52,868.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	18,203.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,772,548.76	-33,986,148.38
加：营业外收入	（四十二）	12,742.84	
减：营业外支出	（四十三）		36.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,759,805.92	-33,986,184.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,759,805.92	-33,986,184.89

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）		-33,759,805.92	-33,986,184.89
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）		-120,336.04	-287,826.56
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,639,469.88	-33,698,358.33
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		-33,759,805.92	-33,986,184.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,639,469.88	-33,698,358.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-120,336.04	-287,826.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十四）	-0.67	-0.67
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十四）	-0.67	-0.67

法定代表人：鲁通

主管会计工作负责人：郑刚

会计机构负责人：姬宁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十七（四）	144,365.80	25,246.29
减：营业成本	十七（四）	27,927.87	17,234.30

税金及附加		8,754.97	1,595.44
销售费用		5,267,263.94	6,725,924.19
管理费用		9,747,941.70	7,819,953.69
研发费用		14,149,732.08	15,015,047.28
财务费用		180,712.20	88,215.89
其中：利息费用		105,039.55	93,299.21
利息收入		29,188.96	8,277.96
加：其他收益		534,697.02	-13,688.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	-3,517,072.87	-2,584,416.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,597,495.55	-1,874,764.20
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）		401,882.48	231,826.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		106,876.97	2,534.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-37,868.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,672.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,704,911.17	-32,044,336.74
加：营业外收入		3,900.00	
减：营业外支出			36.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,701,011.17	-32,044,373.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,701,011.17	-32,044,373.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,701,011.17	-32,044,373.25
（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		-31,701,011.17	-32,044,373.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		3,338,604.00	2,536,868.00
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		14,224.96	29,357.49
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	1,240,823.49	621,640.17
经营活动现金流入小计		4,593,652.45	3,187,865.66
购买商品、接受劳务支付的现金		915,780.71	12,336,536.86
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		16,430,528.58	21,258,503.21
支付的各项税费		20,570.90	307,169.22
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	10,171,703.27	9,681,497.11
经营活动现金流出小计		27,538,583.46	43,583,706.40
经营活动产生的现金流量净额		-22,944,931.01	-40,395,840.74

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(四十五)	115,883,756.70	80,953,469.65
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,742.84	
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		115,896,499.54	80,953,469.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,900.00	693,146.44
投资支付的现金	(四十五)	114,000,000.00	110,365,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,104,900.00	111,058,146.44
投资活动产生的现金流量净额		1,791,599.54	-30,104,676.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,192.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	4,000,000.00
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		21,000,192.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,849.99	33,852.77
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	(四十五)	959,357.24	1,163,100.00
筹资活动现金流出小计		4,052,207.23	5,146,952.77
筹资活动产生的现金流量净额		16,947,984.77	-1,146,952.77
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		-4,205,346.70	-71,647,470.30
加：期初现金及现金等价物余额		13,890,866.08	76,148,450.86
六、期末现金及现金等价物余额		9,685,519.38	4,500,980.56

法定代表人：鲁通

主管会计工作负责人：郑刚

会计机构负责人：姬宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		1,766,104.00	828,320.00
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		1,864,807.64	5,292,607.60
经营活动现金流入小计		3,630,911.64	6,120,927.60
购买商品、接受劳务支付的现金		714,411.74	2,800,653.93
支付给职工以及为职工支付的现金		13,800,122.62	16,955,165.46
支付的各项税费		10,956.34	19,318.24
支付其他与经营活动有关的现金		12,571,172.99	24,351,635.23
经营活动现金流出小计		27,096,663.69	44,126,772.86
经营活动产生的现金流量净额		-23,465,752.05	-38,005,845.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		115,883,756.70	80,953,469.65
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,900.00	
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		115,887,656.70	80,953,469.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,200.00	730,086.17
投资支付的现金		114,000,000.00	111,205,000.00
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		114,075,200.00	111,935,086.17
投资活动产生的现金流量净额		1,812,456.70	-30,981,616.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,192.00	
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		1,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,000,192.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,849.99	33,852.77
支付其他与筹资活动有关的现金		862,181.59	871,573.05
筹资活动现金流出小计		3,955,031.58	4,855,425.82
筹资活动产生的现金流量净额		17,045,160.42	-855,425.82
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		-4,608,134.93	-69,842,887.60
加：期初现金及现金等价物余额		12,537,349.74	72,822,686.26
六、期末现金及现金等价物余额		7,929,214.81	2,979,798.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	三. (一) .1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	三. (一) .2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

