凯基生物

NEEQ: 835272

江苏凯基生物技术股份有限公司

Jiangsu KeyGEN BioTECH Corp., 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、公司负责人孙益军、主管会计工作负责人黄莺及会计机构负责人（会计主管人员）张磊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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

为保守公司商业秘密以及受到与客户、供应商所签订的保密条款约束，避免不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，公司申请豁免披露前五名客户、前五大供应商名称。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配 23
第五节 行业信息 28
第六节 公司治理 41
第七节 财务会计报告 47
附件 会计信息调整及差异情况 157

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

释义

释义项目		释义
凯基生物、公司、股份有限公司、凯基生物股份	指	江苏凯基生物技术股份有限公司
凯基生物有限、有限公司	指	江苏凯基生物技术股份有限公司的前身南京凯基生物科技发展有限公司,于 2000 年 11 月 18 日设立
新工集团	指	南京新工投资集团有限责任公司
凯莱生物	指	南京凯莱生物科技有限公司，曾用名南京凯莱投资管理有限公司
弘泽建设	指	南京弘泽建设有限公司
泰融公司	指	南京泰融商业运营管理有限公司
新工医学	指	南京新工医学检验实验室有限公司
泰融项目	指	南京新工泰融生物试剂产业集聚区项目
南京百联	指	南京百联生物医药科技有限公司
CMO	指	Contract Manufacture Organization 委托合同加工
SOP	指	Standard Operation Procedure 标准作业程序
报告期内、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
《公司章程》	指	《江苏凯基生物技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统、股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏凯基生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu KeyGEN BioTECH Corp.,Ltd		
	keygentec		
法定代表人	孙益军	成立时间	2000 年 11 月 18 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制品制造（C276）-基因工程药物和疫苗制造（C2762）		
主要产品与服务项目	生命科学工具产品及诊断产品的销售及其相关的技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	凯基生物	证券代码	835272
挂牌时间	2016 年 1 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	□集合竞价交易 √做市交易	普通股总股本（股）	59,979,000
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	是
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	黄莺	联系地址	南京市江宁区江宁科学园芝兰路 18 号
电话	025-84989880	电子邮箱	Huangying@keygentec.com.cn
传真	025-84989870		
公司办公地址	南京市江宁区江宁科学园芝兰路 18 号	邮政编码	211100
公司网址	https://www.keygentec.com.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	91320100726059546Q		
注册地址	江苏省南京市江宁区芝兰路 18 号		
注册资本（元）	59,979,000.00	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

江苏凯基生物技术股份有限公司是一家深耕生命科学工具产品与服务、聚焦生物试剂及关键原材料开发、具备诊断产品临床、注册到商业转化能力的生命科学品牌供应商，国家专精特新小巨人企业、江苏省科技型企业，拥有质粒载体构建、分子克隆、高纯度、高活性蛋白表达等核心技术优势，拥有全国 4000 多家科技机构，50000 多名终端用户信赖的品牌优势。目前已成为中国细胞生物学产品线覆盖全面的品牌供应商，拥有业内体系完善的科研技术平台，完整的研发、质控、生产与服务商业化体系，获 ISO9001 质量管理体系认证、ISO13485 质量管理体系认证，GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证，全产线 GMP 级工业化生产质控，全产业链自主可控，其中，培养基、基质胶、血清、重组蛋白、荧光素酶报告基因等产品已突破技术壁垒，持续获得市场青睐。12 大类 213 款基础培养基全面实现“进口替代”并可提供 CMO/CDMO 个性化自动化定制服务，有效保障下游应用领域的供应链安全与成本控制需求。近年来，凯基生物围绕产业发展需求，持续加大产品开发与科技创新，不断完善产业体系、建设科技平台、扩大工程化规模、促进产业链协同创新，运营国家科技部国际合作示范基地、江苏省生物试剂关键原料工程技术研究中心、江苏省生物医药核心材料绿色制造基地、江苏省服务型制造示范企业、南京市概念验证中心（生物技术与医工转化领域）、南京市中试基地等科技平台。

2025 年，公司在研发创新、技术创新、管理创新、品牌发展、企业发展方面均稳步增长，持续提升经营质效与核心竞争力。

一、商业模式

（1）采购模式

公司采购的物品种类较多，公司生产部门根据销售计划制定生产计划，并结合库存情况提出采购需求，公司采购部门根据采购需求确定采购计划。采购部统一负责公司采购事宜，按期完成各项采购任务，并努力实现采购成本的降低和原料质量的优化。公司对主要原材料建立了稳定的供应体系，与符合公司要求的供应商形成长期的合作关系。在供应链管理方面，公司引入先进的供应链管理系统，实时监控原料库存动态，精准预判采购需求，优化采购流程、精简采购环节，在保障生产连续性、稳定性的同时，有效降低采购成本，提升供应链整体运营效率。

（2）生产模式

公司实行“以销定产＋合理库存”的原则来安排和组织生产，销售部门每年末拟定下一年度销售计划，生产部门根据年度销售计划编制年度生产计划，然后结合库存和生产能力将年度生产计划分解成月度生产计划，在执行过程中以月生产计划为依据进行分解。生产部门按照产品生产指令领用物料并组织生产，产成品验收合格后入库。

（3）销售模式

公司采用直销和经销相结合的销售模式，直销客户主要为高等院校、科研院所、医院和从事药物研发的企业，经销客户主要为贸易类生物公司或代理商等。公司主要业务分为生命科学产品类与技术服务类，公司对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（4）研发模式

公司根据自身业务特点构建了以市场需求为导向的研发体系。研发部根据市场调研分析提出新

产品开发建议，确定立项的可行性，对产品主要功能、性能、可用性和安全要求进行研发输入，经评审后进行项目开发，研发定型后进行产品试生产，完成对产品的验证和确认，证明产品能够满足预期用途的要求后实现产品量产。

二、经营计划实现情况

1、营业收入稳步增长，净利润亏损大幅收窄

2025 年度营业收入同比增长 18.76%，其中生物试剂及相关产品同比增长 12.14%、生物技术服务同比增长 39.24%，综合毛利同比增加 8.14 个百分点；净利润同比增长 87.26%。

2、创新引领，科研成果转化加速

2025 年研发投入占收入比重为 9.46%，完成 236 项生物试剂及关键原材料开发与测试、优化 400 株细胞株与耐药株构建与质量体系管理、优化各类肿瘤、代谢疾病等 100 多种药筛药效评价模型，完成腺病毒及腺相关病毒体系构建等新产品上线 11300 余款 SKU。

（1）科研试剂持续丰富产品线、强化质控

报告期内，公司明星产品线，类器官培养试剂、细胞培养基、无血清冻存液、细胞凋亡检测、细胞增殖检测、Western Blot 检测、荧光探针系列试剂盒产品持续优化性能，强化质控，确保核心品种全面自主可控，在国内科研市场品牌优势明显，公司后续将进一步聚焦、投入资源在细胞生物学类试剂业务，通过加大产品研发投入和市场开拓力度来确保高毛利的试剂产品具备持续增长动力。

（2）细胞生物学试剂，多项开展临床验证及工业测试

报告期内，公司进一步聚焦细胞生物学核心技术，持续针对 T 细胞、干细胞、NK 细胞系列、HEK293 细胞、CHO 细胞培养基产品以及类器官相关培养产品进行研发攻关，其中 HEK293 细胞培养基、CHO 细胞培养基已获得北生京泽(启东)生物科技有限公司、兰杰柯科技有限公司、重庆斯德姆生物技术有限公司、武汉糖智药业有限公司、重庆探生科技有限公司等客户工业级测试，NK 细胞培养基产品已于南京鼓楼医院开展产品验证，进一步提升临床及工业场景开发应用。

（3）生物技术服务菜单标准化、在线化持续完善

依托公司领先的科技成果转化及技术服务标准化支撑体系，报告期内，围绕新药开发生命科学研究持续丰富细胞生物学平台、药物筛选平台、蛋白免疫平台技术服务标准化、在线化菜单 3000 余项，其中 5%为科研转化、30%为技术服务整体解决方案。公司将持续拓展生物试剂产品加技术服务标准化、个性化解决方案。

（4）参与制定行业标准 2 项、获批科技项目 6 项

参与起草《蛋白试剂纯度分级》、《无血清冻存液质量通则》两项行业标准。申请江苏省标杆孵化器、江苏省专精特新中小企业复核认定、南京市中试平台等科技项目 8 项，获批 6 项。

（5）质量控制与智能生产

通过多项质量管理体系认证和复审，持续构建符合国际质量标准的管理体系。科研试剂培养基自动化生产持续放大产能，实现从原料仓到成品仓全流程数字化管理。报告期内，213 款定制化培养基产品完成标准化 SOP，实现自动化生产交付 60 万瓶。

3、深耕江苏、安徽直销渠道，拓展全国经销网络，布局全球市场，实现加拿大出海

公司销售网络已覆盖全国 31 个省、市、自治区，80 多个城市，不断拓展各类医院、高校科研人员以及生物医药企业客户，构建海外销售渠道。报告期内，江苏、安徽新增医院、高校科研终端课题组 168 个，累计 2000 个，累计服务机构用户 4000 多家、服务终端 50000 多名；全国经销商新增 95 家，累计 1360 家，市场网络持续深耕。全年开展 200 多场市场活动，完成小红书、抖音等新媒体平台建设，品牌推广提速。

为帮助用户提升科研实验室安全与科研物资精细化管理效能，公司依托“凯基云仪”物联系统构建实验室整体解决方案业务，现已围绕“细胞生物学”持续开发、拓展配套科研仪器 30 余款、实验耗材 200 余项，2025 年科研试剂产品与仪器实现加拿大出海，完成海外交付，下阶段公司将持续构建北美、欧洲、东南亚海外供应链体系，提升整体解决方案全球化交付能力。

