



ST 中域

NEEQ: 838796

北京中生金域诊断技术股份有限公司

Beijing Zhongsheng Jinyu Diagnostic Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许存茂、主管会计工作负责人翟毅及会计机构负责人（会计主管人员）凌燕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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带“与持续经营相关的重大不确定性”事项段无保留意见的审计报告，董事会表示认可，该报告客观严谨地反映了公司2025年度的财务情况及经营成果。公司当前正处于市场转型与产品结构升级的关键阶段，报告期内为推动技术迭代与新品布局持续加大研发投入，阶段性对经营利润产生影响。目前公司多款新产品已完成注册并进入市场投放阶段，现有客户群体保持稳定，院外市场渠道拓展成效显著，合同订单实现较大幅度增长，新产品正按计划陆续推向终端市场。公司董事会将持续跟踪行业发展趋势与市场动态，结合经营实际及时优化调整发展战略，强化成本管控、资金管理与市场推广，积极应对转型期经营压力、研发投入、资产减值及流动性等各类风险挑战，全力保障公司持续经营能力。提醒广大投资者充分关注公司持续经营重大不确定性风险，审慎作出投资决策。公司将严格遵守法律法规及监管要求，切实履行信息披露义务，持续、及时向投资者披露经营状况、风险改善措施及进展情况。

- 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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	30
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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中生金域	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司
股东会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司监事会
三会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司股东会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司章程
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中名国成会计师事务所、会计师	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025年1月1日 - 2025年12月31日
元	指	人民币元
体外诊断	指	在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体，提供了大部分临床诊断的决策信息。
POCT	指	Point-of-care testing 的英文缩写，在接近病人治疗处，由未接受临床实验室学科训练的临床人员或者病人（自我检测）进行的临床实验室检验。POCT是在传统、核心或中心实验室以外进行的一切检验。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京中生金域诊断技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Zhongsheng Jinyu Diagnostic Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	许存茂	成立时间	2003年2月11日
控股股东	控股股东为（中生北控生物科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中生北控生物科技股份有限公司），一致行动人为（北京元贞投资管理有限公司、王加义先生）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C272 化学药品制剂制造-C2720 化学药品制剂制造		
主要产品与服务项目	骨源性碱性磷酸酶检测系列产品、尿液碘测定系列产品、女性下生殖道感染评价系列产品、尿半乳糖测定系列产品、肠道屏障功能指标评价系列产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 中域	证券代码	838796
挂牌时间	2016年9月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张昊琳	联系地址	北京市昌平区昌土路 148 号院 25 号楼
电话	010-80108963	电子邮箱	haolinzhang2020@163.com
传真	010-80107911		
公司办公地址	北京市昌平区昌土路 148 号院 25 号楼	邮政编码	102249
公司网址	www.jyrchina.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	91110114746701241M		

注册地址	北京市科技园区星火街 6 号标准厂房三楼东侧、二楼西侧		
注册资本（元）	30,000,000	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

一、公司的主营业务

公司是专业提供体外诊断即时检测（POCT）产品的研发、生产和销售为一体的国家高新技术企业，产品主要服务于医院门诊、住院病人、体验中心、社区和家庭。报告期内，公司主营业务收入分为骨源性碱性磷酸酶检测系列产品、尿液碘测定系列产品、女性下生殖道感染评价系列产品、尿半乳糖测定系列产品和肠道屏障功能指标评价系列产品。

二、公司的主要产品

公司在医疗器械体外诊断（IVD）行业中即时检验（POCT）的细分市场的占有率较高。即时检验（POCT）产品以客户需求为出发点进行开发，主要消费群体为医院门诊、住院病人、社区和家庭。现有 5 条生产线用于生产不同产品。

1、尿半乳糖测定系列产品（GAL）公司所生产的尿半乳糖测定试剂盒，通过检测人体尿液中半乳糖的浓度，能够有效检测人体乳糖耐受能力。腹泻分为食源性腹泻和感染性腹泻，公司的试剂能够有效鉴别出婴幼儿腹泻的类别，并且提供相应的膳食指导。若为食源性腹泻，在哺乳期的婴幼儿可尽快更换奶源，阻断腹泻根源。

2、骨源性碱性磷酸酶检测系列产品（BAP）骨源性磷酸酶 BAP 是反映骨代谢状况的理想生化指标，BAP 由成骨细胞合成，当人体钙营养不良或其他原因时，成骨细胞反馈性增生活跃，合成 BAP 释放进入血液，造成血液中 BAP 活性升高。目前该产品已在全国妇幼保健院作为常规检查应用。

3、尿液碘测定系列产品（UI）公司生产的尿液碘测定试剂盒主要通过检查尿液中碘营养水平，指导人体科学补碘，能够有效预防甲状腺疾病的发生。

4、女性下生殖道感染评价系列产品阴道感染包括单一感染和混合感染，其中单一感染有 AV、BV、CV、DV、TV、VVC 等，混合感染包括双重感染和多重感染，各种感染的致病菌不同，治疗时所使用的药物有很大区别。根据对阴道感染患者的临床表现、分泌物性状、实验室指征和微生物学进行评价，可分出 36 种阴道感染类型；公司的阴道分泌物分析系统集设备、试剂、质控品和标准化操作流程为一体，全面鉴别诊断女性下生殖道感染。系统包括：阴道分泌物分析系统专用试剂、质控品、阴道分泌物分析仪、分析终端、生物显微镜及其成像系统 CCD、扫码器和打印机。

5、肠道屏障功能生化指标评价系列产品（DLT）公司的肠道屏障功能生化指标评价系列产品包括

便携式生化分析仪配套试剂和数据分析终端，可实现即时、定量和快速检测。D-乳酸、DAO 和细菌内毒素三项指标只需采用微量的全血，从肠黏膜细胞的损伤程度、肠黏膜通透性改变和细菌易位内毒素血症三方面综合反映肠道屏障功能状况，便于临床进行合理的治疗

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）核心技术介绍

公司是专业提供体外诊断即时检测试剂的研发、生产、销售为一体的国家高新技术企业，在竞争激烈的体外检测市场，公司坚持将创新作为公司的核心竞争力。各个产品在各自细分市场的市场占有率领先。

在技术创新方面，一是坚持融合创新，将 POCT 相关技术与信息技术高度融合，形成一种新的产品技术形态，如将信息技术与物理、化学技术融合，研制成我国首创的阴道分泌物分析系统，克服了以往阴道分泌物检验结果碎片化的问题；二是将产品与服务进行融合，在产品嵌入决策支持系统，使产品不仅具有检测功能，还具有评价功能，如公司研制的肠道屏障功能评价系统，不仅能准确评价受试者的肠道屏障功能，还能给出检测结果的分析评价和处置建议，方便了临床；三是将互联网融入企业的经营和产品设计中，逐步实现了生产的数字化、智能化，产品的网络化，研制适于在“互联网+时代”和“工业 2025 时代”的新一代 POCT 产品，如公司正在研制的高血压、糖尿病危险分层系统等智能化、网络化产品。

在技术平台创新方面，公司利用国家科研项目为纽带，先后主导建立了“临床营养产业技术创新战略联盟”、“即时检测与健康监测物联网产业技术创新战略联盟”和“重症与危急救治产业技术创新战略联盟”，联盟整合我国上述领域的核心资源，搭建了产学研用合作平台，不仅促进了我国上述领域的发展，而且为公司积累了技术和产品输入与输出的通路。借助这些平台，公司先后与浙江大学国家光学技术研究中心，南昌大学国家食品安全重点实验室、武汉大学生物医学仪器技术中心、北京协和医院、北京医院、首都医科大学附属天坛医院等国内一流科研和临床单位建立了密切合作关系，公司所有产品都是在国内一流医院提供的临床需求和功能需求，临床专家反复验证的基础上完成的；产品涉及的生物检测高新技术都是与上述科研机构合作实现的，做到了“需求来自临床，产品服务临床”。因此，公司主要产品都是国内或国内外首创。在经营模式创新方面，公司整合相关药企和销售商，率先提出并实践了“诊疗一体化”经营模式。

（二）知识产权

截至报告期末，公司有效专利 44 项，其中 24 项发明专利、11 项实用新型、9 项外观设计，16 项软件著作权，17 项注册商标。

四、公司的商业模式

公司目前的销售模式主要为经销商制度。公司与下游有资质的经销商签订经销合同，获得授权的经销商在国内各级医疗机构和家庭推广公司产品和服务，由终端用户（各级医疗机构和家庭）使用公司产品对他人进行检测或自检。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1.专精特新：有效期 2024.1-2026.12 编号：2023ZJTX2646 2.公司“高新技术企业”认定情况：2008年，公司首次通过“高新技术企业”认定。2023年10月，公司通过高新技术企业复审认定，发证时间为2023年10月26日，有效期三年，证书编号：GR202311001453。

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	23,731,827.31	28,281,948.38	-16.09%
毛利率%	45.76%	47.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,413,395.36	-24,577,514.19	29.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,966,630.99	-24,613,616.88	27.01%
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）	-	-698.39%	-
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）	-	-699.42%	-
基本每股收益	-0.58	-0.82	29.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,067,246.98	35,654,025.70	-21.28%
负债总计	54,464,002.45	44,436,020.65	22.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	-26,183,001.19	-8,769,605.83	-198.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.87	-0.29	-200.00%