1、2024年7月10日，维卓致远第一届董事会第四次会议、第一届监事会第四次会议审议通过《关于<北京维卓致远医疗科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，2024年7月25日公司2024年第二次临时股东大会审议通过了该议案；2024年12月13日，维卓致远第一届董事会第五次会议、第一届监事会第五次会议审议通过《关于<北京维卓致远医疗科技股份有限公司股票定向发行说明书（发行对象确定稿）>的议案》，2024年12月30日维卓致远2024年第三次临时股东会审议通过了该议案。公司已完成股票定向发行，本次定向发行股份数量为45,872股，本次发行价格实际为436元/股，本次定向发行完成后公司普通股总股本为5,045,872股。
2、公司于2025年4月17日经第一届董事会第七次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《关于2024年度权益分派预案的议案》，2025年5月9日2024年年度股东会审议通过了该议案。本次权益分派以公司应分配股数5,045,872股为基数，向全体股东每10股转增90股，转增后，公司总股本由5,045,872股增加至50,458,720股。

(二) 财务报表项目附注

北京维卓致远医疗科技股份有限公司

二〇二五半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京维卓致远医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2024年2月于北京市丰台区市场监督管理局登记变更备案,由北京维卓致远医疗科技发展有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人公司的法人统一社会信用代码:91110108MA0043KP9E。2025年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医疗诊断、监护及治疗设备制造。

截至2025年6月30日止,本公司累计发行股本总数5,045.872万股,注册资本为504.5872万元,注册地:北京市丰台区南四环西路186号四区6号楼9层11室,总部地址:北京市丰台区南四环西路186号四区6号楼9层11室。本公司实际从事的主要经营活动为:软件开发、销售以及技术服务。本公司的母公司为北京维卓致远医疗科技股份有限公司,本公司的实际控制人为鲁通。

本财务报表业经公司董事会于2025年8月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年6月30日的合并及母公司财务状况以及2025年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期

信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、合同资产、其他非流动资产	账龄组合	根据账龄及款项性质确定
其他应收款	押金组合、账龄组合	根据账龄及款项性质确定

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、数据资源等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十五) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	5	0	20
其他设备	年限平均法	5-10	0	10.00-20.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10 年	年限平均法	0	外购软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、服务费、股份支付、材料费、相关折旧摊销费用等相关支出,并按以下方式进行归集:

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬,相关折旧摊销费用主要指研发活动使用的固定资产、使用权资产、无形资产和长期待摊费用按照年限平均法计提的折旧摊销费用,服务费主要指研发活动中委托第三方提供服务的费用,办公费、差旅费、业务招待费主要是从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

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

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）产品销售收入

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，对于需要本公司安装及客户验收的商品，本公司将货物运送至指定地点并进行安装调试，经客户验收后货物控制权转移至客户，本公司在收到客户验收单时确认收入；对于无需本公司安装的商品，本公司将货物运送至指定地点，经过客户签收后货物控制权转移至客户，本公司在收到客户签收单时确认收入。

（2）服务收入

本公司为客户提供技术服务，属于在某一时段内履行履约义务的，本公司在服务期间内按照约进度确认收入，不属于在某一时段内履行履约义务的，本公司在服务完成，客户验收时确认收入。

本公司为客户提供运维服务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在服务期间内按照履约进度确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计

处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
本期重要的应收款项核销	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
重要的在建工程	预计总投入超过总资产 5% 的项目
重要的合营企业或联营企业	账面价值占净资产比例超过±5%的合营企业或联营企业
重要的非全资子公司	净利润占比超过±10%的非全资子公司
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年或逾期大于 1000 万元的应付账款认定为账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款
重要的投资活动有关的现金	投资金额超过总资产 5% 的项目
重要的承诺事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的承诺事项认定为重要的承诺事项

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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

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
北京维卓致远医疗科技股份有限公司	15%
浙江维卓光华医疗科技发展有限公司	20%
北京维卓智享医疗科技发展有限责任公司	20%
常州维卓致远医疗科技发展有限公司	20%
海南维卓致远医疗科技有限责任公司	20%
深圳维卓致远医疗科技发展有限公司	20%
常州维迈康医疗器械有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、本公司于 2023 年 10 月 16 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为“GR202311000273”的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。报告期内，本公司企业所得税适用 15%的税率。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算

应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；本公司子公司浙江维卓光华医疗科技发展有限公司、北京维卓智享医疗科技发展有限公司、常州维卓致远医疗科技发展有限公司、海南维卓致远医疗科技有限责任公司、深圳维卓致远医疗科技发展有限公司、常州维迈康医疗器械有限公司、常州维卓晟达医疗科技发展有限公司享受小微企业税收减免政策。

3、根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2010]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》及财政部和国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售的软件产品增值税实际税负超过 3%部分享受即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,918.76	3,647.68
银行存款	9,679,600.62	13,886,405.67
其他货币资金		812.73
合计	9,685,519.38	13,890,866.08
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,204,075.58	50,605,527.12
其中：理财产品	49,204,075.58	50,605,527.12
合计	49,204,075.58	50,605,527.12