4、创新平台与品牌建设

持续推进科技创新与产业创新融合发展，加强与医院、高校、科研院所、科技型企业的开放式协同创新，推进科技服务平台、医工转化平台、产业服务平台功能与特色服务。报告期内凯基生物获得“南京市中试基地”、“南京市概念验证中心”、“实验室试剂自主创新奖”、“生物制造年度产业化先锋奖”、“生物制造中试产线最佳合作伙伴”，参股公司泰融获得“江苏省标杆孵化器”、“中国生物制造年度产业园区”等主管部门及行业认可。

三、重大项目与战略合作

1、《江苏省生物试剂及关键原材料制造业创新中心》项目

2025 年 12 月 24 日，公司国有股东南京新工投资集团与东南大学、江苏省人民医院三方签署《关于共建制造业创新中心的合作框架协议》,合作内容为：为贯彻落实二十届四中全会《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》，推动生物制造未来产业成为下一个新技术高地，由南京新工投资集团、东南大学、江苏省人民医院共同牵头，联合产业链上下游龙头上市公司，以技术创新为驱动，产业应用为纽带共同创建“生物试剂及关键原材料制造业创新中心”。创新中心以凯基生物作为依托公司，以“公司+联盟”的方式推进中心成为制造业创新资源整合的枢纽、共性技术研发供给的基地、创新服务的公共平台、领军人才的培育基地和集聚高地。重点聚焦生物试剂及关键原材料领域，以医疗机构临床验证应用为核心支撑，上游依托数字医学工程国家重点实验室开展技术攻关，下游依托国资产业平台贯通医药医疗产业化应用，解决我国生物医药研发中生物试剂及关键原材料卡脖子、供应链不可控、研发成本高周期长等痛点，通过开放式创新模式，以本领域关键共性技术的研发供给、转移扩散和首次商业化为目标，切实引领行业创新突破，系统提升中国生物医药产业的自主性、安全性与全球竞争力。

未来，公司将依托该平台，在原有业务基础上，联合联盟单位重点围绕医药工业企业的生物药研发创新链，在细胞系开发、培养基及工艺开发形成完整的技术解决方案，为单抗、ADC、融合蛋白等药物类型提供载体高效构建、单克隆精准筛选、工程细胞系开发、细胞培养基定制开发等创新研发服务，满足小试、中试、规模化生产等 CDMO 服务需求，实现核心原料国产化，配方工艺定制化目标，协助企业构建高水平供应链体系，保障原材料稳定、绿色与高效供应，为药企缩短研发周期、降低研发生产成本。同时，创新中心依托三甲医院临床资源，为药企提供产品验证、应用测试、临床前服务，缩短产品上市周期。

2、《南京市科研仪器共享与服务平台（www.njbioinst.com）》项目

南京市生物医药科研仪器共享与服务平台，是南京市委市政府为深入贯彻落实国家及省市关于科技创新和产业创新融合发展的总体部署，全面夯实生物医药科技创新基础设施及技术服务供给，切实提升生物医药产业创新能力，以盘活存量、整合资源、提升效能为核心创新体制机制，根据 2025 年 12 月 2 日南京市人民政府办公厅《关于南京市生物医药科研仪器设备共享和公益性服务有关工作的会议纪要》（第 50 号）部署设立，由公司国有股东南京新工投资集团有限责任公司负责全市生物医药科研仪器设备共享和公益性服务有关工作。为高效推进市委市政府要求部署，落实南京市生物医药科研仪器共享与服务平台建设与运营，南京新工投资集团委托公司提供平台建设与专业运营服务，并签署《南京市生物医药科研仪器共享与服务平台（百仪网）项目建设与委托运营服务协议》（公告编号：2026-003）

南京市生物医药科研仪器共享与服务平台，平台核心提供科研技术服务、检验检测服务、CDMO 生产服务，以医疗机构临床应用为核心支撑，贯通医药医疗产业化应用，覆盖研发、小试中试、概念验证、GMP 级生产制备及精准医学检测全场景，可高效推进医疗机构、高校及生物医药科技型企业的科技成果转化。该平台作为南京市官方推荐政府平台，可高效为南京市属医疗机构及辖区高校科研物资数智采购提供解决方案，在原“仪器共享、技术服务、试剂耗材”核心功能外，为医疗机构开发科研物资“前店后管”合规管理功能，实现在线匹配经费预算、订单多级审批、拍照验收、电子签名、出入库管理、在线竞价、汇总结算等“互联网+监管”整体解决方案，为用户科研试剂、耗材、技术服务

采购降本增效。

3、与京东工业签署《战略合作协议》

2025 年 11 月，为深入贯彻国家“推动制造业高质量发展”、“加快数字化发展”战略部署，落实南京市“产业强市”总体要求，助力南京市打造全国领先的数字化供应链示范城市和智能制造高地，公司与京东工业基于优势互补、共赢发展的原则签署了《战略合作框架协议》，双方将在“共建生物制造产业供应链及产业互联网平台、推动公司供应链数字化升级、开展联合推广与标杆打造、加深双向合作协同”四方面全面开展合作。

报告期内，公司商业模式无重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

生物试剂（Biological Reagents）是指用于生命科学研究、医学诊断、药物开发或工业生产中，具有特定生物活性或生物学功能的化学物质或生物来源的物质。关键原材料（Critical Raw Materials, CRM）是指在生产过程中对最终产品的质量、性能、安全性或稳定性具有决定性影响的原材料或组分。

生物技术是全球国家安全和科技竞争的关键领域，生物试剂及关键原材料涵盖了酶、抗体、细胞及培养基、重组蛋白、核酸、磁珠/微球、高效层析材料等以及为其功能实现提供支撑的各类核心原材料。

生物试剂及关键原材料作为生命科学研究和生物医药产业的“芯片”，兼具高技术壁垒、高附加值与强供应链控制力三大特征，直接决定了下游生物医药产品、体外诊断试剂和科研工具的性能与质量，其自主可控直接关系到国家的公共卫生安全、科技竞争力和产业安全,目前我国在核心技术、配方、工艺、质量控制、规模化生产等方面均存在“卡脖子”难题，推进生物试剂及关键原材料国产化已成为国家重大战略需求。

全球生物试剂及关键原材料市场竞争格局呈现“欧美主导、亚太追赶”的态势。2025 年，全球生命科学试剂整体市场规模预计 1750 亿美元，2025-2032 年复合年增长率（CAGR）为 7.64%（百谏方略调查报告）北美是全球最大的生物试剂消费市场，占比 35%；中国生物试剂市场依赖于科技创新与研发投入，2024 年中国 R&D 研发总投入 36130 亿人民币，其中创新研发端采购约 6000 亿人民币，与生物试剂产品与服务相关联的基础研究总投入约 2400 亿人民币，2025 年市场规模预计突破 800 亿元人民币，2020-2025 年 CAGR 达 15%，远超全球增速，其中关键原材料有胎牛血清、无血清培养基、酶、抗原/抗体等，占生物试剂总成本 30%－50%。

因此，中国生物试剂行业进入高质量发展、国产替代全面提速的关键阶段，行业呈现刚性需求强、技术壁垒高、增长稳健、政策驱动明确的特征，市场规模持续扩容、结构持续优化，从规模扩张转向技术升级、品牌提升、自主可控的高质量发展路径。

十四五期间，国家《“十四五”生物经济发展规划》（发改高技【2021】1850 号）、《“十四五”卫生与健康科技创新专项规划》（国科发社【2022】235 号）、《“十四五”国家高新技术产业开发区发展规划》（国科发区【2022】264 号）、《“十四五”技术要素市场专项规划》（国科发【2022】263 号）、《“十四五”县域创新驱动发展专项规划》（国科发农〔2022〕158 号）出台若干政策，明确加速发展生物制造，聚焦关键细分领域、构建产业体系、建设科技平台、扩大工程化规模、促进产业链协同创新，打好未来产业“卡位战”。通过顶层规划、平台建设、技术创新和产业协同的多维度战略部署，在国家出台的一系列政策的鼓励和支持下，各类体外诊断与检测、生物创新药和新型疫苗等产业对国产生物试剂及关键原材料需求量激增。

一、行业景气度高

从市场规模看，我国生物试剂及关键原材料领仍高度依赖进口，尤其是细胞培养基、生物酶、抗体、抗原等核心原料的进口占比仍高 70%（中国报告大厅行业报告）。

从客户结构看，科研用户占比 67.3%，包括高校、科研机构及部分企业研发部门，科研用户一般使用生物科研试剂进行教学或科研项目，对生物科研试剂的检测效率、准确度和质量标准要求较高，但对产品价格的敏感度较低。工业用户占比为 32.7%，包括体外诊断领域、制药企业及 CRO 企业等。工业用户一般使用生物科研试剂进行产品研发、检测或生产，对产品价格敏感度较高。

从产品分类看，中国细胞生物学试剂市场规模呈现出快速增长的趋势，占中国生物试剂及关键原材料领域 20%份额，需求超 100 亿元，市场增长驱动因素主要有：

1、科研投入增加：国内对基础研究和前沿技术的投入不断加大，推动了细胞生物学试剂在科研领域的广泛应用。

2、生物制药行业发展：生物制药行业的迅速扩张，特别是在细胞治疗、干细胞研究等领域的产业化进程，进一步带动了细胞生物学试剂的市场需求。

3、政策支持：国家政策对生物技术领域的支持，为细胞生物学试剂市场的发展提供了良好的政策环境。

二、市场前景广阔

从商业化应用看，凯基生物核心产品线细胞生物学试剂，主要包括细胞培养、细胞检测、细胞转染等多个类别，广泛应用于细胞增殖、分化、凋亡、运动等基础研究以及基因与细胞治疗、干细胞、其他生物制品等前沿领域：

1、科研领域

基础研究：细胞生物试剂广泛用于细胞增殖、分化、凋亡、运动等基本生命活动及其调控机制的研究。例如，细胞培养试剂、细胞检测试剂等是基础研究中不可或缺的工具。

生命科学探索：科研院校和研究机构利用细胞生物试剂开展基因编辑、细胞信号传导、细胞代谢等前沿研究。

2、生物制药

药物研发：细胞生物试剂在生物药的研发过程中发挥重要作用，包括药物筛选、靶点验证、药理毒理研究等环节。例如，抗体、重组蛋白等生物试剂可用于肿瘤、心血管疾病等药物的研发。