资产负债率%（母公司）	187.00%	122.10%	-
资产负债率%（合并）	194.05%	124.63%	-
流动比率	0.45	0.48	-
利息保障倍数	-8.99	-14.55	-
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	-178,028.30	-7,102,536.42	97.49%
应收账款周转率	7.83	9.13	-
存货周转率	0.94	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.28%	-32.55%	-
营业收入增长率%	-16.09%	4.12%	-
净利润增长率%	30.42%	-104.54%	-

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	5,106,552.39	18.19%	4,125,507.32	11.57%	23.78%
应收票据					
应收账款	2,066,803.00	7.36%	3,253,893.42	9.13%	-36.48%
存货	11,091,907.49	39.52%	11,481,861.06	32.20%	-3.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,843,359.50	6.57%	2,498,763.94	7.01%	-26.23%
在建工程				0.00%	
无形资产	4,538,021.35	16.17%	7,511,587.31	21.07%	-39.59%
商誉					
短期借款	16,558,000.00	58.99%	17,821,644.35	49.98%	-7.09%
长期借款	7,500,000.00	26.72%	1,940,000.00	5.44%	286.60%
使用权资产			2,579,473.48	7.23%	-100.00%
开发支出			938,205.44	2.63%	-100.00%
应付账款	12,519,338.53	44.60%	11,430,122.39	32.06%	9.53%
应付职工薪酬	8,927,674.4	31.81%	2,594,556.18	7.28%	244.09%
其它应收款	1,149,490.00	4.10%	474,150.00	1.33%	142.43%
资产总计	28,067,248.33	100.00%	35,654,025.70	100.00%	-21.28%

项目重大变动原因

2025 年末总资产 2806.72 万元，比年初下降 21.28%，具体分析如下：

(1) 货币资金 510.66 万元，占资产总额 18.19%，比年初占总资金比例增加 6.62%，货币资金变动比率 23.78%，主要是薪酬未全部支付，导致货币资金增加；

(2) 应收账款 206.68 万元，占资产总额的 7.36%，比年初占总资产的比例减少 1.77%，应收账款变动比率-36.48%，主要是应收客户回款，导致应收账款余额减少；

(3) 固定资产 184.34 万元，占资产总额的 6.57%，固定资产变动比率为-26.23%，固定资产金额下降的主要原因是折旧所致。

(4) 使用权资产变动比率为-100.00%，主要原因是使用权资产已到期。

(5) 开发支出变动比率为-100.00%，主要是相关支出计入无形资产。

(6) 长期借款余额 750 万元，占资产总额的 26.72%，比年初占总资产的比例增加了 21.28%，借款的增长率是 286.60%，主要还是银行贷款增加主要用于产品的研发支出。

(7) 应付职工薪酬 892.77 万元，占资产总额的 31.81%，比年初占总资产的比例增加了 24.53%，主要原因是公司存在应付职工薪酬，期末尚未支付。

(8) 无形资产 453.80 万元，占资产总额的 16.17%，比年初占总资产的比例减少了 4.90%，主要因为部分无形资产计提减值准备 309.24 万元。该变动对净利润影响显著，减值原因：由于新产品注册证已下 1-2 年，暂未完全投放市场，无法形成较高的基于已注册无形资产的销售收入，但基于谨慎性考虑，审计机构要求我对无形资产进行评估，今聘请北京中天华资产评估有限责任公司，对我公司无形资产进行评估，由于新产品初步开始开发市场，产生销售较少，无法准确判断未来现金流量，基于谨慎性原则计提减值。

(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	23,731,827.31	-	28,281,948.38	-	-16.09%
营业成本	12,872,124.75	54.24%	14,860,969.37	52.55%	-13.38%
毛利率%	45.76%	-	47.45%	-	-
销售费用	6,078,022.71	25.61%	7,652,612.26	27.06%	-20.58%
管理费用	9,630,469.99	40.58%	8,652,428.69	30.59%	11.30%
研发费用	7,785,205.05	32.80%	8,673,339.18	30.67%	-10.24%
财务费用	1,777,232.53	7.49%	1,569,123.36	5.55%	13.26%
信用减值损失	-35,612.60	-0.15%	-232,509.48	-0.82%	-84.68%
资产减值损失	-3,555,395.89	-14.98%	-11,681,501.08	-41.30%	-69.56%
其他收益	589,177.41	2.48%	68,013.25	0.24%	766.27%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益	12,996.77				
汇兑收益					
营业利润	-17,627,454.03	-74.28%	-25,262,512.55	-89.32%	-30.22%

营业外收入	29,741.97	0.13%	7,055.81	0.02%	321.52%
营业外支出	17,048.46	0.07%	59,576.89	0.21%	-71.38%
净利润	-17,614,760.52	-74.22%	-25,315,033.63	-89.51%	-30.42%

项目重大变动原因

- (1) 营业收入和营业成本下降。2025 年销售收入下降 16.09%，营业成本下降 13.38%。
(2) 销售费用下降 20.58%。
(3) 信用减值损失，主要是应收账款其他应收款计提坏账导致。
(4) 资产减值损失，主要是无形资产、开发支出、存货减值导致。

本期财务报表中，无形资产账面价值较上期减少 39.59%，主要原因为部分无形资产计提减值准备 309.24 万元。该变动对净利润影响显著，减值原因：由于新产品注册证已下 1-2 年，暂未完全投放市场，无法形成较高的基于已注册无形资产的销售收入，但基于谨慎性考虑，审计机构要求我对无形资产进行评估，今聘请北京中天华资产评估有限责任公司，对我公司无形资产进行评估，由于新产品初步开始开发市场，产生销售较少，无法准确判断未来现金流量，基于谨慎性原则计提减值。

- (5) 其它收益，主要是本期政府补贴增加导致。
(6) 资产处置收益，主要是今年处置固定资产，导致收益增加。
(7) 营业外收入，绝对额差异较小。
(8) 营业外支出，绝对额差异较小。

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	23,425,177.74	27,765,222.89	-15.63%
其他业务收入	306,649.57	516,725.49	-40.66%
主营业务成本	12,608,290.03	14,668,969.88	-14.05%
其他业务成本	263,834.72	191,999.49	37.41%

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
女性下生殖道感染评价系列产品	8,010,515.47	3,862,295.63	51.78%	-26.13%	-31.88%	8.53%
尿半乳糖测定系列产品	6,960,008.66	2,833,380.26	59.29%	-19.17%	-15.49%	-2.90%
肠道屏障功能指标评价系列系统	4,185,629.69	2,481,210.78	40.72%	27.11%	48.64%	-17.42%

骨源性碱性磷酸酶检测系列产品	3,896,786.78	3,198,719.40	17.91%	-14.05%	-13.94%	-0.61%
尿液碘测定系列产品	372,237.14	232,683.96	37.49%	-23.14%	-10.57%	-18.99%
小计	23,425,177.74	12,608,290.03	46.18%	-15.63%	-14.05%	-2.10%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入构成无显著变化。

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	湖南科源医疗器材销售有限公司	2,056,637.16	8.67%	否
2	广州万孚健康科技有限公司	1,982,300.89	8.35%	否
3	昆明理思雨科技有限公司	1,755,707.94	7.40%	否
4	上海序寻生物科技有限公司	1,199,776.08	5.06%	否
5	杭州迦润生物技术有限公司	1,074,345.12	4.53%	否
合计		8,068,767.19	34.01%	-

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	宁波鸿鼎医疗器械科技有限公司	880,000.00	11.53%	否
2	中科和益（北京）科技发展有限公司	999,000.00	13.09%	否
3	浙江弥格科技有限公司	780,000.00	10.22%	否
4	北京泽平科技有限责任公司	550,000.00	7.20%	否
5	源生诊断试剂（北京）有限公司	520,000.00	6.81%	否
合计		3,729,000.00	48.85%	-

(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	-178,028.30	-7,102,536.42	97.49%
投资活动产生的现金流量净额	-353,563.62	-65,272.95	-441.67%
筹资活动产生的现金流量净额	1,512,636.99	5,550,331.00	-72.75%

现金流量分析

(1) 经营性现金净流量-17.80 万元，比去年同期减少了约 692 万元的流出。主要为应付职工薪酬本期约 892 万元已计提但未实际发放，导致经营性现金流流出减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额主要为现金流出，2025 年度较 2024 年度固定资产、无形资产原值增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 403 万元，主要是本期还款及融资租赁增加所致。

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
北京康博斯诊断科技有限公司	控股子公司	医疗用品及器材批发	20,000,000.00	1,599,471.57	911,379.00	4,322,147.40	-410,949.30