(三) 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	3,174,692.95	2,851,793.38
1 至 2 年		9,950.00
小计	3,174,692.95	2,861,743.38
减：坏账准备	158,734.64	144,082.17
合计	3,015,958.31	2,717,661.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,174,692.95	100.00	158,734.64	5.00	3,015,958.31	2,861,743.38	100.00	144,082.17	5.03	2,717,661.21
其中：										
账龄组合	3,174,692.95	100.00	158,734.64	5.00	3,015,958.31	2,861,743.38	100.00	144,082.17	5.03	2,717,661.21
合计	3,174,692.95	100.00	158,734.64		3,015,958.31	2,861,743.38	100.00	144,082.17		2,717,661.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,174,692.95	158,734.65	5.00
合计	3,174,692.95	158,734.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	144,082.17	158,734.64		144,082.17		158,734.64
合计	144,082.17	158,734.64		144,082.17		158,734.64

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
北京宜和医 院有限公司	1,953,879.05		1,953,879.05	57.62	97,693.95
北京科讯华 通科技发展 有限公司	1,125,600.00		1,125,600.00	33.19	56,280.00
国药卫勤服 务保障（武 汉）有限公 司		189,340.00	189,340.00	5.58	66,269.00
南阳南石医 院	78,761.07		78,761.07	2.32	3,938.05
空军军医大 学第三附属 医院	16,452.83		16,452.83	0.49	822.64
合计	3,174,692.95	189,340.00	3,364,032.95	99.20	225,003.65

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,168,298.00	99.44	1,384,510.39	85.43
1 至 2 年	2,638.39	0.12	193,975.90	11.97
2 至 3 年	3,270.00	0.15	42,109.03	2.60
3 年以上	6,430.43	0.29		
合计	2,180,636.82	100.00	1,620,595.32	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京世纪星空影业投资有限公司	634,195.69	39.13
常州美拓医学科技有限公司	259,000.00	15.98
北京溟海达科技有限公司	172,500.00	10.64
江苏维航精仪科技有限公司	176,200.80	10.87
上海懋莘信息科技有限公司	156,600.00	9.66
合计	1,398,496.49	86.28

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,006,732.98	1,409,522.93
合计	1,006,732.98	1,409,522.93

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	124,568.00	135,401.03
1 至 2 年	82,811.30	196,093.99
2 至 3 年	160,993.99	24,893.75
3 至 4 年	23,800.00	1,132,793.27
4 至 5 年	671,974.70	
小计	1,064,147.99	1,489,182.04
减：坏账准备	57,415.01	79,659.11
合计	1,006,732.98	1,409,522.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,064,147.99	100.00	57,415.01	5.40	1,006,732.98	1,489,182.04	100.00	79,659.11	5.35	1,409,522.93
其中：										
押金组合	1,024,147.99		50,215.01		973,932.98	1,449,182.04		72,459.11		1,376,722.93
账龄组合	40,000.00		7,200.00		32,800.00	40,000.00		7,200.00		32,800.00
合计	1,064,147.99	100.00	57,415.01		1,006,732.98	1,489,182.04	100.00	79,659.11		1,409,522.93

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

无。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金组合	1,024,147.99	50,215.01	4.90
账龄组合	40,000.00	7,200.00	18.00
合计	1,064,147.99	57,415.01	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	79,659.11			79,659.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,770.05			6,770.05
本期转回				
本期转销	29,014.15			29,014.15
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,415.01			57,415.01

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,489,182.04			1,489,182.04
上年年末余额在本期	1,489,182.04			1,489,182.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	124,568.00			124,568.00
本期终止确认	549,602.05			549,602.05
其他变动				
期末余额	1,064,147.99			1,064,147.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	79,659.11	6,770.05		29,014.15		57,415.01
合计	79,659.11	6,770.05		29,014.15		57,415.01

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,044,300.07	1,489,182.04
其他-垫付款等	19,847.92	
合计	1,064,147.99	1,489,182.04

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世纪星空影业投资有限公司	房租押金	970,620.07	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	91.21	48,531.01
中以创新园(常州)发展有限公司	房租押金	43,000.00	1-2 年	4.04	5,450.00
中国国际贸易促进委	设备押金	22,880.00	1 年以	2.15	1,144.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
员会贸易推广交流中 心			内		
泰州市伟业机械制造 有限公司	设备押金	5,800.00	1 年以 内	0.55	290.00
中国人民解放军联勤 保障部队第九八〇医 院	保证金	2,000.00	1-2 年、 2-3 年	0.19	2,000.00
合计		1,044,300.07		98.14	57,415.01

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	236,644.65		236,644.65	9,403.14		9,403.14
原材料	4,249,210.09		4,249,210.09	4,218,657.91		4,218,657.91
库存商品	1,011,347.43		1,011,347.43	1,443,353.68		1,443,353.68
周转材料	141,341.11		141,341.11	292,321.31		292,321.31
发出商品	75,481.31		75,481.31	46,789.52		46,789.52
合计	5,714,024.59		5,714,024.59	6,010,525.56		6,010,525.56

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	17,280.00	2,592.00	14,688.00	17,280.00	2,592.00	14,688.00
合计	17,280.00	2,592.00	14,688.00	17,280.00	2,592.00	14,688.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,700,770.59	3,819,120.18
合计	3,700,770.59	3,819,120.18