生产工艺：在生物药的生产过程中，细胞培养基、细胞转染试剂等用于优化细胞培养条件，提高生产效率。

3、体外诊断（IVD）

试剂生产：细胞生物试剂是体外诊断试剂的重要原料，用于开发生化诊断、免疫诊断、分子诊断等多种检测方法。例如，抗原、抗体等生物活性物质用于免疫诊断试剂的生产。

临床检验：细胞检测试剂可用于临床样本的细胞分析，如细胞计数、细胞功能检测等，为疾病诊断提供依据。

4、细胞治疗：干细胞研究与应用、细胞治疗产品开发等。

5、高通量测序服务：细胞生物试剂用于高通量测序样本的制备和处理，支持基因组学、转录组学等研究。

6、CRO/CDMO 企业：为制药企业和生物科技公司提供研发外包服务，细胞生物试剂是其开展药物研发和生产服务的重要工具。

7、农业生物技术、动物健康等其他新兴领域。

随着细胞生物学领域基础研究的不断深入以及研究成果的产业化进程加速，细胞生物学试剂在 2025 年后有望保持高增长。

三、行业痛点

1、质量与标准体系缺失：中国试剂产品质量参差不齐、产品标准缺失或滞后，验证评价体系不够完善。

2、创新与转化瓶颈：国内企业与国外研发投入差距巨大，单个企业难以突破高技术壁垒研发创新，试剂领域技术成果转化体系尚不健全，“产学研用”结合不紧密，试剂领域成果难以转化与推广，

产业技术平台与创新资源较分散。

3、市场秩序与品牌建设：国内试剂企业市场整体呈现“小、散、弱”现状（50 人以下企业占比高达 94.3%），普遍存在研发投入不足，自主创新能力弱、产品集中中低端领域及品牌公信力不足等问题，小微企业同质化竞争激烈，多以价格为主要竞争手段，缺乏技术特色与品牌辨识度。

四、竞争态势

据《中国生物试剂协会行业报告》分析，国产试剂“进口替代”，不仅需要技术的突破，更需要企业构建从研发到生产制造全产业链持续开发和稳定量产的能力，及覆盖基础研究、产品与流程开发、生产与制造、监管规范、设施运营和定制服务一体化的产品服务体系及强大的配套服务能力。

1、技术创新与定制化服务成为竞争关键

生物试剂行业技术壁垒较高，企业需要长期的技术积累和创新能力来满足客户多样化的需求，同时对供货时间和能力也有严格要求。此外，随着生命科学研究的不断深入，下游客户对定制化产品和服务的需求增加，企业需要具备快速响应和个性化服务能力。

2、市场竞争加剧，但行业集中度不高

中国生物试剂及原材料行业集中度低、仍缺乏“平台级”龙头，上市企业收入规模约在 2 至 10 亿区间，CR5<20%。

3、科研基础设施是“进口替代”不可或缺的“新基建”

生命科学科研基础设施涵盖大型科学仪器、公共实验平台、研究技术平台、公益基础设施及各类公共服务平台，作为支持基础科学研究、重大技术研发和促进技术产业化的重要基础设施，有助于显著提升中国基础研究水平，强化原始创新能力。

五、发展趋势

生物试剂及关键原材料领域，在“高速增长、国产替代、技术升级”三重红利下，加速国产化率提升，迎来新一轮的高速发展。同时，并购整合趋势初现，形成“试剂+服务+仪器”一体化平台的整体解决方案，及“线上+线下”一体化营销渠道。

综上，生物试剂及关键原材料已从“配套环节”升级为“战略支点”，正成为我国生物医药产业驶入快车道的核心“油门”，机遇体现在“需求扩张+国产替代+技术迭代+政策红利+生态完善”五维共振。

报告期内，公司积极应对行业竞争及市场波动，致力于成为国内领先的生命科学产品与服务品牌供应商，围绕生命科学基础研究与临床医学转化，依托“开放式创新”模式，已构建产品、服务、科创载体全产业链，凭借科创引领、规范标准的专业化运营，一如既往以客户为中心，秉承“服务科学、造福生命”的理念，持续深耕、推动民族生命科学产业科技创新与产业创新深度融合发展。

（三） 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	江苏凯基生物技术股份有限公司 2023 年 7 月依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》成功通过工业和信息化部认定为第五批专精特新“小巨人”企业。 江苏凯基生物技术股份有限公司 2020 年 12 月 2 日被认定为国家高新技术企业，并取得相关主管部门下发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202032010697，资格有效期三年，自 2020 年 12 月 2 日起至 2023 年 12 月 1 日止，2023 年 12 月 13 日通过高新复审

	并获得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202332012686，资格有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	75,891,860.26	63,901,030.60	18.76%
毛利率%	44.38%	37.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,456,293.68	-20,131,763.12	87.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,016,355.27	-14,427,886.38	65.23%
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）	-5.08%	-36.82%	-
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）	-10.37%	-26.39%	-
基本每股收益	-0.04	-0.34	88.08%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	120,310,755.72	105,659,042.23	13.87%
负债总计	68,172,347.95	61,054,055.47	11.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,138,407.77	44,604,986.76	16.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.74	16.89%
资产负债率%（母公司）	47.92%	47.29%	-
资产负债率%（合并）	56.66%	57.32%	-
流动比率	0.93	0.86	-
利息保障倍数	-0.81	-15.37	-
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	-2,109,715.82	-12,539,545.85	83.18%
应收账款周转率	1.67	1.71	-
存货周转率	5.80	7.15	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	13.87%	-13.43%	-
营业收入增长率%	18.76%	6.14%	-
净利润增长率%	87.80%	43.32%	-

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	13,112,687.14	10.92%	8,775,549.28	8.24%	49.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	40,395,087.66	33.65%	30,431,489.51	28.57%	32.74%
其他应收款	248,013.35	0.21%	1,382,723.39	1.30%	-82.06%
长期股权投资	48,012,321.00	39.91%	43,903,751.89	41.55%	9.36%
在建工程	-	-	376,241.51	0.35%	-100.00%
无形资产	722,074.16	0.60%	151,865.64	0.14%	375.47%
开发支出	2,085,546.93	1.73%	4,410,719.70	4.14%	-52.72%
其他非流动资产	774,182.23	0.64%	67,470.72	0.06%	1,047.43%
应交税费	3,633,697.45	3.03%	1,596,877.17	1.50%	127.55%
短期借款	46,537,846.94	38.68%	39,400,000.00	37.29%	18.12%
长期应付款	132,040.97	0.11%	2,594,470.43	2.44%	-94.91%

项目重大变动原因

1、货币资金：报告期期末余额为 1,311.27 万元，较上年期末余额 877.55 万元增加了 433.71 万元，变动比例为 49.42%，主要原因系本报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增加。
2、应收账款：报告期期末余额为 4,039.51 万元，较上年期末余额 3,043.15 万元增加了 996.36 万元，变动比例为 32.74%，主要原因系本报告期内公司营业收入增长，导致信用期内应收账款的增加。
3、其他应收款：报告期期末余额为 24.80 万元，较上年期末余额 138.27 万元减少了 113.47 万元，变动比例为-82.06%，主要原因系部分其他往来款项已结算。
4、长期股权投资：报告期期末余额为 4,801.23 万元，较上年期末余额 4,390.38 万元增加了 410.86 万元，变动比例为 9.36%，主要原因系联营公司增资导致。
5、在建工程：报告期期末余额为 0 元，较上年期末余额 37.62 万元减少了 37.62 万元，变动比例为-100.00%，主要原因系本报告期将正在开发阶段的商城软件，转为其他非流动资产核算。
6、无形资产：报告期期末余额为 72.21 万元，较上年期末余额 15.19 万元增加了 57.02 万元，变动比例为 375.47%，主要原因系本报告期取得一份医疗器械注册证并将其转为无形资产核算。
7、开发支出：报告期期末余额为 208.55 万元，较上年期末余额 441.07 万元减少了 232.52 万元，变动比例为-52.72%，主要原因系部分项目计提减值准备 134.51 万元。
8、其他非流动资产：报告期期末余额为 77.42 万元，较上年期末余额 6.75 万元增加了 70.67 万元，变动比例为 1,047.43%，主要原因系本报告期将正在开发阶段的商城软件，转为其他非流动资产核算。
9、短期借款：报告期期末余额为 4,653.78 万元，jiaoshangnian 期末余额 3,940.00 万元增加了 713.78 万元，变动比例为 18.12%，主要原因系公司为保障中标项目的顺利开展补充流动资金。
10、应交税费：报告期期末余额为 363.37 万元，较上年期末余额 159.69 万元增加了 203.68 万元，变动比例为 127.55%，主要原因系本报告期营业收入增长，应交增值税对应增长。

11、长期应付款：报告期期末余额为 13.20 万元，较上年期末余额 259.45 万元减少了 246.24 万元，变动比例为-94.91%，主要原因系本期政府资助的两个在研项目已结题一项，剩余项目已进入尾期。

（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	75,891,860.26	-	63,901,030.60	-	18.76%
营业成本	42,211,010.56	55.62%	40,204,920.76	62.92%	4.99%
毛利率%	44.38%	-	37.08%	-	-
税金及附加	659,358.98	0.87%	313,173.61	0.49%	110.54%
销售费用	12,778,357.28	16.84%	14,434,673.18	22.59%	-11.47%
管理费用	10,275,093.05	13.54%	12,258,305.52	19.18%	-16.18%
投资收益	-4,481,145.58	-5.90%	-8,925,381.76	-13.97%	49.79%
信用减值损失	-1,109,693.63	-1.46%	-2,194,070.37	-3.43%	49.42%
资产减值损失	-1,416,200.07	-1.87%	305,916.50	0.48%	-562.94%
营业外收入	75,481.73	0.10%	30,732.15	0.05%	145.61%
营业外支出	0.00	0.00%	-2,212.35	0.00%	-100.00%
所得税费用	0.00	0.00%	1,268,536.85	1.99%	-100.00%
净利润	-2,456,293.68	-3.24%	-20,131,763.12	-31.50%	87.80%