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	我国体外诊断产品现在按照医疗器械进行监管，行政主管部门为国家药品监督管理局。同时，体外诊断产品生产和经营还须符合《医疗器械经营监督管理办法》、《医疗器械生产监督管理办法》、《体外诊断试剂注册管理办法》等法律法规的规定，监管比较严格。公司主要产品为即时检验产品，这些产品需要销售给各类医院和妇幼保健院，而这在很大程度上需要依托政府采购和政策支持，所以政府导向和相关政策的变动可能对公司产品的销售量产生一定影响。
不能持续取得相关生产许可文件的风险	根据国家药品监督管理局就医疗器械产品生产经营制定的相关规定，医疗器械生产企业需获得《医疗器械生产许可证》和《医疗器械注册证》方可生产、销售自产的医疗器械。上述证书具有时效性，有效期届满时，企业需向监管部门重新申请、注册许可证书。公司重新申请、注册许可证书，其生产经营条件应当满足国家药品监督管理局的相关规定。目前公司已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，公司需要重新申请、注册，如届时公司的生产经营条件已不能持续满足国家药品监督管理局的有关规定，公司的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
产品质量的风险	公司产品属于医疗器械，拥有一套完善的产品生产与过程检测的质量管理体系，并于 2004 年通过了 ISO 9001 和 ISO 13485 质量体系认证。公司实行“三自一检”的产品制造过程管理和“5S”现场管理，产品的工序合格率达 98%以上，超同类行业 95% 的平均工序合格率。公司自成立以来一直严把质量关，从未出现因质量问题造成的重大事故而受到相关部门处罚的情形，但未来不排除在原材料采购、生产、运输出现问题或因终端客户操作不当而引发事故的可能性。
研发风险	公司经过多年的发展，已经积累了大量的优秀人才，建立了自己的研发队伍，并与多家医科大学和检验所建立了合作关系。公司一直致力于新产品的研发，但体外诊断产业属于技术密集型产业，涉及生物学、临床医学、有机化学、机械设计与制造等多门学科，研发投入大，周期长。公司未来可能由于研发项目定位不能迎合市场需求，研发技术路线错误、研发进程缓慢、研发成果不能顺利通过临产试验和注册报批等原因而导致研发失败，进而影响公司的收益。
产品被假冒或仿制的风险	公司的市场地位和利润水平在很大程度上依赖于公司所取得的专利技术，公司已制订了多项措施加强对核心技术和人员的管理，自成立以来尚未发生管理层或研发人员违约泄密导致公司利益受损的情形。但由于市场竞争者众多，部分竞争者可能会采取高薪挖取公司核心技术人员、假冒或仿制公司产品等手段掠夺市场，从而对公司业绩造成不良影响。
公司治理机制不能有效发挥作用的风	公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公众公

险	司,公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时,作为挂牌公司,公司的信息披露工作也面临着更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化,或不能做到信息披露的客观、及时,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌,成为非上市公众公司,公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时,作为挂牌公司,公司的信息披露工作也面临着更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化,或不能做到信息披露的客观、及时,将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
公司存在对经销商的依赖风险	由于公司采用经销商制度,产品销售不直接面向终端客户,大部分终端客户资源集中在经销商手中,销售收入和业绩增长在很大程度上需要依赖经销商的力量,如果经销商联合压价可能影响公司产品销量和利润,从而对公司业绩造成影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	0	3,539.82
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	30,000,000	25,998,000
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、持续性以及对生产经营的影响

经第三届董事会第九次会议和 2024 年度股东大会审议通过《关于公司向银行借款并由关联方提供担保的议案》。为保证公司的日常经营和业务开展，解决日常流动资金的需求，公司通过外部借款方式融资，公司向银行申请贷款预计 3000 万元整，融资期限为 1-3 年。截至 2025 年 12 月 31 日，具体贷款及关联担保方式如下：

1、报告期新增借款

(1) 公司向工商银行昌平区支行申请续贷，借款额度 500 万元，借款期限为 2025 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日，北京首创融资担保有限公司提供担保，王加义向担保公司提供反担保，主要用于日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 500 万元。

(2) 公司向邮储银行申请贷款，借款额度 325.80 万元，借款期限为 2025 年 7 月 29 日至 2026 年 7 月 28 日 110 万元，2025 年 7 月 30 日至 2026 年 7 月 29 日 110 万元，2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 30 日 105.80 万元，由王加义、凌燕承担共同借款人责任，主要用于公司日常经营周转。截止报告期末，贷款余额 325.80 万元。

(3) 公司向华夏银行北京北沙滩支行申请续贷，借款额度 180 万元，借款期限为 2025 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 19 日，由中生北控生物科技股份有限公司、王加义提供保证担保，主要用于日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 130 万元。

(4) 公司向北京农村商业银行商务中心区支行申请续贷，借款额度 180 万元，借款期限为 2025 年 5 月 21 日至 2026 年 2 月 20 日，由中生北控生物科技股份有限公司提供保证担保，主要用于日常经营流动资金。截止报告期末，贷款余额 100 万元。2026 年 2 月 9 日还款 100 万，截至 2026 年 4 月 23 日已结清。

(5) 公司向南京银行北京分行申请续贷，借款额度 300 万元，借款期限为 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 16 日，公司关联方王加义、肖艳及其配偶、凌燕提供个人连带责任保证担保，主要用于公司日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 300 万元。2026 年 3 月 13 日还款 300 万，截至 2026 年 4 月 23 日已结清。

(6) 公司向建设银行北京地坛支行申请贷款，借款额度 750 万元，借款期限为 2025 年 12 月 22 日至 2028 年 12 月 22 日，由凌燕承担共同借款人责任，主要用于公司日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 750 万元。

2、其他贷款

(1) 向华夏银行北京北沙滩支行申请 200 万元贷款，授信期限为 2023 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 30 日，由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供担保，中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限责任公司提供向北京晨光昌盛融资担保有限公司提供反担保，主要用于日常经营流动资金，授信额度 200 万元。截止报告期末，贷款余额 194 万元。2026 年 3 月 30 日还款 194 万，截至 2026 年 4

月 23 日已结清。

(2) 公司向交通银行申请 300 万元贷款，授信期限为 2024 年 8 月 29 日至 2026 年 8 月 21 日，由王加义承担共同借款人责任，主要用于公司日常经营周转。截止报告期末，贷款余额 300 万元。

上述偶发性关联交易属于正常的商业经营行为，由关联方为公司获得银行贷款提供担保，目的是为了保证公司现金流量充足，履行了必要的决策程序，未向公司收取费用，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述偶发性关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于补充公司流动资金，能够有效提升公司的盈利能力，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，对公司的经营发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(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	10,965,000	36.55%	0	10,965,000	36.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,754,800	5.85%	0	1,754,800	5.85%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,035,000	63.45%	0	19,035,000	63.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,770,000	45.90%	0	13,770,000	45.90%	
	董事、监事、高管	5,265,000	17.55%	0	5,265,000	17.55%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							19

股本结构变动情况

适用 不适用

(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	中生北控生物科技股份有限公司	13,770,000	0	13,770,000	45.9000%	13,770,000	0	0	0
2	北京元贞投资管理有	7,830,000	0	7,830,000	26.1000%	0	7,830,000	0	0

	限公司								
3	王加义	5,400,000	0	5,400,000	18.0000%	4,050,000	1,350,000	0	0
4	凌燕	860,000	0	860,000	2.8667%	645,000	215,000	0	0
5	肖艳	759,800	0	759,800	2.5327%	570,000	189,800	0	0
6	康培玉	350,000	0	350,000	1.1667%	0	350,000	0	0
7	邵建发	220,000	0	220,000	0.7333%	0	220,000	0	0
8	钱进	150,200	0	150,200	0.5007%	0	150,200	0	0
9	李静	140,000	0	140,000	0.4667%	0	140,000	0	0
10	杨美玲	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
11	李超辉	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
12	李森	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
13	桂春爽	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
14	吴海燕	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
	合计	29,980,000	0	29,980,000	99.9333%	19,035,000	10,945,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

2015年2月12日，公司股东中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司和王加义签署了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，其他股东之间不存在相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为中生北控生物科技股份有限公司，现持有公司 13,770,000 股股份，占公司股份总额的 45.90%。自公司设立以来一直负责公司经营和业务发展战略的制定。于 2006 年 2 月 27 日在香港创业板上市，股票代码为 08247.HK。中生北控生物科技股份有限公司，统一社会信用代码 9111000010194414XN，注册资本 14470.7176 万人民币，法定代表人为陈鹏，成立日期为 1988 年 03 月 01 日。

2025 年 12 月 18 日，中生北控生物科技股份有限公司原主要股东北京普赛资产管理有限责任公司与山东博科中生科技有限公司签署产权交易合同，协议转让其持有的中生北控 31,308,576 股内资股，占总股本比例 21.64%。该次股份转让已在北京产权交易所完成全部流程，并于 2025 年 12 月 31 日办妥股份过户及权属变更登记手续。本次权益变动完成后，北京普赛不再持有中生北控任何股份，山东博科中生科技有限公司成为中生北控持股 21.64% 的主要股东。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
翟毅	董事长	女	1972年9月	2025年5月21日	2028年5月21日	0	0	0	0%
任年慧	副董事长	女	1971年4月	2025年5月21日	2028年5月21日	0	0	0	0%
王加义	董事、总经理	男	1953年9月	2025年5月21日	2028年5月21日	5,400,000	0	5,400,000	18%
凌燕	董事、副总经理	女	1970年5月	2025年5月21日	2028年5月21日	860,000	0	860,000	2.8667%
刘建中	董事	男	1965年8月	2025年5月21日	2028年5月21日	0	0	0	0%
李奔	监事会主席、职工代表监事	男	1984年11月	2025年5月21日	2028年5月21日	0	0	0	0%
马晓明	监事	女	1971年7月	2025年5月21日	2028年5月21日	0	0	0	0%
姜曦露	监事	女	1973年3月	2025年5月21日	2028年5月21日	0	0	0	0%
肖艳	副总经理	女	1964年12月	2025年5月21日	2028年5月21日	759,800	0	759,800	2.5327%