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
北京北卓医疗科技发展有限责任公司	3,597,495.55				-3,597,495.55						-	
小计	3,597,495.55				-3,597,495.55							
合计	3,597,495.55				-3,597,495.55							

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,711,234.81	8,204,377.86
合计	6,711,234.81	8,204,377.86

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	15,579,296.30	303,447.39	3,177,495.73	19,060,239.42
（2）本期增加金额	363,293.23		5,309.73	368,602.96
—购置	33,539.83		5,309.73	38,849.56
—存货转入	329,753.40			329,753.40
（3）本期减少金额	10,451.87			10,451.87
—处置或报废	10,451.87			10,451.87
（4）期末余额	15,932,137.66	303,447.39	3,182,805.46	19,418,390.51
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	10,198,099.56	159,963.75	497,798.25	10,855,861.56
（2）本期增加金额	1,527,225.01	29,645.28	302,972.40	1,859,842.69
—计提	1,527,225.01	29,645.28	302,972.40	1,859,842.69
（3）本期减少金额	8,548.55			8,548.55
—处置或报废	8,548.55			8,548.55
（4）期末余额	11,716,776.02	189,609.03	800,770.65	12,707,155.70
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	4,215,361.64	113,838.36	2,382,034.81	6,711,234.81
（2）上年年末账面价值	5,381,196.74	143,483.64	2,679,697.48	8,204,377.86

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	8,796,031.91	8,796,031.91
（2）本期增加金额		
—重估调整		
（3）本期减少金额	8,796,031.91	8,796,031.91
—转出至固定资产		
—处置	8,796,031.91	8,796,031.91
（4）期末余额		
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	7,028,045.27	7,028,045.27
（2）本期增加金额	1,220,385.40	1,220,385.40
—计提	1,220,385.40	1,220,385.40
（3）本期减少金额	8,248,430.67	8,248,430.67
—处置	8,248,430.67	8,248,430.67
（4）期末余额		
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值		
（2）上年年末账面价值	1,767,986.64	1,767,986.64

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	外购软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	986,262.71	986,262.71
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	986,262.71	986,262.71
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	213,783.08	213,783.08
（2）本期增加金额	49,313.10	49,313.10
—计提	49,313.10	49,313.10
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	263,096.18	263,096.18
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		

项目	外购软件	合计
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	723,166.53	723,166.53
(2) 上年年末账面价值	772,479.63	772,479.63

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
账面原值						
常州维迈康医疗器 械有限公司	4,198,564.54					4,198,564.54
小计	4,198,564.54					4,198,564.54
减值准备						
常州维迈康医疗器 械有限公司	4,198,564.54					4,198,564.54
小计	4,198,564.54					4,198,564.54
账面价值						

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余 额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
经营租入固 定资产装修 费等	2,096,599.61	64,000.02	1,544,989.69		615,609.94
合计	2,096,599.61	64,000.02	1,544,989.69		615,609.94

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	199,290.00	67,761.50	131,528.50	189,340.00	66,269.00	123,071.00
合计	199,290.00	67,761.50	131,528.50	189,340.00	66,269.00	123,071.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,702,387.12	5,704,994.87
合计	3,702,387.12	5,704,994.87

(十八) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,270.28	55,747.47
合计	42,270.28	55,747.47

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	874,768.03	938,203.80
合计	874,768.03	938,203.80

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,411,486.01	15,246,502.72	15,883,072.17	1,774,916.56
离职后福利-设定提存计划	226,662.22	1,519,074.82	1,553,040.74	192,696.30
辞退福利	39,447.63	282,426.00	321,873.63	
一年内到期的其他福利				
合计	2,677,595.86	17,048,003.54	17,757,986.54	1,967,612.86

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,266,671.71	13,147,677.87	13,763,417.28	1,650,932.30
(2) 职工福利费		50,685.57	50,685.57	
(3) 社会保险费	137,371.00	916,145.24	936,730.64	116,785.60
其中：医疗保险费	134,623.54	875,641.79	895,815.48	114,449.85
工伤保险费	2,747.46	27,225.81	27,637.52	2,335.75
生育保险费		13,277.64	13,277.64	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		1,114,715.00	1,114,715.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,443.30	17,279.04	17,523.68	7,198.66
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,411,486.01	15,246,502.72	15,883,072.17	1,774,916.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	219,793.60	1,472,794.56	1,505,731.20	186,856.96
失业保险费	6,868.62	46,280.26	47,309.54	5,839.34
合计	226,662.22	1,519,074.82	1,553,040.74	192,696.30

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	696.15	
个人所得税	138,362.23	199,079.98
城市维护建设税	24.36	
印花税	796.42	4,243.50
合计	139,879.16	203,323.48

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	547,735.88	888,012.65
合计	547,735.88	888,012.65

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方往来款	109,140.23	
押金、保证金		100,000.00
垫付款及其他	438,595.65	788,012.65
合计	547,735.88	888,012.65

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		1,233,272.99
合计		1,233,272.99

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	94,732.96	104,166.58
合计	94,732.96	104,166.58