项目重大变动原因

1、毛利率：报告期内毛利率较上期提高 7.3 个百分点要原因系本期公司持续执行降本增效战略、优化产品结构、使用新自动化生产线，并制定了更严格的销售计划、物料采购计划，通过削减人员开支、择优选择供应商，使得公司生产成本较上期无明显上升，同时通过优化产品管线主推高附加值产品的方式提高了销售收入，从而使得毛利率上升。

2、税金及附加：报告期内税金及附加较上年同期上升 110.54%，主要原因系报告期内随着收入增长，各项附加税同比增加。

3、销售费用：报告期内销售费用较上年同期下降了 11.47%，主要原因系公司本期继续执行降本增效战略，优化了人员结构，减少了人员薪酬、招待费用、服务费用等一些不必要的开支。

4、管理费用：报告期内管理费用较上年同期下降了 16.18%，主要原因系公司本期继续执行降本增效战略，优化了人员结构，减少了人员薪酬、招待费用、咨询费用、差旅费用等一些不必要的开支。

5、投资收益：报告期内投资收益较上年同期上升 49.79%，主要原因系公司对外投资的联营公司本期亏损较上期收窄。

6、信用减值损失：报告期内信用减值损失较上年同期上升 49.42%，主要原因系公司本期加强应收账款回款管理，客户回款较上期有所改善，计提应收账款坏账准备较上年同期减少。

7、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期下降了 562.94%，主要原因系本期计提了长账龄存货跌价准备 7.11 万元，开发支出减值准备 134.51 万元。

8、营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期上升 145.61%，主要原因系本期存在与客户对账确认

7.24 万元款项无需支付。
9、营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期下降 100.00%，主要原因系本期无营业外支出。
10、所得税费用：报告期内所得税费用较上年同期下降 100.00%，主要原因系本期未确认递延所得税费用。
11、净利润：报告期内净利润较上年同期上升 87.80%，主要原因系本期公司持续执行降本增效战略、优化产品结构、使用新自动化生产线，并制定了更严格的销售计划、物料采购计划，通过削减人员开支、择优选择供应商，主动推销高附加值产品等的方式增加了营业收入 1,199.08 万元，毛利率提高 7.30 个百分点。

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	68,439,030.07	56,448,200.41	21.24%
其他业务收入	7,452,830.19	7,452,830.19	0.00%
主营业务成本	38,538,910.84	38,869,723.42	-0.85%
其他业务成本	3,672,099.72	1,335,197.34	175.02%

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
生物试剂及相关产品收入	42,038,928.82	27,884,062.12	33.67%	12.14%	14.90%	-1.59%
技术服务收入	26,400,101.25	9,654,848.72	63.43%	39.24%	0.55%	14.07%
平台运营服务收入	7,452,830.19	4,672,099.72	37.31%	0.00%	-26.25%	22.31%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内公司生物制品及相关产品的收入和技术服务收入分别较上期增加 12.14%和 39.24%，主要原因系公司持续优化业务结构，拓展销售渠道，增加高客单价的定制化技术服务项目从而使得营业收入增长。

报告期内公司平台运营服务毛利率较上年同期增加 22.31 个百分点，主要原因系上年同期为首次提供运营服务，在前期招商工作中所支付的费用较高，使得毛利率较低，当前期工作基础工作结束后进入稳定运营阶段，各项成本费用均降低，使得报告期内毛利率提升。

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	客户 A	10,048,951.44	13.19%	否
2	客户 B	8,594,743.85	11.28%	是
3	客户 C	2,216,908.64	2.91%	否
4	客户 D	2,150,958.33	2.82%	否
5	客户 E	2,049,989.64	2.69%	否
合计		**25,061,551.90**	**32.89%**	-

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	供应商 A	3,500,614.26	10.83%	否
2	供应商 B	2,995,840.71	9.27%	否
3	供应商 C	2,035,398.23	6.30%	否
4	供应商 D	1,874,886.33	5.80%	否
5	供应商 E	1,113,207.55	3.44%	否
合计		**11,519,947.08**	**35.65%**	-

(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	-2,109,715.82	-12,539,545.85	83.18%
投资活动产生的现金流量净额	716,630.45	1,312,809.39	-45.41%
筹资活动产生的现金流量净额	5,730,223.88	6,308,379.67	-9.16%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期同比增加 83.18%，主要原因系：通过执行降本增效的经营战略，本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 725.45 万元，收到其他与经营活动有关的金比上期增加 168.07 万元，而支付给职工以及为职工支付的现金比上期减少 623.71 万元。经营活动现金流入减少额少于流出减少额所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期同比减少 45.41%，主要原因系：上期投资收到新工医学宣告发放的现金股利 289.98 万元，而本期仅收到处置联营公司股权 140.00 万元。

四、 投资状况分析

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
南京凯泽生物科技有限公司	控股子公司	诊断试剂销售等	13,000,000.00	1,257,075.94	-7,913,004.77	2,880,974.71	46,733.03
南京泰融商业运营管理有限公司	参股公司	科创载体建设与运营	670,000,000.00	832,088,909.81	648,285,636.51	9,774,784.91	-24,499,909.42

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
南京泰融商业运营管理有限公司	建设生产车间扩大产能	战略投资

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南京新工医学检验实验室有限公司	转让	无重大影响

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

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例

研发支出金额	7,182,942.38	7,381,141.27
研发支出占营业收入的比例%	9.46%	11.55%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	24	20
本科以下	22	27
研发人员合计	48	49
研发人员占员工总量的比例%	32.65%	38.28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	13
公司拥有的发明专利数量	14	12

(四) 研发项目情况

加大研发投入力度是公司增强发展能力、应对市场能鼓励的必然选择。报告期内，公司以市场为导向，针对客户需求实施公司的研发战略，加快对细胞培养试剂、类器官培养试剂、转染试剂等细胞生物学相关试剂产品市场调研和产品立项开发，同时注重各技术平台产品开发的协同性，以丰富和扩大公司细胞生物学相关产线品类和全产线产品竞争力，利于公司的核心竞争力，促进企业的持续健康发展。

报告期内研发投入总额占营业收入的比重达到 9.46%，主要系公司聚焦加大细胞生物学相关核心产品开发的原因，报告期内无研发投入资本化情况。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、26。

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十五）收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、（二十六）营业收入、营业成本”所示，凯基生物公司主要为销售商品收入和提供服务收入，2025 年度凯基生物公司营业收入为 7,589.19 万元（合并财务报表口径，下同），比 2024 年度营业收入 6,390.10 万元上升了 18.76%，营业收入确认是否恰当对财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解与收入确认相关的内部控制流程，并评价和测试相关内部控制的设计和运行有效性 。

（2）了解公司经营模式，检查与主要客户签订的合同，查阅关键的合同条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率按年度、月度、产品等实施实质性分析程序，并与同行业进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景，与公司及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证合同金额和本期发生额；

（6）对于销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、签收单、物流信息和收款凭证等与收入确认相关的原始资料，判断公司的收入确认的真实性和准确性；

（7）针对资产负债表日前后的交易执行截止性测试，以此确定相关收入是否已在恰当的会计期间内确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司作为公众公司，视履行社会责任为企业可持续发展的基石。在经营中，公司始终坚守法治底线，确保经营活动合法合规。通过完善公司治理与内控体系，致力于实现稳健的运营。公司积极履行纳税义务，并依托自身业务发展与产业协同，助力区域经济增长、创造综合价值，实现企业发展与社会进步的统一。

公司坚持“以人为本”，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，遵守劳动法规，保障员工合法权益，通过持续优化薪酬福利、改善工作环境、提供培训与发展机会，提升员工的归属感与获得感。公司积极发挥企业稳就业功能，稳步扩大员工队伍，努力为人才提供施展才华的舞台，实现员工与企业共同成长。

未来展望

是否自愿披露

√是 □否

2026 年是“十五五”开局之年，国家、省、市、区相继出台针对公司所处生物医药上游生物试剂及关联原材料细分领域的利好政策。生物技术、生物试剂及关键原材料、生物制造领域已成为十五五期间国家战略性新兴产业、未来产业和新经济增长点，宏观政策及微观环境对公司主营业务均有强大的产业指引，对公司十五五发展是重大政策利好。

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》明确指出：培育壮大新兴产业和未来产业，前瞻布局未来产业，探索多元技术路线、典型应用场景、可行商业模式、生物制造等成为新的经济增长点。加强原始创新和关键核心技术攻关。生物制造等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破。推动科技创新和产业创新深度融合。加快重大科技成果高效转化应用，布局建设概念验证、中试验证平台，加大应用场景建设和开放力度，强化企业科技创新主体地位，推动创新资源向企业集聚，支持企业牵头组建创新联合体、更多承担国家科技攻关任务，鼓励企业加大基础研究投入，促进创新链产业链资金链人才链深度融合，强调要全链条推动生物制造等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破，完善新型举国体制，部署实施一批国家重大科技任务。生物制造被明确列为未来重点突破的领域之一，进一步显示出生物试剂及关键原材料在国家战略中的核心地位。

国家部委引导政策：工业和信息化部等九部门联合发布《精细化工产业创新发展实施方案（2024-2027 年）》，明确提出“围绕新材料、生物技术、医疗装备等需求开展协同创新，提升高端试剂等领域关键产品供给能力”。《产业结构调整指导目录（2024 年本）》将"化学成分限定细胞培养基，新型纯化填料和过滤膜材料，高端药用辅料"等生物医药配套产业列入鼓励类目录。中国科学院在 2025 年 6 月召开的生命科学和生物技术领域发展战略研讨会上明确指出，“关键设备装置和材料试剂佐剂自主研制”是亟待突破的重点任务之一。这凸显了国家战略科技力量对于解决作为生物经济产业基础的生物试剂及原材料这一短板领域的高度重视和紧迫感。国家工业和信息化部与国家发展改革委在 2025 年 6 月联合印发 《关于开展生物制造中试能力建设平台培育工作的通知》中提到：补齐生物制造中试环节的短板，这对于生物试剂原材料实现规模化、稳定化的生产至关重要。