张昊琳	董 事 会 秘 书	女	1988年4月	2025年12月31日	2028年5月21日	0	0	0	0%
-----	-----------	---	---------	-------------	------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东、董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系；董事长翟毅就职于中生北控生物科技股份有限公司，任副总裁；公司副董事长任年慧任职北京元贞投资管理有限公司董事，持有其出资的 33.33%，监事姜曦露任职北京元贞投资管理有限公司董事长、总经理，持有其出资的 33.33%；副总经理肖艳兼任北京元贞投资管理有限公司监事。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
刘建中	无	新任	董事	换届选举
王洋	财务总监、董 事会秘书	离任	-	工作安排
张昊琳	无	新任	董事会秘书	聘任
翟毅	董事	新任	董事长	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

刘建中，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年7月至1990年6月，中国科学院生物物理所担任会计；1990年6月至1994年11月，中国科学院生物物理所基建处担任会计主管；1994年11月至2012年8月，北京百奥药业有限责任公司先后担任财务经理副总经理；2012年8月至今，先后担任中生北控生物科技股份有限公司财务部经理、财务总监。

张昊琳，女，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，毕业于新疆农业大学。2022年11月至2023年4月，任职于北京卡尤迪生物科技股份有限公司，研发主管；2023年5月至今，任职于北京中生金域诊断技术股份有限公司，总经理科研助理。

翟毅，女，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1992年加入中生北控生物科技股份有限公司，历任仪器部生产主管、质量主管、质量管理部部长、公司办公室主任、总裁助理等职务，2023年起任公司副总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18	0	3	15
生产人员	44	0	10	34
销售人员	24	0	8	16
技术人员	26	0	1	25
财务人员	4	1	0	5
员工总计	116	1	22	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	10	8
本科	26	21
专科	38	30
专科以下	40	34
员工总计	116	95

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

员工薪酬政策：公司为调动全员的工作积极性和创造性，充分发挥薪酬的激励作用，主要从研发、营销、生产、职能四大系统进行岗位定级和薪酬激励，工资总额由基本工资、岗位工资、绩效工资【提成/奖金】、学历津贴、职称津贴、工龄津贴六部分构成，研发系统制定了技术人员奖励办法【研发项目奖及所研发项目产品销售提成终身奖励，营销系统的绩效奖励按销售业绩提取销售提成，加大新招商客户及销售额增长部分的提成比例，鼓励全员参与销售并制定了提成办法，生产系统绩效奖励按计件工资制执行，充分体现多劳多得的激励效果，职能系统绩效奖励与当年利润挂钩按比例分配。

全员培训计划：本年度主要以内培为主，培训内容有法律法规、质量体系、医疗器械管理、产品知识、生产管理、安全管理、职业卫生管理、销售技巧、岗位技能、财务税务、劳动人事等相关课程：医疗器械生产企业纠正与预防措施（CAPA）、体外诊断试剂校准品及计量溯源性、GBT42062 风险管理、医疗器械上市后监管法规要求与不良事件监测再评价、医疗器械唯一标识合规（UDI）、体外诊断试剂注册申报与体系核查应对、医疗器械注册人制度法规与委托落地、医疗器械生产监督管理办法、微生物洁净区基础知识及无菌保证、不合格品管控程序、社保基金行政监督法、税务管理与筹划、搭建财务分析模型等内容，通过全员培训提高职业素养及业务技能。

公司与退休员工均签订劳动用工合同并明确工作职责及目标任务，按照公司绩效考核制度进行

工作结果考核，无需公司承担费用的退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王珊珊	无变动	部长	0	0	0
王红明	无变动	车间主任	0	0	0
李会春	无变动	车间主任	0	0	0
李寅龙	无变动	主管	0	0	0

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司治理机制健全，合法规范经营。公司依法设立了股东大会、董事会、监事会、经理层、董事会秘书等组织机构制度，并依据《公司法》修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》《信息披露事务管理制度》等公司治理制度，公司相关机构和人员能够依法履行职责，保护股东权益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司专业致力于体外诊断即时检验产品的开发、生产和销售。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、研发、销售部门，产、供、销系统完整。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；股东根据《公司章程》的规定对公司行使股东权利；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司现有的生产经营场所系租赁使用，租赁合同正常签署及履行。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

(三) 人员独立

公司具有完整、独立的劳动人事及薪酬管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存

款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设质检部、工程部、供应部、销售部、客服部、行政人事部、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行。公司拥有完全的机构设置自主权。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、营销、生产、供应、人事、财务等制度。公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，相关制度完整、合理和有效。内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 3765 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京东城区建国门大街 18 号办一 910 单元			
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	牛国庆	张荣荣		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00			

审计报告

中名国成审字（2026）第 3765 号

北京中生金城诊断技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中生金城诊断技术股份有限公司（以下简称中生金城公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中生金城公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要

求，我们独立于中生金城公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，中生金城公司 2025 年度发生净亏损 1,761.48 万元，且于 2025 年 12 月 31 日，公司净资产-2,639.68 万元，流动负债高于流动资产 2,560.77 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对中生金城公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中生金城公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中生金城公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中生金城公司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，管理层负责评估中生金城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中生金城公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中生金城公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中生金域公司的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中生金域公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 牛国庆
(项目合伙人)

中国注册会计师： 张荣荣

中国·北京

二〇二六年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,106,552.39	4,125,507.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,066,803.00	3,253,893.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,603,431.75	849,664.14
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、4	1,149,490.00	474,150.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,091,907.49	11,481,861.06
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			
流动资产合计		21,018,184.63	20,185,075.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	1,843,359.50	2,498,763.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7		2,579,473.48
无形资产	五、8	4,538,021.35	7,511,587.31
其中：数据资源			
开发支出	五、9		938,205.44
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、10	667,681.50	1,940,919.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,049,062.35	15,468,949.76
资产总计		28,067,246.98	35,654,025.70
流动负债：			
短期借款	五、11	16,558,000.00	17,821,644.35
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、12	12,519,338.53	11,430,122.39
预收款项			
合同负债	五、13	786,727.25	1,069,558.38
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、14	8,927,674.40	2,594,556.18
应交税费	五、15	270,271.40	554,472.44
其他应付款	五、16	4,054,554.02	3,913,452.45
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、17	3,509,336.98	4,400,830.56
其他流动负债	五、18		139,042.59
流动负债合计		46,625,902.58	41,923,679.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	7,500,000.00	1,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	338,099.87	572,341.31
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		7,838,099.87	2,512,341.31
负债合计		54,464,002.45	44,436,020.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,327,121.31	1,327,121.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	545,864.34	545,864.34
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-58,055,986.84	-40,642,591.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-26,183,001.19	-8,769,605.83
少数股东权益		-213,754.28	-12,389.12
所有者权益（或股东权益）合计		-26,396,755.47	-8,781,994.95

负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,067,246.98	35,654,025.70
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：翟毅

会计机构负责人：凌燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,621,789.84	3,231,035.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,412,390.00	4,551,104.50
应收款项融资			
预付款项		1,582,231.75	707,864.14
其他应收款	十五、2	1,043,290.00	469,150.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,985,242.03	11,397,913.28
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			
流动资产合计		19,644,943.62	20,357,067.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,200,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,808,854.94	2,446,911.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			2,579,473.48
无形资产		4,538,021.35	7,511,587.31

其中：数据资源			
开发支出			938,205.44
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		667,681.50	1,940,919.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,214,557.79	15,417,097.09
资产总计		28,859,501.41	35,774,164.98
流动负债：			
短期借款		16,558,000.00	17,821,644.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,486,463.53	11,394,159.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,829,526.34	2,389,316.23
应交税费		226,027.06	510,508.13
其他应付款		3,905,672.75	3,731,497.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		614,509.35	812,558.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,509,336.98	4,400,830.56
其他流动负债			105,632.55
流动负债合计		46,129,536.01	41,166,146.92
非流动负债：			
长期借款		7,500,000.00	1,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		338,099.87	572,341.31
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		7,838,099.87	2,512,341.31
负债合计		53,967,635.88	43,678,488.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,327,121.31	1,327,121.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		545,864.34	545,864.34
一般风险准备			
未分配利润		-56,981,120.12	-39,777,308.90
所有者权益（或股东权益）合计		-25,108,134.47	-7,904,323.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		28,859,501.41	35,774,164.98