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		156,050.15
未确认融资费用		-719.98
合计		155,330.17

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	90,000.00		90,000.00		
合计	90,000.00		90,000.00		

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00	45,872.00		45,412,848.00		45,458,720.00	50,458,720.00

其他说明：

1、公司第一届董事会第四次会议以及公司 2024 年第二次临时股东会审议通过《关于北京维卓致远医疗科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让及定向发行股票的议案》，2024 年 11 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意北京维卓致远医疗科技股份有限公司股票公开转让并在全 国股转系统挂牌及定向发行的函》（股转函[2024]3079 号）。公司于 2025 年 1 月新增投资者开源证券股份有限公司，以 436 元/股的价格购买公司股份 45,872 股，出资金额 20,000,192.00 元，导致本期股份总额增加 45,872.00 元、资本公积-资本溢价（股本溢价）增加 19,954,320.00 元；

2、本公司 2025 年 5 月 9 日的股东会会议审议通过 2024 年年度权益分派方案。公司总股本为 5,045,872 股，以应分配股数 5,045,872 股为基数，以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 90 股，本次权益分派共计转增 45,412,848 股，导致本期股份总额增加 45,412,848.00 元、资本溢价（股本溢价）减少 45,412,848.00 元。公司尚未完成此次工商变更。

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	196,472,617.30	19,954,320.00	45,412,848.00	171,014,089.30
其他资本公积	7,634,051.62	4,494,304.84		12,128,356.46
合计	204,106,668.92	24,448,624.84	45,412,848.00	183,142,445.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）增加 19,954,320.00 元，情况详见本附注五、（二十七）；
- 2、资本溢价（股本溢价）减少 45,412,848.00 元，情况详见本附注五、（二十七）；
- 3、股份支付摊销导致其他资本公积增加 4,494,304.84 元。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-124,816,929.47	-269,393,998.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-124,816,929.47	-269,393,998.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,639,469.88	-33,698,358.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-158,456,399.35	-303,092,357.22

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,302,359.92	202,170.92	3,722,566.38	542,089.97
其他业务	707.96	393.58	27,989.65	19,213.17

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	3,303,067.88	202,564.50	3,750,556.03	561,303.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,303,067.88	3,750,556.03
合计	3,303,067.88	3,750,556.03

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
主营业务	3,302,359.92	202,170.92
1、数智骨科手术导航机器人系统	3,092,330.39	164,876.70
2、医学影像交互及处理系统	210,029.53	37,294.22
其他业务	707.96	393.58
合计	3,303,067.88	202,564.50
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	3,214,867.43	200,984.34
在某一时段内确认	88,200.45	1,580.16
合计	3,303,067.88	202,564.50

3、履约义务的说明

公司产品在按照合同约定完成交付并经客户验收时，客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。运维服务，按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款进度收款。

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	279.33	9,435.08
教育费附加		4,009.12
地方教育费附加		2,672.74
印花税	9,583.95	4,669.20
合计	9,863.28	20,786.14

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,346,911.80	3,261,003.35
股份支付	1,507,755.46	1,499,318.61
折旧费	982,473.12	405,558.53
差旅费	772,175.56	529,402.40
业务招待费	493,531.56	340,930.75
会议费	346,240.50	332,246.54
其他	234,409.99	1,328,273.80
合计	7,683,497.99	7,696,733.98

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,804,394.24	4,372,848.88
股份支付	1,705,360.16	675,032.90
装修费	1,603,175.95	1,629,173.06
房屋租赁及物业费	1,292,310.26	1,348,608.23
中介服务费	827,639.25	669,792.08
业务招待费	804,975.79	625,723.20
差旅费	431,008.58	320,813.06
折旧及摊销	174,847.87	180,040.04
其他	275,540.95	335,002.28
合计	11,919,253.05	10,157,033.73

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,741,345.59	9,489,878.11
服务费	4,605,327.18	4,555,257.13
股份支付	1,281,189.22	937,753.18
折旧及摊销	758,502.83	1,270,397.02
使用权资产/房租	430,401.40	464,734.44
材料费	265,795.31	396,115.13
其他	106,811.51	108,903.31
合计	15,189,373.04	17,223,038.32

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	110,061.36	108,463.60
其中：租赁负债利息费用	19,819.12	74,077.32
减：利息收入	29,823.61	11,365.88
手续费	107,993.06	8,835.10
合计	188,230.81	105,932.82

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,160,241.61	518,344.02
代扣个人所得税手续费	47,812.13	25,203.21
合计	1,208,053.74	543,547.23

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,597,495.55	-2,662,242.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	80,422.68	77,825.67
合计	-3,517,072.87	-2,584,416.96

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	401,882.48	231,826.55
合计	401,882.48	231,826.55

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-16,144.97	-137,336.04
其他应收款坏账损失	22,244.10	27,370.94
合计	6,099.13	-109,965.10

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		-52,868.00
合计		-52,868.00

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
使用权资产处置损益	18,203.55		18,203.55
合计	18,203.55		18,203.55