《南京 2050 城市发展战略研究》明确：南京市聚焦医药与生物制造产业集群（六大新质产业集群之一），聚焦基因与细胞治疗、CXO、生物试剂/耗材、先进诊疗等重点领域，打造以基因与细胞治疗为特色的产业地标。推进创新药、体外诊断试剂与设备、生物基化学品、生物降解材料、替代蛋白、基因编辑作物等产品研发，拓展材料创新、健康食品、美妆、现代农业、环境科技等领域的应用潜力。十五五期间，公司重点聚焦生命科学板块，进一步深耕生物试剂及关键原材料领域，依托“产品+服务+科创载体”全产业链平台，围绕南京新工投资集团十五五战略发展目标，高效高质推进“南京市科研仪器共享与服务平台”及“江苏省生物试剂及关键原材料制造业创新中心”建设与市场化运营，力争于十五五期间成为国内生命科学细胞领域龙头企业，进一步提升品牌影响力为股东、为用户、为员工创造价值。

八、 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
公司无实际控制人的风险	公司前三大股东持股比例分别为 22.37%、18.42%和 12.50%，不存在单一股东可以绝对控制公司的经营决策，公司没有实际控制人。公司股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧，在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，有力保障了决策的时效性，不会因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。但由于公司所有重大行为均由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。
经销商管理风险	公司在生物试剂产品销售采取“直销和经销相结合”的销售模式。经过近几年的努力，公司已在多个省市构建了成熟定的营销网络。随着经销商数量的不断增加,对经销商的培管理、组织管理以及风险管理的难度也将加大。若公司不及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，将对公司的市场推广产不利影响。
核心技术人才流失及核心技术泄密的风险	公司所在的生物试剂行业属于技术密集型、人才密集型的行业，需要专业的技术研究人才。因此，公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台和个性化的发展路

	径，但公司依然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失及核心技术泄密的风险。针对这一风险，公司已经逐渐建立并完善公司保密制度，同时通过多元化的激励制度绑定更多优质人才与公司共同成长。
新品研发风险	生物试剂和技术服务行业是技术密集型行业，客户的需求多样，且生命科学研究的热点不断变化，对于产品种类、覆盖度及新产品的推出速度均有较高的要求。如果公司不能及时开发出新产品，满足市场的最新需求，并及时扩大公司各类产品库以满足客户对于产品多样化的需求，可能会影响公司市场地位和未来收益的实现。公司当前已经加大对新产品研发的重视度，通过搜集市场竞品信息和引进高端研发人才来尽可能加快新品研发速度降低相关风险。
行业竞争加剧风险	随着全球各主要国家在生命科学研究和生物医药研发领域不断加大投入，生物试剂和技术服务市场的需求将随之增加，预计行业仍将保持较快的增长速度。市场规模和需求不断增长的同时，市场竞争可能会在价格、服务、产品质量等方面全面展开，竞争程度将愈发激烈。未来，如果公司不能在技术储备、产品质量、产品布局、响应速度、销售与服务网络等方面持续提升，公司竞争力可能下降，对公司未来业绩产生不利影响。公司当前加大产品质量控制投入确保产品品质领先，借助市场分析和客户需求调研来不断进行市场销售策略优化，尽可能能在市场竞争中不断抢占更多市场份额，降低行业竞争加剧风险。
公司实验室和办公室及其设施到期无法免费续租的风险	公司与南京百联、泰融公司合作构建了园区专业孵化商业模式，基于该合作模式下公司以较低成本获得了南京百联提供的实验、办公场所及部分仪器设施的使用权，若协议到期后，无法以目前低成本获得使用权将对公司盈利能力产生一定的影响。公司已与南京百联、泰融公司完成就现有场地及设施合作协议的续签事宜。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

(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	3,000,000.00	237,062.26

销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	8,594,743.85
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000.00	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司发生的日常关联交易是合理、必要的。公司与关联方交易参照市场价格定价，交易公允、没有损害本公司和全体股东的利益。上述关联交易有利于公司日常经营和持续发展，不存在损害公司利益及股东利益的情形，对公司无不利影响。上述关联交易对本公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 1 月 13 日		挂牌	限售承诺	限售承诺	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 13 日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	59,629,167	99.42%	0	59,629,167	99.42%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	116,610	0.19%	0	116,610	0.19%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	349,833	0.58%	0	349,833	0.58%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	349,833	0.58%	0	349,833	0.58%
	核心员工					
总股本		59,979,000	-	0	59,979,000	-
普通股股东人数		85				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	南京凯莱生物科技有限公司	13,416,786	0	13,416,786	22.37%	0	13,416,786	0	0

2	南京新工投资集团有限责任公司	11,047,580	0	11,047,580	18.42%	0	11,047,580	0	0
3	南京弘泽建设有限公司	7,500,000	0	7,500,000	12.50%	0	7,500,000	0	7,500,000
4	江苏弘景医药投资有限公司	2,989,483	376,300	3,365,783	5.61%	0	3,365,783	0	0
5	杨应一	3,060,784		3,060,784	5.10%	0	3,060,784	0	0
6	南京泓凯企业管理合伙企业（有限合伙）	2,961,750	2,000	2,963,750	4.94%	0	2,963,750	0	0
7	顾明远	2,237,000	22,951	2,259,951	3.77%	0	2,259,951	0	0
8	施汉卿	2,096,667	103,333	2,200,000	3.67%	0	2,200,000	0	0
9	上海丰仓股权投资基金管理有限公司－嘉兴丰全医	2,086,950	0	2,086,950	3.48%	0	2,086,950	0	0

	疗产业股权投资合伙企业（有限合伙）								
10	南京动平衡投资管理有限公司－南京锋泽创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.50%	0	1,500,000	0	0
合计		48,897,000	504,584	49,401,584	82.36%	0	49,401,584	0	7,500,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内公司无控股股东、实际控制人，该情况未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

公司主营细胞生物学试剂，主要包括细胞培养、细胞检测、细胞转染等多个类别，广泛应用于细胞增殖、分化、凋亡、运动等基础研究以及生物医药、生物制品、疫苗、基因与细胞治疗、生物农业、动保等前沿领域。

生物技术是全球国家安全和科技竞争的关键领域。细胞培养基是生物制造核心关键原材料，事关万亿级产业链的供应安全。目前，培养基国产化率低，在关键原材料、培养基配方、质量控制方面存在“卡脖子”问题，在成本可控，稳定供应上存在风险。因此国家宏观政策要求加速推动生物制造创新快速发展，江苏省高度重视生物制造产业攻关试点示范，南京市贯彻落实生物制造产业快速发展。

（一）“健康中国 2030”规划纲要加强医药成果转化推广平台建设

《“健康中国 2030”规划纲要》提出：大力发展生物药，加快生物医药和大健康产业基地建设，培育健康产业高新技术企业，打造一批医学研究和健康产业创新中心，促进医研企结合，推进医疗机构、科研院所、高等学校和企业等创新主体高效协同。加强医药成果转化推广平台建设，促进医学成果转化推广。

（二）中国制造 2025 发展规划要求生物医药等领域创新发展

《中国制造 2025》（国发〔2015〕28 号）提出：重点开展行业基础和共性关键技术研发、成果产业化、人才培训等工作。

（三）“十四五”生物经济发展规划要求企业承担创新平台建设

《“十四五”生物经济发展规划》（发改高技〔2021〕1850 号）提出：围绕生物医药、生物农业、生物制造等规模大、影响广的重点领域，鼓励生物创新企业深耕细分领域，厚植发展优势，培育成为具有全球竞争力的单项冠军。以促进关键技术突破和科技成果转化应用为目标，支持龙头企业牵头组建创新联合体，承担建设产业创新中心、工程研究中心、技术创新中心、制造业创新中心等创新平台。

（四）“十四五”医药工业发展规划支持企业与国家实验室、国家科研机构、高水平研究型大学进行战略合作

《“十四五”医药工业发展规划》（工信部联规〔2021〕217 号）提出：支持医药创新领军企业加强与国家实验室、国家科研机构、高水平研究型大学等机构的合作，共同打造生物医药领域国家战略科技力量。以企业牵头整合集聚创新资源，形成跨领域、大协作、高强度的创新基地，在重点细分领域布局建设国家制造业创新中心，支持建设省级医药制造业创新中心，加强行业关键共性技术攻关。

（五）“十四五”卫生与健康科技创新专项规划

《“十四五”卫生与健康科技创新专项规划》（国科发社〔2022〕235 号）中提出：重点部署基因治疗、免疫治疗、组织器官再生修复、技术创新发展。开展药物靶标发现验证、药物设计合成、药效与安全性评价等关键技术研究，突破免疫原设计、递送系统、新型佐剂等疫苗研发技术。

（六）中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，（1）聚焦生物技术等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。推动生物技术和信息技术融合创新，加快发展生物医药、生物育种、生物材料、生物能源

等产业，做大做强生物经济。

（七）江苏省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要

提出在生物药领域实现“关键核心技术自主可控”，明确将培养基列为需突破的“卡脖子”技术之一，要求提升国产化率。

（八）江苏省“十四五”制造业高质量发展规划

《江苏省“十四五”制造业高质量发展规划》提出：大力发展基因及细胞治疗药物等生物药，布局建设一批共性技术研发、合同研发生产、产业中试、药物非临床研究机构、临床试验机构等平台载体，推进江苏自贸试验区生物医药全产业链开放创新发展试点，打造综合实力国际先进的生物医药集群。