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		23,731,827.31	28,281,948.38
其中：营业收入	五、25	23,731,827.31	28,281,948.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,370,447.03	41,698,463.62
其中：营业成本	五、25	12,872,124.75	14,860,969.37
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、26	227,392.00	289,990.76
销售费用	五、27	6,078,022.71	7,652,612.26
管理费用	五、28	9,630,469.99	8,652,428.69
研发费用	五、29	7,785,205.05	8,673,339.18
财务费用	五、30	1,777,232.53	1,569,123.36
其中：利息费用		1,763,613.98	1,628,050.81
利息收入		1,564.66	9,730.95
加：其他收益	五、31	589,177.41	68,013.25
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-35,612.60	-232,509.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-3,555,395.89	-11,681,501.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	12,996.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,627,454.03	-25,262,512.55
加：营业外收入	五、35	29,741.97	7,055.81
减：营业外支出	五、36	17,048.46	59,576.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,614,760.52	-25,315,033.63
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,614,760.52	-25,315,033.63
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）		-17,614,760.52	-25,315,033.63
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）		-201,365.16	-737,519.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,413,395.36	-24,577,514.19
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		-17,614,760.52	-25,315,033.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,413,395.36	-24,577,514.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-201,365.16	-737,519.44
八、每股收益：		-0.58	-0.82
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.82
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：翟毅

会计机构负责人：凌燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、4	21,503,743.43	27,055,237.72
减：营业成本	十五、4	12,422,669.26	14,808,206.42
税金及附加		215,467.74	280,942.26
销售费用		5,021,692.99	6,184,017.82
管理费用		8,477,772.80	7,359,121.36
研发费用		7,785,205.05	8,826,755.65
财务费用		1,772,482.69	1,565,611.55
其中：利息费用		1,763,613.98	1,628,050.81
利息收入		1,143.62	8,192.26
加：其他收益		588,283.38	68,013.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-55,687.50	-182,534.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,555,395.89	-14,281,501.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,214,347.11	-26,365,439.75
加：营业外收入		27,504.35	104.78
减：营业外支出		16,968.46	44,556.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,203,811.22	-26,409,891.91
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,203,811.22	-26,409,891.91

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,203,811.22	-26,409,891.91
(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		-17,203,811.22	-26,409,891.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,407,806.88	30,566,786.00
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			

收到其他与经营活动有关的现金	五、37 (1)	1,046,137.15	486,577.99
经营活动现金流入小计		28,453,944.03	31,053,363.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,916,687.53	6,568,547.90
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		13,848,919.71	22,314,120.95
支付的各项税费		2,435,792.55	2,360,318.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、37 (2)	6,430,572.54	6,912,912.95
经营活动现金流出小计		28,631,972.33	38,155,900.41
经营活动产生的现金流量净额		-178,028.30	-7,102,536.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,535.92	
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		13,535.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,099.54	65,272.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		367,099.54	65,272.95
投资活动产生的现金流量净额		-353,563.62	-65,272.95
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		26,613,778.04	27,873,404.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37 (3)	1,235,143.48	
筹资活动现金流入小计		27,848,921.52	27,873,404.35
偿还债务支付的现金		20,359,533.37	18,032,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,117,353.08	625,739.35

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37 (4)	4,859,398.08	3,664,834.00
筹资活动现金流出小计		26,336,284.53	22,323,073.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,636.99	5,550,331.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		981,045.07	-1,617,478.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,125,507.32	5,742,985.69
六、期末现金及现金等价物余额		5,106,552.39	4,125,507.32

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：翟毅

会计机构负责人：凌燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,040,809.64	28,637,257.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		975,658.53	427,437.21
经营活动现金流入小计		28,016,468.17	29,064,694.21
购买商品、接受劳务支付的现金		5,489,474.77	6,614,908.20
支付给职工以及为职工支付的现金		12,313,219.85	20,581,301.48
支付的各项税费		2,215,045.59	2,212,742.47
支付其他与经营活动有关的现金		5,553,511.54	6,158,504.59
经营活动现金流出小计		25,571,251.75	35,567,456.74
经营活动产生的现金流量净额		2,445,216.42	-6,502,762.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,099.54	65,272.95
投资支付的现金		2,200,000.00	
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		2,567,099.54	65,272.95

投资活动产生的现金流量净额		-2,567,099.54	-65,272.95
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		26,613,778.04	27,873,404.35
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,235,143.48	
筹资活动现金流入小计		27,848,921.52	27,873,404.35
偿还债务支付的现金		20,359,533.37	18,032,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,117,353.08	625,739.35
支付其他与筹资活动有关的现金		4,859,398.08	3,664,834.00
筹资活动现金流出小计		26,336,284.53	22,323,073.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,512,636.99	5,550,331.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,390,753.87	-1,017,704.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,231,035.97	4,248,740.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,621,789.84	3,231,035.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	40,642,591.48	-12,389.12	-8,781,994.95
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	40,642,591.48	-12,389.12	-8,781,994.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	17,413,395.36	201,365.16	17,614,760.52
（一）综合收益总额											-	17,413,395.36	201,365.16	17,614,760.52
（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、本期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31			545,864.34		-	-	-
										58,055,986.84	213,754.28	26,396,755.47

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	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	725,130.32	16,533,038.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	725,130.32	16,533,038.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-	-
(一) 综合收益总额											24,577,514.19	737,519.44	25,315,033.63
											-	-	-

											24,577,514.19	737,519.44	25,315,033.63
(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	30,000,000.00				1,327,121.31			545,864.34		-	-12,389.12	-8,781,994.95
										40,642,591.48		

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：翟毅

会计机构负责人：凌燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	-7,904,323.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	-7,904,323.25
三、本期增减变动金额											-	-

(减少以“-”号填列)												17,203,811.22	17,203,811.22
(一) 综合收益总额												-	-
												17,203,811.22	17,203,811.22
(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	30,000,000.00				1,327,121.31			545,864.34		-	56,981,120.12	- 25,108,134.47

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	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		- 13,367,416.99	18,505,568.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		- 13,367,416.99	18,505,568.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											- 26,409,891.91	- 26,409,891.91
（一）综合收益总额											- 26,409,891.91	- 26,409,891.91

(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	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-	39,777,308.90	-7,904,323.25

北京中生金城诊断技术股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地址、组织形式和总部地址

北京中生金城诊断技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于成立于2003年2月11日,并于2015年6月15日在北京中生金城诊断技术有限公司的基础上整体变更设立。

公司证券代码:838796;证券简称:中生金城。

截至2025年12月31日,公司注册资本及实收资本(股本)为人民币3,000万元,总股本为3,000万股。

公司注册地:北京市昌平区科技园区星火街6号标准厂房三楼东侧、二楼西侧。法定代表人:许存茂。公司统一社会信用代码:91110114746701241M。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设生产部、研发部、供应部、销售部等主要职能部门。

本公司属于体外诊断试剂行业。

2、 公司业务性质和主要经营活动

本公司实际从事的主要经营活动为:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;技术进出口;货物进出口;进出口代理;日用口罩(非医用)生产;第一类医疗器械生产;日用口罩(非医用)销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;食品添加剂销售;保健食品(预包装)销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;消毒剂销售(不含危险化学品);食品销售(仅销售预包装食品);特殊医学用途配方食品销售;婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售。许可项目:第二类医疗器械生产;食品生产;食品添加剂生产;药品零售;药品生产。

3、 合并财务报表范围

本公司本期财务报表合并范围共一家子公司,合并范围子公司是北京康博斯诊断科技有限公司。

4、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规

定（以下合称“企业会计准则”），以及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（2023年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表系按持续经营假设编制。本公司2025年度发生净亏损1,761.48万元，且于2025年12月31日，公司净资产-2,639.68万元，流动负债高于流动资产2,560.77万元，上述情况可能导致公司持续经营能力产生重大不确定性。为保持公司持续经营能力，公司拟采取以下措施：

1. 推进业务结构调整，提高主营业务盈利能力。
2. 优化成本结构，压缩非核心支出，改善运营效率。
3. 加强应收账款管理，加快资金回笼。
4. 积极寻求外部融资，包括但不限于股东及员工支持、银行授信及引入战略投资者。

本公司董事会相信通过采取以上措施能够保证自本财务报表期末起不短于12个月的可预见未来期间内持续经营的需求。因此，本公司董事会继续以持续经营为基础编制本公司2025年度财务报表。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交

易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收

益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增

加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收票据

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
财务公司承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，以财务公司承兑汇

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		票的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失计量坏账准备。
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期,以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征计提预期信用损失计量坏账准备。

(2) 应收款项

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款、其他应收款等单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
保证金、备用金、押金组合	为日常经常活动中应收取各类押金、保证金等	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别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;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则

合并计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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。

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

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

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

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

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

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

17、 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款

的汇兑差额计入当期损益。

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

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

19、 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

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

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.** 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.** 发生的初始直接费用；**D.** 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

② 租赁负债

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法

确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

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

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承

租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、 无形资产

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

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

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

21、 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

22、 长期待摊费用摊销方法

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

23、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

26、 股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

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

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

27、 收入确认

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括

代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

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

（1）商品销售合同收入

结合公司实际业务特点，公司产品出库并交付快递公司(物流公司)发运，取得客户签收证明时确认销售收入。

（2）受托加工业务收入

受托加工业务产品交付并取得客户验收证明时确认收入。

28、 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

30、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	母公司的应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税优惠