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废	12,742.84		
合计	12,742.84		

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		36.51	
合计		36.51	

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-33,639,469.88	-33,698,358.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,382,266.67	50,000,000.00
基本每股收益	-0.67	-0.67
其中：持续经营基本每股收益	-0.67	-0.67
终止经营基本每股收益		

说明：

1、本公司 2025 年 5 月 9 日的股东会会议审议通过 2024 年年度权益分派方案，公司总股本为 5,045,872 股，以应分配股数 5,045,872 股为基数，以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 90 股，因此上期以配股调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	本期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-33,639,469.88	-33,698,358.33
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	50,382,266.67	50,000,000.00
稀释每股收益	-0.67	-0.67
其中：持续经营稀释每股收益	-0.67	-0.67
终止经营稀释每股收益		

说明：

1、本公司 2025 年 5 月 9 日的股东会会议审议通过 2024 年年度权益分派方案，

公司总股本为 5,045,872 股，以应分配股数 5,045,872 股为基数，以资本公积向参与分配的股东以每 10 股转增 90 股，因此上期以配股调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。

(四十五) 现金流量表项目

1、与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	本期金额	上期金额
利息收入	29,823.72	11,367.06
收回的往来款、代垫款等	340,966.09	6,300.00
政府及其他奖励资金	771,243.95	556,373.11
收取保证金	98,789.73	47,600.00
合计	1,240,823.49	621,640.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、往来代垫款等	168,930.35	39,895.05
付现费用支出	9,894,174.28	9,632,064.58
营业外支出	369.38	36.51
手续费支出	108,229.26	9,500.97
合计	10,171,703.27	9,681,497.11

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财产品到期赎回	115,883,756.70	80,953,469.65

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买理财产品	114,000,000.00	110,365,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付房屋租金	959,357.24	1,163,100.00
合计	959,357.24	1,163,100.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,704,994.87	1,000,000.00	-2,607.75	3,000,000.00		3,702,387.12
租赁负债	1,388,603.16		-546,240.69	862,181.59	-19,819.12	

(四十六) 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	-33,759,805.92	-33,986,184.89
加：信用减值损失	-6,099.13	109,965.10
资产减值准备		52,868.00
固定资产折旧	1,859,842.69	1,806,518.46
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,220,385.40	1,447,940.88
无形资产摊销	49,313.10	42,435.96
长期待摊费用摊销	1,544,989.69	1,635,376.67
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）	-18,203.55	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-401,882.48	-231,826.55
财务费用（收益以“-”号填列）	110,061.36	108,463.60
投资损失（收益以“-”号填列）	3,517,072.87	2,584,416.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	296,500.97	-7,461,431.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,851,029.39	-5,496,795.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,702,440.24	-4,119,692.52
其他	4,494,304.84	3,112,104.69
经营活动产生的现金流量净额	-22,944,931.01	-40,395,840.74
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,685,519.38	4,500,980.56
减：现金的期初余额	13,890,866.08	76,148,450.86
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	-4,205,346.70	-71,647,470.30

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,685,519.38	76,135,656.33
其中：库存现金	5,918.76	3,647.68
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,679,600.62	76,132,008.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,685,519.38	76,135,656.33
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	19,819.12	74,077.32
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	95,515.99	71,124.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,116,123.84	1,333,798.29
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,741,345.59	9,489,878.11
服务费	4,605,327.18	4,555,257.13
股份支付	1,281,189.22	937,753.18
折旧及摊销	758,502.83	1,270,397.02
使用权资产/房租	430,401.40	464,734.44
材料费	265,795.31	396,115.13
其他	106,811.51	108,903.31

项目	本期金额	上期金额
合计	15,189,373.04	17,223,038.32
其中：费用化研发支出	15,189,373.04	17,223,038.32
资本化研发支出		

(二) 开发支出

截止本报告期末，公司无开发支出。

七、合并范围的变更

公司本期未发生合并范围的变更。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京维卓智享医疗科技发展有限公司	500.0 万人民币元	北京	北京	医疗器械的销售	100.00		设立
常州维迈康医疗器械有限公司	457.77 万人民币元	常州	常州	医疗器械的生产、注册和销售	75.00		购买
常州维卓晟达医疗科技发展有限公司	800.0 万人民币元	常州	常州	医疗器械的生产、注册和销售	51.00		设立
常州维卓致远医疗科技发展有限公司	300.0 万人民币元	常州	常州	医疗器械的生产、注册和销售	100.00		设立
海南维卓致远医疗科技有限责任公司	500.0 万人民币元	海南	海南	科研和商业合作	100.00		设立
深圳维卓致远医疗科技发展有限公司	200.0 万人民币元	深圳	深圳	科研和商业合作	100.00		设立
浙江维卓光华医疗科技发展有限公司	1000.0 万人民币元	浙江	浙江	医疗器械的生产、注册和销售	100.00		设立
VISUAL MEDTECH (HONG KONG) LIMITED	500.0 万港元	香港	香港	科研和商业合作	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
北京北卓医疗科技发展有限责任公司		
投资账面价值合计		3,597,495.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,597,495.55	-6,362,933.79
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,597,495.55	-6,362,933.79