（九）关于促进全省生物医药产业高质量发展若干政策措施

《关于促进全省生物医药产业高质量发展若干政策措施》（苏政发〔2021〕59 号）提出：针对新靶点、新结构、新形式的生物医药研发创新需求，聚焦基因组学、蛋白组学、代谢组学、转化医学、精准治疗等重点领域，着力争取相关领域更多技术创新中心、产业创新中心、工程研究中心、制造业创新中心等国家级平台落地我省，加快建设省级技术创新中心、产业创新中心、工程研究中心、制造业创新中心等创新平台载体，为生物医药企业提供小批量、低成本、定制化的关键材料供给。

（十）南京市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要

根据《南京市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》（宁政发〔2021〕30 号）提出：瞄准生命健康，布局建设一批国家重点实验室和科技基础设施。促进产业链协同发展。前瞻布局基因技术、细胞治疗等前沿领域。

（十一）关于促进全市生物医药产业高质量发展若干政策措施

《关于促进全市生物医药产业高质量发展若干政策措施的通知》（宁政发〔2022〕96 号）明确：立足南京科教资源优势和产业发展基础，聚焦基因与细胞治疗、生物药、体外诊断等重点领域，加快推动产业集聚。

二、 业务资质

报告期内公司拥有有效期内的专利 15 项，发明专利有 14 项，同时取得有《医疗器械生产许可证》、《第一类医疗器械生产备案凭证》、《医疗器械经营许可证》、《第二类医疗器械经营备案凭证》、《ISO9001&ISO13485 质量管理体系认证证书》、《对外贸易经营者备案登记表》等资质证书。

三、 主要药（产）品

(一) 在销药（产）品基本情况

□适用 √不适用

(二) 药（产）品生产、销售情况

□适用 √不适用

(三) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

□适用 √不适用

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

凯基生物深耕细胞生物学领域，拥有质粒载体构建、分子克隆、高纯度、高活性蛋白表达等核心技术积累，已成熟建立生物试剂关键原料制备、培养基开发与生产、病毒包装、细胞株构建及质量控制检测技术等5个核心技术平台，能够根据市场需求，通过不断技术创新，优化现有技术平台并不断开发新的技术平台，各技术平台间互相补充、支持，实现许多生物试剂关键原材料的开发和制备，有效提升技术研发效率，支持产品快速研发。另外，公司建立了严格、完善的质量控制体系，从理化、酶学活性、细胞水平、分子水平检测到多种免疫学检测等多个维度对产品和服务质量进行监测和评估，确保产品质量合格、稳定。

平台	核心技术	取得方式	技术概述	应用情况	对应产品	专利
生物试剂关键原料制备平台	大肠杆菌重组表达技术	自主研发	用于将外源基因（如人类蛋白基因）导入大肠杆菌中，并利用其生物合成机器来表达目的蛋白。过计算机辅助技术对蛋白质序列信息和氨基酸模块功能的分析，对保守结构域、活性区域进行结构优化，质粒改造，大肠杆菌表	在生物医学究、药物开发、蛋白生产等领域具有重要应用价值。	AnnexinV、AnnexinVeGFP、AnnexinVmCherry、TdT酶、SUMO酶、EK酶等	/

			达系统的筛选对酶、细胞因子或生物试剂原料的产量、稳定性、活性等进行定向筛选及表达，使蛋白表达高、活性和稳定性强。			
	哺乳动物细重组表达技术	自主研发	哺乳动物细胞重组表达技术是通过将外源基因导入哺乳动物293或CHO细胞中，利用其复杂的细胞机制和翻译后修饰系统，表达出目的蛋白质。通过对所表达的目的蛋白进行计算机辅助设计，稳定/瞬	在生物医学研究和生物制药领域具有广泛应用前景。	AMH、GAL-3、GDF-15、IGF-1、IGFBP3、LIF LR3IGF1 PDGF-BB等培养基和类器官培养用细胞因子及重组蛋白等。	一种重组人IL-3包涵体纯化复性方法（ZL202411324970.7）

			转细胞株工艺开发，基于DOE概念设计和筛选培养基和补料策略，满重组蛋白和重组抗体的质量需求，为生产提供最佳生产和制备工艺。			
	杂交瘤单克隆抗体技术	自主研发	杂交瘤单克隆抗体技术是将骨髓瘤细胞与动物淋巴细胞杂交形成兼具两者特性的杂交瘤细胞，其不但拥有肿瘤细胞无限增殖的特性，而且具备淋巴细胞分泌特异性抗体的能力，同	生物医药研究、生物制药、免疫学研究、细胞信号传导研究等应用。	AMH、GDF-15、GAL-3单克隆抗体	一种抗IGF-1的单克隆抗体及制备方法及试剂盒及应用（ZL202411284194.2）

			时克服了免疫淋巴细胞不能在体外增殖的缺陷。优化B淋巴细胞和骨髓瘤细胞的融合效率和筛选效率，缩短单克隆抗体的制备时间。			
培养基开发与生产平台	细胞培养基开发技术	自主研发	利用DOE和机器学习的方法进行培养基配方及配方库的开发，通过原材料筛选、培养基配方测试、生长及生化指检测、关键组分优化完成较优的细胞培养基开发。	基础培养基、无血清培养基及化学成分限定培养基的开发	CHO细胞、293细胞、干细胞、杂交瘤细胞、昆虫细胞培养基等。	一种用于人脐带间充质干细胞的无血清培养基及其应用（ZL202310319497.2） 一种检测细胞培养过程中支原体污染的试剂组合物、试剂盒及方法（ZL202211638342.7）
	细胞培养基罐装生产	自主研发	通过全自动的配液、罐	液体培养基生产	DMEM、RPMI 1640、PBS等	/

	技术		装、封口、贴标、打包系统可完成培养基的规模化罐装，改善培养基批间差，提高培养基稳定性。			
病毒包装平台	慢病毒包装	自主研发	病毒包装是指在实验室中将要表达的基因载体与病毒包装载体共转染到包装细胞中，使得病毒复制和包装表达所需基因载体的过程。这种技术常用于基因传递和转染实验中，为基因功能研究和基因治疗提供了有	在基因转染、基因治疗和基因功能研究等领域有着广泛的应用	过表达、干扰及自噬慢病毒	一种基于荧光素酶报告病毒的自噬细胞系构建方法（ZL201811611086.6）

			效的工具。通过对基因携带载体、包装细胞和转染细胞等因素进行优化，可高效稳定地传递大基因载体，提高病毒包装的效率和稳定性。			
细胞株构建平台	耐药细胞株的开发技术	自主研发	耐药细胞株是指对某种特定药物产生耐药性的细胞株。通过持续暴露细胞株于某种药物或者通过基因编辑技术引入耐药基因获得耐药细胞株。	科研、药物开发	T24、A2780、SK-OV-3、AGS、A549顺铂耐药株，MCF-7阿霉素耐药株、HCT 8、A549紫杉醇耐药株、K562 阿霉素耐药株等。	1、一种急性淋巴母细胞白血病多药耐药细胞株（ZL2013101487176） 2、一种人卵巢癌多药耐药细胞株（ZL2013101490094）
	示踪细胞株的开发技术	自主研发	示踪细胞株是指在细胞内引入了可	科研、药物开发	CAL-62、SJSA-1、HEC-1A、LS-174-T、OVCAR 3、SK-OV 3、PC-9、HCC-827、BT47和SK-BR-3 LUC	一种基于荧光素酶报告病毒的自噬细胞系构建方法（ZL201811611086.6）

			标记、可检测信号的基因或报告基因的细胞株。这种细胞株通常用于监测细胞状态、检测基因表达水平、研究信号传导途径等。通过病毒载体转染等方式将 LUC 报告基因导入到细胞中。		示踪株等。	
细胞和蛋白试剂开发及技术服务平台	蛋白或细胞相关试剂开发技术	自主研发			细胞凋亡、细胞增殖、细胞周期、荧光探针、细胞转染试剂、基质胶等。	1、一种 Decoy 核酸阳离子脂质体载体及其制备方法（ZL2015102685686） 2、一种外泌体的提取试剂及其应用（ZL202010642250.0） 3、一种可变色聚丙烯酰胺凝胶及包含其的试剂盒（ZL202011179702.2）
质量控制检测平台	生化、酶活、细胞、分子及免疫学质量控制检测	自主研发	根据产品生产的工艺特征，形成关键工艺参数和关	/	/	/

	技术		键质量参数。采用不同手段对原材料或产品进行质量分析评估，结合过程管理和质量控制系统，保证产品的一致性和有效性。			

（二） 驰名或著名商标情况

□适用 √不适用

（三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司以市场需求为导向，结合自身技术优势，主要采取自主研发和技术引进后再消化吸收相结合的研发方式。同时，公司针对研发人员设立激励机制，充分调动全体研发人员的积极性，不断优化现有产品的工艺技术，加快推动新产品开发，不断丰富公司产品线。公司的新项目研发主要有以下几个阶段：项目立项、原材料筛选及工艺确定、小试、中试、设计开发确认、试生产。

公司对项目申请了知识产权保护，截止报告期末，公司共取得专利证书15项，其中发明专利14项。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	化学成分限定培养基的研究开发	1,703,396.44	5,299,199.75	已结项
2	重组人生长激素及其真核系统表达方法的研究开发	1,082,509.06	10,295,863.73	正在进行
3	生物医药核心原料高效制备关键技术基础	756,433.02	3,411,962.59	正在进行
4	细胞衰老检测试剂盒	388,456.57	1,395,203.01	正在进行
5	JC-1 线粒体膜电位检测试剂盒	333,641.25	591,461.22	正在进行
合计		4,264,436.34	20,993,690.30	-

报告期内，公司以市场为导向，加快对细胞生物学相关生命科学工具产品的市场调研和产品研发，后续效果将以渐进的方式陆续释放。与此同时，公司加强生产质量体系建设和产品研发上市质控标准，打造高端国产生物试剂品牌形象。
报告期内前 5 名研发项目