①高新技术企业所得税优惠

根据《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)有关规定,本公司于2023年10月26日被认定为高新技术企业,获取《GR202311001453》高新证书,故于2023年至2025年享受15%的企业所得税优惠税率

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	19,968.80	80,490.80
银行存款	5,086,583.59	4,045,016.52
合 计	5,106,552.39	4,125,507.32

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月,下同)	1,814,056.02	2,961,435.02
6个月-1年	109,869.98	9,450.00
1至2年	18,900.00	67,982.00
2至3年		209,090.00
3至4年	251,377.00	146,327.00
4至5年	28,360.00	13,853.00
5年以上	221,679.40	211,746.40

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	2,444,242.40	3,619,883.42
减：坏账准备	377,439.40	365,990.00
合计	2,066,803.00	3,253,893.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	2,444,242.40	100.00	377,439.40	15.44	2,066,803.00
合计	2,444,242.40	100.00	377,439.40	15.44	2,066,803.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,619,883.42	100.00	365,990.00	10.11	3,253,893.42
合计	3,619,883.42	100.00	365,990.00	10.11	3,253,893.42

按单项计提坏账准备的应收账款

无

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月,下同)	1,814,056.02			2,961,435.02		
6个月-1年	109,869.98	5,493.50	5.00	9,450.00	472.50	5.00
1至2年	18,900.00	1,890.00	10.00	67,982.00	6,798.20	10.00
2至3年				209,090.00	62,727.00	30.00
3至4年	251,377.00	125,688.50	50.00	146,327.00	73,163.50	50.00
4至5年	28,360.00	22,688.00	80.00	13,853.00	11,082.40	80.00

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
5 年以上	221,679.40	221,679.40	100.00	211,746.40	211,746.40	100.00
合 计	2,444,242.40	377,439.40	15.44	3,619,883.42	365,990.00	10.11

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	365,990.00
本期计提	15,612.60
本期核销	4,163.20
期末余额	377,439.40

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,252,029.40 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 51.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 181,305.40 元。

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
中驭(北京)生物工程有限公司	272,789.40		272,789.40	11.16%	181,305.40
广州天之健动物保健科技有限公司	270,000.00		270,000.00	11.05%	
昆明理思雨科技有限公司	260,000.00		260,000.00	10.64%	
湖南科源医疗器械销售有限公司	252,000.00		252,000.00	10.31%	
上海东泓医学科技发展有限公司	197,240.00		197,240.00	8.07%	
合 计	1,252,029.40		1,252,029.40	51.23%	181,305.40

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,186,768.23	65.86	719,517.62	68.65
1至2年	321,320.81	17.83	103,498.20	9.88
2至3年	73,194.39	4.06	26,648.32	2.54
3年以上	220,562.37	12.24	198,414.05	18.93
小 计	1,801,845.80	100.00	1,048,078.19	100.00
减：减值准备	198,414.05		198,414.05	
合 计	1,603,431.75		849,664.14	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 859,711.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.71%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
中车科技园(北京)有限公司 房租	359,001.33	19.92
北京汉邦利德电子科技有限公司	251,200.00	13.94
北京伊诺沃德生物技术有限公司	94,880.00	5.27
北京中软高科科技有限公司	83,400.00	4.63
深圳市元秦生物科技有限公司	71,230.00	3.95
合 计	859,711.33	47.71

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,149,490.00	474,150.00
合 计	1,149,490.00	474,150.00

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	698,340.00	8,000.00
1至2年	5,000.00	65,000.00
2至3年	65,000.00	
5年以上	531,221.00	531,627.00
小计	1,299,561.00	604,627.00
减：坏账准备	150,071.00	130,477.00
合计	1,149,490.00	474,150.00

② 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	1,263,361.00	150,071.00	1,113,290.00	601,221.00	130,071.00	471,150.00
应收暂付款	1,200.00		1,200.00			
备用金及其他	35,000.00		35,000.00	3,406.00	406.00	3,000.00
合计	1,299,561.00	150,071.00	1,149,490.00	604,627.00	130,477.00	474,150.00

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额			130,477.00	130,477.00
本期计提			20,000.00	20,000.00
本期转回				
本期转销			406.00	406.00
期末余额			150,071.00	150,071.00

本期转回或收回金额重要的坏账准备

无

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
中车科技园(北京)有限公司	房租押金	558,900.00	一年以内、五年以上	43.01	
仲利国际融资租赁有限公司	押金	393,240.00	一年以内	30.26	
北京昌科晨宇科技企业孵化器有限公司	押金	130,071.00	五年以上	10.01	130,071.00
京黔山科技(北京)有限公司	押金	100,000.00	1年以内	7.69	
重庆天海医疗设备有限公司	押金	65,000.00	两至三年	5.00	20,000.00
合计		1,247,211.00		95.97	150,071.00

⑥ 资金集中管理

无

5、存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,355,926.76	1,243,190.73	5,112,736.03	7,252,471.08	1,049,628.14	6,202,842.94
在产品	2,913,677.57		2,913,677.57	2,776,494.43		2,776,494.43
库存商品	4,198,257.92	1,225,176.00	2,973,081.92	3,542,099.24	1,223,069.74	2,319,029.50
发出商品	92,411.97		92,411.97	183,494.19		183,494.19
合计	13,560,274.22	2,468,366.73	11,091,907.49	13,754,558.94	2,272,697.88	11,481,861.06

6、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,843,359.50	2,498,763.94

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	1,843,359.50	2,498,763.94

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具 (其他)	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,118,238.60	1,003,531.01	2,757,823.84	272,324.70	9,151,918.15
2.本期增加金额	104,296.36				104,296.36
(1) 购置	104,296.36				104,296.36
3.本期减少金额			59,121.35		59,121.35
(1) 处置或报 废			59,121.35		59,121.35
4.期末余额	5,222,534.96	1,003,531.01	2,698,702.49	272,324.70	9,197,093.16
二、累计折旧					
1.期初余额	3,354,622.66	554,976.73	2,449,692.93	259,031.68	6,618,324.00
2.本期增加金额	336,260.36	92,287.68	90,243.89	1,590.58	520,382.51
(1) 计提	336,260.36	92,287.68	90,243.89	1,590.58	520,382.51
3.本期减少金额			87,095.47		87,095.47
(1) 处置或报 废			87,095.47		87,095.47
4.期末余额	3,690,883.02	647,264.41	2,452,841.35	260,622.26	7,051,611.04
三、减值准备					
1.期初余额	34,830.21				34,830.21
2.本期增加金额	265,102.25		2,190.16		267,292.41
(1) 计提	265,102.25		2,190.16		267,292.41
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	299,932.46		2,190.16		302,122.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,231,719.48	356,266.60	243,670.98	11,702.44	1,843,359.50
2.期初账面价值	1,728,785.73	448,554.28	308,130.91	13,293.02	2,498,763.94

(2) 固定资产清理

无

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	12,897,367.40	12,897,367.40
2.本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额		
4. 期末余额	12,897,367.40	12,897,367.40
二、累计折旧		
1.期初余额	10,317,893.92	10,317,893.92
2.本期增加金额	2,579,473.48	2,579,473.48
(1) 计提	2,579,473.48	2,579,473.48
3.本期减少金额		
4. 期末余额	12,897,367.40	12,897,367.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	2,579,473.48	2,579,473.48

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	非专利技术	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	21,459,354.59	21,459,354.59
2.本期增加金额	1,160,037.65	1,160,037.65
(1) 内部研发	1,160,037.65	1,160,037.65
3.本期减少金额		
4.期末余额	22,619,392.24	22,619,392.24
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,008,479.80	5,008,479.80
2.本期增加金额	1,041,168.98	1,041,168.98
(1) 计提	1,041,168.98	1,041,168.98
3.本期减少金额		
4. 期末余额	6,049,648.78	6,049,648.78
三、减值准备		
1. 期初余额	8,939,287.48	8,939,287.48
2.本期增加金额	3,092,434.63	3,092,434.63
(1) 计提	3,092,434.63	3,092,434.63
3.本期减少金额		
4. 期末余额	12,031,722.11	12,031,722.11
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,538,021.35	4,538,021.35

项 目	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	7,511,587.31	7,511,587.31

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

9、开发支出

具体情况详见附注六、研发支出

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,940,919.59		1,273,238.09		667,681.50
合 计	1,940,919.59		1,273,238.09		667,681.50

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	16,558,000.00	17,821,644.35
合 计	16,558,000.00	17,821,644.35

备注：保证借款具体情况如下：

①公司向工商银行昌平区支行申请续贷，借款额度 500 万元，借款期限为 2025 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日，北京首创融资担保有限公司提供担保，王加义向担保公司提供反担保，主要用于日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 500 万元。

②公司向邮储银行申请贷款，借款额度 325.80 万元，借款期限为 2025 年 7 月 29 日至 2026 年 7 月 28 日 110 万元，2025 年 7 月 30 日至 2026 年 7 月 29 日 110 万元，2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 30 日 105.80 万元，由王加义、凌燕承担共同借款人责任，主要用于公司日常经营周转。截止报告期末，贷款余额 325.80 万元。