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
其他收益	1,250,241.61	1,160,241.61	518,344.02
合计	1,250,241.61	1,160,241.61	518,344.02

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	90,000.00			90,000.00				与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		3,702,387.12				3,702,387.12		3,702,387.12
应付账款	42,270.28					42,270.28		42,270.28
其他应付款	547,735.88					547,735.88		547,735.88
合计	590,006.16	3,702,387.12				4,292,393.28		4,292,393.28

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		5,802,072.88				5,802,072.88		5,704,994.87
应付账款	55,747.47					55,747.47		55,747.47
其他应付款	888,012.65					888,012.65		888,012.65
租赁负债		1,261,612.59	156,050.15			1,417,662.74		1,388,603.16
合计	943,760.12	7,063,685.47	156,050.15			8,163,495.74		8,037,358.15

3、 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。

(1) 利率风险

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。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

无。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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				
◆交易性金融资产		49,204,075.58		49,204,075.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,204,075.58		49,204,075.58
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		49,204,075.58		49,204,075.58

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		49,204,075.58		49,204,075.58
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债				
(3)其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：鲁通。

截至 2025 年 6 月 30 日，鲁通直接持有公司 12,514,130 股股份，持股比例 24.80%，通过持有北京维卓科创技术中心（有限合伙）8.21%的合伙份额并担任执行事务合伙人控制公司 17.15%表决权的股份，通过持有北京维卓致康科技中心（有限合伙）36.10%的合伙份额并担任执行事务合伙人控制公司 5.20%表决权的股份，其持有的股份所享有的表决权合计为 47.15%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京北卓医疗科技发展有限责任公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州北卓医疗科技发展有限公司	联营企业北京北卓医疗科技发展有限责任公司子公司

(五) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,059,868.00	1,883,114.44
关键管理人员股份支付	1,502,588.04	1,538,226.91

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	常州北卓医疗科技发展有限公司	227,830.09	227,830.09

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	375.72	60,000.00						
合计	375.72	60,000.00						

其他说明：

2025 年 4 月，维卓致康持股平台员工离职，股份重新授予给公司员工鲁通，合计授予维卓致康财产份额 3 万元，转让总对价为 6 万元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	最新一轮融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际取得数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,984,938.08

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工	4,494,304.84		4,494,304.84	3,112,104.69		3,112,104.69
合计	4,494,304.84		4,494,304.84	3,112,104.69		3,112,104.69

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

根据 2023 年 5 月 18 日签署的《北京维卓致远医疗科技发展有限责任公司股东合同》和 2023 年 10 月 31 日，公司与股东签署的《股东特殊权利终止协议》，截至报告期末，不存在现行有效的公司作为义务承担方的特殊投资条款，创始股东仍承担回购权条款项下回购义务，约定“投资方要求创始股东承担回购义务的，创始股东的该等回购义务以其直接和间接持有的全部公司股权的可折现或变现价值金额为限，不涉及创始股东的其他个人财产。”

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,342,052.83	5,038,904.00
1 至 2 年		9,950.00
小计	3,342,052.83	5,048,854.00
减：坏账准备	57,102.64	143,437.70
合计	3,284,950.19	4,905,416.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,342,052.83	100.00	57,102.64	1.71	3,284,950.19	5,048,854.00	100.00	143,437.70	2.84	4,905,416.30
其中：										
账龄组合	1,142,052.83	34.17	57,102.64	5.00	1,084,950.19	2,848,854.00	100.00	143,437.70	5.29	2,705,416.30
合并关联方往来	2,200,000.00	65.83			2,200,000.00	2,200,000.00				2,200,000.00
合计	3,342,052.83	100.00	57,102.64		3,284,950.19	5,048,854.00	100.00	143,437.70		4,905,416.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,142,052.83	57,102.64	5.00
合计	1,142,052.83	57,102.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	143,437.70	822.64		87,157.70		57,102.64
合计	143,437.70	822.64		87,157.70		57,102.64

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
常州维卓致远医疗科技发展有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00	61.81	
北京科讯华通科技发展有限公司	1,125,600.00		1,125,600.00	31.87	56,280.00
国药卫勤服务保障（武汉）有限公司		189,340.00	189,340.00	5.36	66,269.00
湖北进昌弘业商贸有限公司		17,280.00	17,280.00	0.49	2,592.00
空军军医大学第三附属医院	16,452.83		16,452.83	0.47	822.64
合计	3,342,052.83	206,620.00	3,548,672.83	100.00	125,963.64

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	42,428,613.69	40,725,978.63
合计	42,428,613.69	40,725,978.63