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

□适用 √不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

□适用 √不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

□适用 √不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

□适用 √不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

公司属高新技术企业，根据《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定，公司享受减至 15%的税率征收企业所得税政策；另据（财税〔2018〕99 号）《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》及（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号）《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》之规定，公司

享受研发费加计扣除的税收优惠：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

7. 自愿披露的其他研发情况

□适用 √不适用

六、 药（产）品委托生产

□适用 √不适用

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司产品均通过了 GB/T 19001-2016/IS0 9001:2015 质量管理体系认证。RPMI-640 培养基通过一类医疗器械生产备案，备案号：苏宁械备 20210169 号。

公司严格按照 GB/T 19001-2016/IS0 9001:2015 建立产品质量管理体系，建立的质量管理体系有效运行并持续改进。严格按照公司制定的质量管理体系组织采购、生产、存储，确保公司的产品符合质量标准，并通过不断优化生产工艺水平，逐步实现生产管理的标准化和规范化。

公司采购部按照相应的要求执行采购要求，并对生产用原辅材料进行送检，避免因原辅材料的问题出现的产品质量和外观问题。生产部严格按照相应的标准操作规程和生产指令执行生产活动。及时填写相关生产记录，不得随意更改。质量部 QA 对生产现场和记录进行监控，确保各项指令严格按照要求执行，及时上报发生的异常和偏差。生产人员应在规定的时间内，填写相应的送检单至质量部，由 Q 对产品开展质量检测工作（包括不限于外观、性能、稳定性等），并出具质检报告。质量负责人审核产品的相关生产记录和检测结果，确认产品符合质量要求或无潜在质量风险后交由仓库保管。仓库收到销售订单后，依据销售予以发货。

(二) 重大质量安全问题

□适用 √不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司属于医药制造业，主要产品为生物医药行业研发及生产用的相关生物试剂，不存在重污染的情形。

我公司已根据国家环境保护法律、法规的要求履行了环境影响审批各项手续并落实了各项环境保护措施，后续公司也将着力注重环保设施日常维护，做好及时管理，按照国家相关规定做好项目信息公开工作。

报告期内，公司不存在重大安全生产事故，不存在收到环保部门处罚的情形。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

□适用 √不适用

(三) 涉及生物制品的情况

□适用 √不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

□适用 √不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

□适用 √不适用

(二) 仿制药一致性评价

□适用 √不适用

(三) 生物类似药生产研发

□适用 √不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙益军	董事长	男	1981 年 11 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日				
陈昱	董事	男	1977 年 3 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日				
黄莺	董事、总经理	女	1986 年 8 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日	466,443		466,443	0.77%
冯莹	董事、副总经理	女	1979 年 12 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日				
张磊	董事、财务负责人	男	1978 年 11 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日				
朱超	董事	男	1986 年 12 月	2024 年 9 月 12 日	2025 年 4 月 9 日				
龙冠	董事	男	1983 年 9 月	2025 年 5 月 9 日	2028 年 5 月 8 日				
韩鹏	监事会主席	男	1992 年 2 月	2024 年 9 月 12 日	2026 年 4 月 16 日				
胡建	监事	男	1984 年 7 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11 日				
张峰	监事、	男	1989 年 12 月	2024 年 9 月 12 日	2027 年 9 月 11				

	监事会主席				日				
朱煜瑾	监事	女	1993 年 2 月	2026 年 4 月 16 日	2027 年 9 月 11 日				
黄莺	董事会秘书	女	1986 年 8 月	2025 年 2 月 14 日	2027 年 9 月 11 日				
谢明昊	董事会秘书	男	1990 年 12 月	2022 年 11 月 4 日	2025 年 2 月 14 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（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
龙冠	无	新任	董事	股东提名
朱超	董事	离任	无	辞职
谢明昊	董事会秘书	离任	无	辞职
黄莺	总经理	新任	总经理、董事会秘书	原董事会秘书辞职
韩鹏	监事会主席	离任	无	辞职
朱煜瑾	无	新任	监事	职工大会选举

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

黄莺，女，1986 年 8 月出生。中国国籍，无永久境外居留权。南京大学工商管理硕士，研究生学历。2007 年 8 月至 2015 年 6 月，就职于艾德凯腾，历任行政主管、办公室副主任、办公室主任等职，2014 年 1 月至 2015 年 9 月，就职于凯基生物，任董事会秘书。2015 年 9 月至 2018 年 10 月，就职于凯基生物，任董事会秘书，2018 年 10 月至 2021 年 4 月，就职于凯基生物，任总经理、董事会秘书。2021 年 4 月至 2022 年 10 月至今，就职于凯基生物，任总经理。

龙冠，男，1983 年 9 月出生。中国国籍，无永久境外居留权。博士研究生学历。2013 年 3 月至 2013 年 12 月，就职于南京新工投资集团有限责任公司任规划投资部科员；2013 年 12 月至 2015 年 5 月就职于南京新工投资集团有限责任公司任资产经营管理部科员；2015 年 5 月至 2016 年 12 月就职于南京新工投资集团有限责任公司资产管理部业务主办；2017 年 1 月到 2018 年 8 月就职于南京新工投资集团有限责任公司战略规划部业务主办；2018 年 8 月至 2021 年 5 月就职于南京新工投资集团有

限责任公司任战略规划部业务主管；2021 年 5 月至 2022 年 12 月就职于南京新工投资集团有限责任公司战略规划部副部长，其间 2022 年 3 月任南京新工医学检测实验室有限公司董事长；2022 年 12 月至 2024 年 4 月就职于南京新工医学检测实验室有限公司任董事长；2024 年 4 月就职于南京新工投资集团有限责任公司任业产协同部部长。

（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
管理人员	8		1	7
生产人员	21		6	15
销售人员	45	6	14	37
技术人员	63	6	9	60
财务人员	7		1	6
行政人员	3	1	1	3
员工总计	**147**	**13**	**32**	**128**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	38	30
本科	67	65
专科	39	30
专科以下	1	1
员工总计	**147**	**128**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策。公司秉承“公平性、激励性、竞争性、整体性、持续性”的基本原则，以体现外部公平、内部公平、个人公平以及过程公平为价值分配的导向，薪酬设计通过建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过绩效考评决定个人的最终收入；以体现效率优先为薪酬管理的导向，打破工资刚性、增强工资弹性，并通过职系划分、开放多条薪酬通道，使不同岗位的员工有同等的薪酬晋升机会，激发员工积极性；以提高公司核心竞争力、实现公司战略目标为薪酬管理的导向，引进工资特区，提高关键岗位总体薪酬水平的市场竞争力，推进公司建立战略性人才储备；全体员工共同奋斗，共担风险，共享收益，各部门增强全局意识，以大局为重，充分开展协作互助，共同努力促进公司业绩不断提升，实现公司快速健康发展；以总量控制、结构调整为薪酬管理的导向，依据公司当期的经济效益以及增长预期，来确定薪酬总体水平，人力成本的增幅应低于总利润的增幅，以促进公司的可持续发展。

2、人才培训。为满足公司发展的需要，提升整体专业技术及综合素质水平。公司根据不同层级人员的实际需要，建立多种培训体系，如：与高等院校共同建立学习平台给予中高层员工管理能力及领导力培训；业务部门在理论和实践两方面进行专业技术培训；针对新员工建立入职培训体系等。在培

训过程中，注重理论与实践相结合，采用了多种教学方法，比如：利用小组讨论的形式提高员工的沟通能力与合作能力；进行情景模拟提高情绪管理能力及应变能力等。

3、无需要公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

注：报告期内新增关联方为董事龙冠，详见“第七节 财务会计报告-十、关联方及关联交易-4、本公司的其他关联方情况”。

（一） 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。报告期内，为进一步完善公司法人治理结构，促进公司规范运作，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，结合公司实际情况，公司在原有公司内控制度基础上修订了《章程》、《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》，进一步完善公司法人治理结构、提高决策水平。

公司董事始终保持勤勉尽责的工作态度，认真出席董事会会议，表决时严格遵守相关法律法规与公司制度。董事会会议记录详实，档案资料完整有序，为公司决策过程的回溯与分析提供了坚实依据。公司监事切实履行监督职责，积极针对公司财务状况，以及董事、总经理和其他高级管理人员履职的合法合规性，开展全面监督检查，监督记录与档案资料完备清晰，充分发挥了监事会对公司运营的监督制衡作用。

公司“三会”的召集与召开程序，既满足法律法规要求，又严格遵循《公司章程》规定，确保公司决策机制规范、公正。在信息披露工作上，公司始终秉持高度负责的态度，严格执行相关法律法规以及《信息披露管理制度》，做到信息披露及时、准确、完整，杜绝虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，切实维护了投资者的知情权，树立并维护了公司在资本市场的良好形象。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

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，监事会对本年度内的监督事项无

异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保决策制度》《对外投资管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《总经理工作细则》等内部规章制度，对公司股东依法享有的资产收益、参与重大决策、选择管理者、知情权、提案权、股东会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利进行了具体规定。上述《公司章程》以及各项细则在内容上均符合《公司法》等法律法规规定，在程序上经过了董事会、监事会、股东会审议通过，合法有效。截至本报告出具之日，上述管理制度能够有效执行。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2026】第 4194 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	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄诚	胡秀芳
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17	

审计报告

中名国成审字（2026）第 4194 号

江苏凯基生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏凯基生物技术股份有限公司（以下简称凯基生物公司）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，公允反映了凯基生物公司 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，我们独立于凯基生物公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、26。

1、事项描述

如财务报表附注“三、（二十五）收入”所述的会计政策及财务报表附注“五、（二十六）营业收入、营业成本”所示，凯基生物公司主要为销售商品收入和提供服务收入，2025 年度凯基生物公司营业收入为 7,589.19 万元（合并财务报表口径，下同），比 2024 年度营业收入 6,390.10 万元上升了 18.76%，营业收入确认是否恰当对财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下:

（1）了解与收入确认相关的内部控制流程，并评价和测试相关内部控制的设计和运行有效性 。

（2）了解公司经营模式，检查与主要客户签订的合同，查阅关键的合同条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入及毛利率按年度、月度、产品等实施实质性分析程序，并与同行业进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景，与公司及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证合同金额和本期发生额；