③公司向华夏银行北京北沙滩支行申请续贷，借款额度 180 万元，借款期限为 2025 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 19 日，由中生北控生物科技股份有限公司提供保证担保，主要用于日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 130 万元。

④公司向北京农村商业银行商务中心区支行申请续贷，借款额度 180 万元，

借款期限为 2025 年 5 月 21 日至 2026 年 2 月 20 日，由中生北控生物科技股份有限公司提供保证担保，主要用于日常经营流动资金。截止报告期末，贷款余额 100 万元。

⑤公司向南京银行北京分行申请续贷，借款额度 300 万元，借款期限为 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 16 日，公司关联方王加义、肖艳及其配偶、凌燕提供个人连带责任保证担保，主要用于公司日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 300 万元。

⑥公司向交通银行申请 300 万元贷款，授信期限为 2024 年 8 月 29 日至 2026 年 8 月 21 日，由王加义承担共同借款人责任，主要用于公司日常经营周转。截止报告期末，贷款余额 300 万元。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,551,274.14	3,891,480.01
1-2 年	2,474,425.29	5,298,982.93
2-3 年	4,334,576.76	1,752,305.51
3 年以上	2,159,062.34	487,353.94
合计	12,519,338.53	11,430,122.39

13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的销售款	786,727.25	1,069,558.38
合计	786,727.25	1,069,558.38

14、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,414,849.64	18,233,609.89	11,877,278.81	8,771,180.72
离职后福利-设定提存计划	179,706.54	2,054,566.24	2,077,779.10	156,493.68
辞退福利		167,278.83	167,278.83	
合计	2,594,556.18	20,455,454.96	14,122,336.74	8,927,674.40

(1) 短期薪酬

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	1,980,185.84	14,898,752.25	9,154,980.77	7,723,957.32
职工福利费	29,423.80	848,321.69	187,955.69	689,789.80
社会保险费	112,067.00	1,282,117.20	1,297,280.33	96,903.87
其中：1. 医疗保险费	106,734.62	1,220,941.79	1,235,430.43	92,245.98

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	5,332.38	61,175.41	61,849.90	4,657.89
住房公积金	420.00	817,875.00	818,295.00	
工会经费和职工教育经费	292,753.00	386,543.75	418,767.02	260,529.73
合 计	2,414,849.64	18,233,609.89	11,877,278.81	8,771,180.72

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费	174,260.52	1,992,303.85	2,014,813.01	151,751.36
失业保险费	5,446.02	62,262.39	62,966.09	4,742.32
合 计	179,706.54	2,054,566.24	2,077,779.10	156,493.68

15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	189,388.25	477,932.45
个人所得税	57,122.43	14,718.07
城市维护建设税	10,054.44	31,732.95
教育费附加	4,465.15	13,753.02
地方教育费附加	2,976.75	9,168.66
印花税	6,264.38	7,167.29
合 计	270,271.40	554,472.44

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,054,554.02	3,913,452.45
合 计	4,054,554.02	3,913,452.45

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	期初余额
暂借款		3,218,149.80
押金保证金	3,946,008.52	540,000.00
代扣代缴五险一金	108,545.50	
其他		155,302.65
合 计	4,054,554.02	3,913,452.45

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,940,000.00	20,000.00
一年内到期的租赁负债		3,107,330.56
一年内到期的长期应付款	1,569,336.98	1,273,500.00

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,940,000.00	20,000.00
一年内到期的租赁负债		3,107,330.56
合 计	3,509,336.98	4,400,830.56

其中一年内到期的长期借款：向华夏银行北京北沙滩支行申请 200 万元贷款，授信期限为 2023 年 3 月 3 日至 2026 年 3 月 30 日，由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供担保，中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限责任公司提供向北京晨光昌盛融资担保有限公司提供反担保，主要用于日常经营流动资金，授信额度 200 万元。截止报告期末，余额 194 万元。

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税		139,042.59
合计		139,042.59

19、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	1,940,000.00
合计	7,500,000.00	1,940,000.00

公司向建设银行北京地坛支行申请贷款，借款额度 750 万元，借款期限为 2025 年 12 月 22 日至 2028 年 12 月 22 日，由凌燕承担共同借款人责任，主要用于公司日常经营活动。截止报告期末，贷款余额 750 万元。

20、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	338,099.87	572,341.31
合计	338,099.87	572,341.31

21、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,327,121.31			1,327,121.31
合 计	1,327,121.31			1,327,121.31

23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	545,864.34			545,864.34
合 计	545,864.34			545,864.34

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	40,642,591.48	16,065,077.29	--
调整后 期初未分配利润	40,642,591.48	16,065,077.29	
加：本期归属于母公司股东的净利润	17,413,394.01	24,577,514.19	--
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	58,055,985.49	40,642,591.48	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,425,177.74	12,608,290.03	27,765,222.89	14,668,969.88
其他业务	306,649.57	263,834.72	516,725.49	191,999.49
合 计	23,731,827.31	12,872,124.75	28,281,948.38	14,860,969.37

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
女性下生殖道感染评价系列产品	8,010,515.47	3,862,295.63	10,843,820.43	5,670,080.98
尿半乳糖测定系列产品	6,960,008.66	2,833,380.26	8,610,281.17	3,352,600.39
肠道屏障功能指标评价系列系统	4,185,629.69	2,481,210.78	3,293,021.29	1,669,242.92
骨源性碱性磷酸酶检测系列产品	3,896,786.78	3,198,719.40	4,533,793.91	3,716,866.25
尿液碘测定系列产品	372,237.14	232,683.96	484,306.09	260,179.34
其他业务	306,649.57	263,834.72	516,725.49	191,999.49
合计	23,731,827.31	12,872,124.75	28,281,948.38	14,860,969.37

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,823.48	158,050.63
教育费附加	52,632.18	68,386.37
地方教育附加	35,088.07	45,590.87
印花税	16,898.27	16,012.89
车船税	1,950.00	1,950.00
合计	227,392.00	289,990.76

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	3,635,891.70	4,848,609.26
销售服务费	112,052.36	
交通差旅费	762,147.03	948,469.47
广告宣传费	636,863.66	705,075.16
业务招待费	155,554.46	187,306.36
折旧与摊销	17,683.76	122,354.46
办公会议费	193,929.26	179,673.76
包装材料费	55,162.57	88,736.55
物业管理费	92,867.73	322,900.16
资产维修费	103,745.04	177,223.17
资产租赁费	273,626.83	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	38,498.31	72,263.91
合 计	6,078,022.71	7,652,612.26

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	6,257,455.08	5,602,408.45
业务招待费	167,846.49	257,748.27
办公会议费	108,839.67	290,482.59
折旧与摊销	1,396,368.59	264,430.72
交通差旅费	69,237.27	141,977.73
中介服务费	450,788.75	706,848.05
房屋物业费	707,912.47	687,798.29
其他	472,021.67	700,734.59
合 计	9,630,469.99	8,652,428.69

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	5,337,792.01	4,927,595.51
材料燃料费	392,501.51	502,117.80
折旧与摊销	847,021.33	1,744,565.40
设计试验费	50,722.90	96,858.84
评定验收费	22,411.17	15,349.25
中介服务费	60,552.73	362,802.60
业务招待费	480,933.39	596,058.70
其他	593,270.01	427,991.08
合 计	7,785,205.05	8,673,339.18

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,763,613.98	1,628,050.81
金融企业利息支出	1,374,205.47	1,441,602.23
租赁相关利息支出	389,408.51	186,448.58
减：利息收入	1,564.66	9,730.95
减：财政贴息		63,176.00
手续费用及其他	15,183.21	13,979.50
合 计	1,777,232.53	1,569,123.36

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	534,971.00	21,494.00
代扣代缴个人所得税手续费	894.03	

项 目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	53,312.38	46,519.25
合 计	589,177.41	68,013.25

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

32、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,612.60	-232,509.48
合 计	-35,612.60	-232,509.48

33、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失		-198,414.05
存货跌价损失	-195,668.85	-2,272,697.88
固定资产减值损失	-267,292.41	
无形资产减值损失	-3,092,434.63	-8,296,925.36
开发支出减值损失		-913,463.79
合 计	-3,555,395.89	-11,681,501.08

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,996.77	
合 计	12,996.77	

35、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
捐赠利得	2,237.17		2,237.17
违约及赔偿收入	1,007.00	104.78	1,007.00
无需支付款项	2,822.08		2,822.08
其他利得	23,675.72	6,951.03	23,675.72
合 计	29,741.97	7,055.81	29,741.97

36、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
非流动资产毁损报废损失	4,065.68	44,555.97	4,065.68
滞纳金罚款支出		15,000.00	
其他支出	12,981.43	20.92	12,981.43
合 计	17,047.11	59,576.89	17,047.11

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	488,707.46	207,177.04
收到押金保证金	20,000.00	185,000.00
政府补助	535,865.03	84,670.00
利息收入	1,564.66	9,730.95
合 计	1,046,137.15	486,577.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	292,126.35	543,213.57
支付押金保证金	50,069.56	138,934.00
其他经营费用	6,088,376.63	6,230,765.38
合 计	6,430,572.54	6,912,912.95