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,371,069.22	17,678,461.30
1 至 2 年	17,648,811.30	13,902,375.99
2 至 3 年	13,847,375.99	5,446,628.00
3 至 4 年	4,585,598.00	2,384,093.27
4 至 5 年	1,024,304.70	1,386,170.00
5 年以上	2,001,170.00	
小计	42,478,329.21	40,797,728.56
减：坏账准备	49,715.52	71,749.93
合计	42,428,613.69	40,725,978.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,478,329.21	100.00	49,715.52	0.12	42,428,613.69	40,797,728.56	100.00	71,749.93	0.18	40,725,978.63
其中：										
押金组合	954,310.34	2.25	47,715.52	5.00	906,594.82	1,394,998.56	3.42	69,749.93	5.00	1,325,248.63
账龄组合	21,847.92	0.05	2,000.00	9.15	19,847.92	2,000.00		2,000.00	100.00	
合并关联方组合	41,502,170.95	97.70			41,502,170.95	39,400,730.00	96.58			39,400,730.00
合计	42,478,329.21	100.00	49,715.52		42,428,613.69	40,797,728.56	100.00	71,749.93		40,725,978.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金组合	954,310.34	47,715.52	5.00
账龄组合	21,847.92	2,000.00	9.15
合并关联方组合	41,502,170.95		
合计	42,478,329.21	49,715.52	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额	71,749.93			71,749.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,780.00			2,780.00
本期转回				
本期转销	24,814.41			24,814.41
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,715.52			49,715.52

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额	40,797,728.56			40,797,728.56
上年年末余额在本期	40,797,728.56			40,797,728.56
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,422,142.56			3,422,142.56
本期终止确认	1,741,541.91			1,741,541.91
其他变动				
期末余额	42,478,329.21			42,478,329.21

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,749.93	47,425.52		69,459.93		49,715.52
合计	71,749.93	47,425.52		69,459.93		49,715.52

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	41,502,170.95	39,400,730.00
押金保证金	956,310.34	1,396,998.56
其他-垫付款等	19,847.92	
合计	42,478,329.21	40,797,728.56

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州维卓致远医疗科技发展有限公司	往来款	35,398,805.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年	83.33	
浙江维卓光华医疗科技发展有限公司	往来款	4,611,295.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.86	
常州维迈康医疗器械有限公司	往来款	1,279,300.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.01	
北京世纪星空影业投资有限公司	押金	925,630.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.18	46,281.52
北京维卓智享医疗科技发展有限公司	往来款	126,082.85	1 年以内	0.30	
合计		42,341,113.65		99.68	46,281.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,765,023.58	4,330,958.93	24,434,064.65	28,491,030.53	4,330,958.93	24,160,071.60
对联营、合营 企业投资				3,597,495.55		3,597,495.55
合计	28,765,023.58	4,330,958.93	24,434,064.65	32,088,526.08	4,330,958.93	27,757,567.15

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
浙江维卓光华医疗科技发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京维卓智享医疗科技发展有限责任公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
常州维卓致远医疗科技发展有限公司	3,410,991.86					273,993.05	3,684,984.91	
常州维卓晟达医疗科技发展有限公司	5,449,079.74						5,449,079.74	
常州维迈康医疗器械有限公司	4,330,958.93	4,330,958.93					4,330,958.93	4,330,958.93
深圳维卓致远医疗科技发展有限公司	1,750,000.00						1,750,000.00	
海南维卓致远医疗科技有限责任公司	50,000.00						50,000.00	
合计	28,491,030.53	4,330,958.93					28,765,023.58	4,330,958.93

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 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		
1. 合营企 业												
小计												
2. 联营企 业												
北京北卓医 疗科技发展 有限责任公 司	3,597,495.55				-3,597,495.55							
小计	3,597,495.55				-3,597,495.55							
合计	3,597,495.55				-3,597,495.55							

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,657.84	27,534.29		
其他业务	707.96	393.58	25,246.29	17,234.30
合计	144,365.80	27,927.87	25,246.29	17,234.30

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,597,495.55	-2,662,242.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	80,422.68	77,825.67
合计	-3,517,072.87	-2,584,416.96

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,946.39	
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	1,146,016.65	
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	482,305.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,812.13	
小计	1,707,080.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	158,688.95	
合计	1,548,391.38	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.94	-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.73	-0.70	-0.70

北京维卓致远医疗科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,946.39
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	1,146,016.65
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	482,305.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,812.13
非经常性损益合计	1,707,080.33
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	158,688.95
非经常性损益净额	1,548,391.38

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2024 年 8 月 30 日	2025 年 1 月 27 日	436	45,872	开源证券股份有限公司	不适用	20,000,192	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2025 年 1 月 14 日	20,000,192.00	14,093,305.41	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金，募集资金使用情况如下：	
项目	金额（元）
一、募集资金总额	20,000,192.00
二、募集资金使用总额	14,093,305.41
其中：补充流动资金-支付员工工资、奖金、五险一金	9,758,447.54
其中：补充流动资金-支付供应商款项及日常经营费用	4,334,857.87
三、募集资金银行手续费支出	457.62
四、利息收入总额	26,582.41
五、募集资金结余余额	5,933,011.38

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用