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来拆借款	1,235,143.48	
合 计	1,235,143.48	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	2,811,493.58	3,492,034.00
支付的往来拆借款及利息	2,047,904.50	172,800.00
合 计	4,859,398.08	3,664,834.00

38、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	-17,614,760.52	-25,315,033.63
加：资产减值损失	3,555,395.89	11,681,501.08
信用减值损失	35,612.60	232,509.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	520,382.51	547,635.65
使用权资产折旧	2,579,473.48	2,579,473.48
无形资产摊销	1,041,168.98	1,449,648.99
长期待摊费用摊销	1,273,238.09	1,283,117.04
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）	-12,996.77	44,555.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,067.03	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,763,613.98	1,628,050.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	194,284.72	1,294,018.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-328,841.18	-475,575.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,811,332.89	-2,052,438.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,028.30	-7,102,536.42
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,106,552.39	4,125,507.32
减：现金的期初余额	4,125,507.32	5,742,985.69
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	981,045.07	-1,617,478.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,106,552.39	4,125,507.32
其中：库存现金	19,968.80	80,490.80
可随时用于支付的银行存款	5,086,583.59	4,045,016.52
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	5,106,552.39	4,125,507.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

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	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬费	5,275,098.39	343,508.61	4,927,595.51	1,969,306.31
材料燃料费	392,501.51	27,322.17	502,117.80	186,535.94
折旧与摊销	504,692.86	27,051.89	1,744,565.40	132,727.40
办公费	50,722.90	38,596.18	96,858.84	48,323.94
差旅费	22,411.17		15,349.25	2,947.71
房租物业费	483,436.97	40,418.90	362,802.60	199,942.91
技术服务费	463,071.24	133,850.57	596,058.70	337,006.32
其他	593,270.01		427,991.08	73,574.23
合 计	7,785,205.05	610,748.32	8,673,339.18	2,950,364.76

(二)符合资本化条件的研发项目

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
1) 兽医用肠屏	380,000.00	584,975.79		964,975.79			-
2) 钠/肌酐联合检测试剂盒(干化学法)	169,289.33	25,772.53		195,061.86			-
3) 25 羟基维生素D联合检测试剂盒	388,916.11	414,370.15			803,286.26		-
费用化研发支出		6,981,918.79			6,981,918.79		
合 计	938,205.44	8,007,037.26	-	1,160,037.65	7,785,205.05	-	-

七、在其他主体中的权益

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	
北京康博斯诊断科技有限公司	2000万人民币	北京市	北京市	体外诊断试剂行业	56.70		设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司与北京康博斯诊断科技有限公司的少数股东签署股东合作协议,协议约定本公司对北京康博斯诊断科技有限公司的表决权比例为 51%,对当年所实现的可供分配利润额按 51%享有。

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

无

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助:			
昌平发改委补助资金		20,852.00	

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
知识产权专利资助金		642.00	
财政贴息		63,176.00	
残疾人补贴收入	12,100.00		其他收益
2024 专精特新政策资金	250,000.00		其他收益
2024 年高新政策资金	50,000.00		其他收益
昌平信息化局补助	201,132.00		其他收益
2025 年中小企业数字化转型专项资金	21,739.00		其他收益
合 计	534,971.00	84,670.00	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1.风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

(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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某

些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(4) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中生北控生物科技股份有限公司	北京	体外诊断试剂行业	14,470.7176	45.90	45.90

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京元贞投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
王加义	本公司之总经理
姜丽梅	本公司总经理之配偶
肖艳	本公司之副总经理
付仕结	本公司副总经理肖艳之配偶
凌燕	本公司之副总经理

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中生北控生物科技股份有限公司	采购商品	3,539.82	2,722.12

(2) 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王加义、中生北控	1,300,000.00	2025年6月19日	2028年6月19日	否
王加义	5,000,000.00	2024年8月29日	2027年8月29日	否
中生北控	1,000,000.00	2024年5月24日	2027年5月24日	否
北京晨光昌盛融资担保有限公司	1,940,000.00	2023年6月30日	2026年6月30日	否
王加义、付仕结、凌燕、肖艳	3,000,000.00	2024年4月2日	2027年4月2日	否

(2) 本公司作为共同借款人

其他共同借款人	借款金额	备注
王加义、凌燕	3,258,000.00	由高管及公司共同承担借款人责任，相关款项全额划付至公司账户，由公司支配使用
王加义	3,000,000.00	

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预付账款	中生北控生物科技股份有限公司	6,226.00	1,285.88

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	中生北控生物科技股份有限公司	3,333.80	3,333.80

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况

无

3、重要销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、重要债务重组

无

3、重要资产置换

无

4、重要资产转让及出售

无

5、年金计划主要内容及重大变化

无

6、终止经营

无

7、其他

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,332,018.00	4,453,945.00
1至2年	18,900.00	
2至3年		115,480.00
3至4年	115,480.00	28,360.00
4至5年	28,360.00	13,080.00
5年以上	221,679.40	208,599.40
小计	1,716,437.40	4,819,464.40
坏账准备:	304,047.40	268,359.90
合计	1,412,390.00	4,551,104.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,716,437.40	100.00	304,047.40	17.71	1,412,390.00
其中:账龄组合	1,524,711.40	88.83	304,047.40	19.94	1,220,664.00
合并范围内关联方组合	191,726.00	11.17			191,726.00
合计	1,716,437.40	100.00	304,047.40	17.71	1,412,390.00

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	4,819,464.40	100.00	268,359.90	5.57	4,551,104.50
其中:账龄组合	2,827,194.40	58.66	268,359.90	9.49	2,558,834.50
合并范围内关联方组合	1,992,270.00	41.34			1,992,270.00
合计	4,819,464.40	100.00	268,359.90	5.57	4,551,104.50

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,140,292.00	50.00		2,461,675.00	472.50	0.02
1至2年	18,900.00	1,890.00	10.00			
2至3年				115,480.00	34,644.00	30.00
3至4年	115,480.00	57,740.00	50.00	28,360.00	14,180.00	50.00
4至5年	28,360.00	22,688.00	80.00	13,080.00	10,464.00	80.00
5年以上	221,679.40	221,679.40	100.00	208,599.40	208,599.40	100.00
合计	1,524,711.40	304,047.40	19.94	2,827,194.40	268,359.90	9.49

组合计提项目：合并范围内关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	191,726.00			1,992,270.00		
合计	191,726.00			1,992,270.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	268,359.90
本期计提	35,687.50
期末余额	304,047.40

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,043,290.00	469,150.00
合 计	1,043,290.00	469,150.00

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	597,140.00	3,000.00
1 至 2 年		65,000.00
2 至 3 年	65,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	531,221.00	531,627.00
小 计	1,193,361.00	599,627.00
减：坏账准备	150,071.00	130,477.00
合 计	1,043,290.00	469,150.00

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保 证金	1,158,361.00	150,071.00	1,008,290.00	596,221.00	130,071.00	466,150.00
应收暂 付款						
备用金 及其他	35,000.00		35,000.00	3,406.00	406.00	3,000.00
合 计	1,193,361.00	150,071.00	1,043,290.00	599,627.00	130,477.00	469,150.00

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额			130,477.00	130,477.00
本期计提			20,000.00	20,000.00
本期转回				
本期转销			406.00	406.00
期末余额			150,071.00	150,071.00

本期转回或收回金额重要的坏账准备

无

④ 本期实际核销的其他应收款情况

无

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
中车科技园(北京)有限公司	房租押金	558,900.00	一年以内、五年以上	46.83%	
仲利国际融资租赁有限公司	押金	393,240.00	一年以内	32.95%	130,071.00
北京昌科晨宇科技企业孵化器有限公司	押金	130,071.00	五年以上	10.90%	
重庆天海医疗设备有限公司	押金	65,000.00	两至三年	5.45%	20,000.00
刘金玲	备用金	30,000.00	一年以内	2.51%	
合计		1,177,211.00		98.64%	150,071.00

⑥ 资金集中管理

无

3、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	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00	

合 计	2,600,000.00	2,600,000.00		2,600,000.00	2,600,000.00
-----	--------------	--------------	--	--------------	--------------

(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		
北京康 博斯诊 断科技 有限公 司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,200,000.00				4,800,000.00	2,600,000.00
合 计	2,600,000.00	2,600,000.00	2,200,000.00				4,800,000.00	2,600,000.00

4、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,197,093.86	12,158,834.54	26,533,175.94	14,616,206.93
其他业务	306,649.57	263,834.72	522,061.78	191,999.49
合 计	21,503,743.43	12,422,669.26	27,055,237.72	14,808,206.42

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	8,929.74	
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	534,971.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,760.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	560,661.28	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	560,661.28	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,425.65	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	553,235.63	

(1) 每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.58	-0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.60

(2) 加权平均净资产收益率

由于报告期内本公司归属于普通股股东的净资产为负数，在此情况下计算的加权平均净资产收益率已无法合理反映股东权益的盈利能力，故未予列示。

北京中生金域诊断技术股份有限公司

2026年4月23日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,929.74
计入当期损益的政府补助（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）	534,971.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,760.54
非经常性损益合计	560,661.28
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	7,425.65
非经常性损益净额	553,235.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用