（6）对于销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、发货单、签收单、物流信息和收款凭证等与收入确认相关的原始资料，判断公司的收入确认的真实性和准确性；

（7）针对资产负债表日前后的交易执行截止性测试，以此确定相关收入是否已在恰当的会计期间内确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

凯基生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯基生物公司 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

凯基生物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，管理层负责评估凯基生物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凯基生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯基生物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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯基生物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凯基生物公司不能持续经营。

（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）就凯基生物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。

（以下无正文）

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
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

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	13,112,687.14	8,775,549.28
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	40,395,087.66	30,431,489.51
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,353,449.21	2,666,304.86
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	248,013.35	1,382,723.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	7,269,973.61	6,957,518.43
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		63,379,210.97	50,213,585.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	48,012,321.00	43,903,751.89
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、7	1,399,482.75	1,761,921.77
在建工程	五、8		376,241.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	722,074.16	151,865.64
其中：数据资源			
开发支出	五、10	2,085,546.93	4,410,719.70
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	2,266,195.45	3,101,743.30
递延所得税资产	五、12	1,671,742.23	1,671,742.23
其他非流动资产	五、13	774,182.23	67,470.72
非流动资产合计		56,931,544.75	55,445,456.76
资产总计		120,310,755.72	105,659,042.23
流动负债：			
短期借款	五、14	46,537,846.94	39,400,000.00
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、15	8,055,727.44	6,777,424.30
预收款项			
合同负债	五、16	7,786,693.77	8,635,659.77
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、17		
应交税费	五、18	3,633,697.45	1,596,877.17
其他应付款	五、19	1,014,071.20	925,105.24
其中：应付利息	五、19		51,887.55

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	1,012,270.18	1,124,518.56
流动负债合计		68,040,306.98	58,459,585.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	132,040.97	2,594,470.43
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		132,040.97	2,594,470.43
负债合计		68,172,347.95	61,054,055.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	59,979,000.00	59,979,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	34,829,527.42	24,839,812.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	5,573,465.82	5,573,465.82
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-48,243,585.47	-45,787,291.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,138,407.77	44,604,986.76
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		52,138,407.77	44,604,986.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,310,755.72	105,659,042.23

法定代表人：孙益军 主管会计工作负责人：黄莺 会计机构负责人：张磊

（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		12,212,279.58	8,513,689.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	46,572,512.75	37,016,887.41
应收款项融资			
预付款项		2,669,542.25	2,736,829.63
其他应收款	十四、2	243,513.35	1,218,964.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,133,439.71	6,878,382.54
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		68,831,287.64	56,364,752.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	59,271,200.74	54,243,623.35
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		1,399,482.75	1,761,921.77
在建工程			376,241.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		722,074.16	151,865.64
其中：数据资源			
开发支出		2,085,546.93	4,410,719.70
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,163,994.23	2,952,372.24
递延所得税资产		1,671,742.23	1,671,742.23

其他非流动资产		774,182.23	67,470.72
非流动资产合计		68,088,223.27	65,635,957.16
资产总计		136,919,510.91	122,000,709.85
流动负债：			
短期借款		46,537,846.94	39,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,594,395.44	5,997,944.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,621,994.00	1,560,329.32
其他应付款		991,398.10	953,668.45
其中：应付利息			51,887.55
应付股利			
合同负债		5,957,117.86	6,714,883.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		774,425.32	874,817.67
流动负债合计		65,477,177.66	55,501,643.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		132,040.97	2,594,470.43
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		132,040.97	2,594,470.43
负债合计		65,609,218.63	58,096,113.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,979,000.00	59,979,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,829,527.42	24,839,812.73
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		5,573,465.82	5,573,465.82
一般风险准备			
未分配利润		-29,071,700.96	-26,487,682.53
所有者权益（或股东权益）合计		71,310,292.28	63,904,596.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		136,919,510.91	122,000,709.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		75,891,860.26	63,901,030.60
其中：营业收入	五、26	75,891,860.26	63,901,030.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,467,804.99	75,698,347.32
其中：营业成本	五、26	42,211,010.56	40,204,920.76
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、27	659,358.98	313,173.61
销售费用	五、28	12,778,357.28	14,434,673.18
管理费用	五、39	10,275,093.05	12,258,305.52
研发费用	五、30	7,182,942.38	7,381,141.27
财务费用	五、31	1,361,042.74	1,106,132.98
其中：利息费用	五、31	1,355,735.51	1,100,219.03
利息收入	五、31	10,772.71	9,446.74
加：其他收益	五、32	3,051,208.60	3,714,681.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-4,481,145.58	-8,925,381.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-4,083,318.24	-8,964,188.16
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、34	-1,109,693.63	-2,194,070.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-1,416,200.07	305,916.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,531,775.41	-18,896,170.77
加：营业外收入	五、36	75,481.73	30,732.15
减：营业外支出	五、37		-2,212.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,456,293.68	-18,863,226.27
减：所得税费用	五、38		1,268,536.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-2,456,293.68	-20,131,763.12
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）		-2,456,293.68	-20,131,763.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,456,293.68	-20,131,763.12
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		-2,456,293.68	-20,131,763.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,456,293.68	-20,131,763.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.04	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.04	-0.34

法定代表人：孙益军 主管会计工作负责人：黄莺 会计机构负责人：张磊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	76,198,741.88	62,625,845.60
减：营业成本	十四、4	42,643,086.26	39,896,702.25
税金及附加		658,654.28	312,699.10
销售费用		12,761,567.61	12,159,193.53
管理费用		10,220,532.73	12,256,890.43
研发费用		7,182,942.38	7,381,141.27
财务费用		1,360,149.74	1,105,336.18
其中：利息费用		1,355,735.51	1,091,620.33
利息收入		10,590.11	8,922.16
加：其他收益		3,050,956.40	3,713,932.88
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,562,137.30	-8,964,188.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,083,318.24	-8,964,188.16
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）		-1,103,928.07	-2,197,152.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,416,200.07	305,916.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,659,500.16	-17,627,608.62
加：营业外收入		75,481.73	1,289.15
减：营业外支出			30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,584,018.43	-17,656,319.47
减：所得税费用			-283,685.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,584,018.43	-17,372,634.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,584,018.43	-17,372,634.05
（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		-2,584,018.43	-17,372,634.05
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		72,024,242.75	64,769,706.68
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			1,382,082.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	4,734,273.94	3,053,526.20
经营活动现金流入小计		76,758,516.69	69,205,315.61
购买商品、接受劳务支付的现金		34,980,617.99	33,503,769.09
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		27,270,288.10	33,507,429.42
支付的各项税费		3,470,635.73	2,396,383.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	13,146,690.69	12,337,279.42
经营活动现金流出小计		78,868,232.51	81,744,861.46
经营活动产生的现金流量净额		-2,109,715.82	-12,539,545.85
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			2,899,829.43
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	五、39	1,400,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,400,000.00	2,899,829.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,369.55	1,587,020.04
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		683,369.55	1,587,020.04
投资活动产生的现金流量净额		716,630.45	1,312,809.39
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		39,500,000.00	43,400,000.00
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		39,500,000.00	43,400,000.00
偿还债务支付的现金	五、39	32,400,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、39	1,369,776.12	1,091,620.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,769,776.12	37,091,620.33
筹资活动产生的现金流量净额		5,730,223.88	6,308,379.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.65	-1,334.66
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	4,337,137.86	-4,919,691.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	8,775,549.28	13,695,240.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	13,112,687.14	8,775,549.28

法定代表人：孙益军 主管会计工作负责人：黄莺 会计机构负责人：张磊

(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		73,051,670.54	64,940,850.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,574,067.73	3,049,794.43
经营活动现金流入小计		77,625,738.27	67,990,645.27
购买商品、接受劳务支付的现金		36,477,602.65	33,853,808.13
支付给职工以及为职工支付的现金		26,399,026.63	32,192,439.33
支付的各项税费		3,395,950.09	2,395,281.13
支付其他与经营活动有关的现金		13,101,422.00	11,353,117.90
经营活动现金流出小计		79,374,001.37	79,794,646.49
经营活动产生的现金流量净额		-1,748,263.10	-11,804,001.22
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			2,899,829.43
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		1,400,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,400,000.00	2,899,829.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		683,369.55	1,587,020.04
投资支付的现金		1,000,000.00	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		1,683,369.55	1,787,020.04
投资活动产生的现金流量净额		-283,369.55	1,112,809.39
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		39,500,000.00	43,400,000.00
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		39,500,000.00	43,400,000.00
偿还债务支付的现金		32,400,000.00	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,369,776.12	1,091,620.33
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		33,769,776.12	37,091,620.33
筹资活动产生的现金流量净额		5,730,223.88	6,308,379.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.65	-1,334.66
五、现金及现金等价物净增加额		3,698,590.58	-4,384,146.82
加：期初现金及现金等价物余额		8,513,689.00	12,897,835.82
六、期末现金及现金等价物余额		12,212,279.58	8,513,689.00

（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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-45,787,291.79		44,604,986.76
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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-45,787,291.79		44,604,986.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,989,714.69						-2,456,293.68		7,533,421.01
（一）综合收益总额											-2,456,293.68		-2,456,293.68
（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					9,989,714.69								9,989,714.69
四、本年期末余额	59,979,000.00				34,829,527.42				5,573,465.82		-48,243,585.47		52,138,407.77

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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-25,655,528.67		64,736,749.88
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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-25,655,528.67		64,736,749.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,131,763.12		-20,131,763.12
（一）综合收益总额											-20,131,763.12		-20,131,763.12
（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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-45,787,291.79		44,604,986.76

法定代表人：孙益军 主管会计工作负责人：黄莺 会计机构负责人：张磊

（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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-26,487,682.53	63,904,596.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-26,487,682.53	63,904,596.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,989,714.69						-2,584,018.43	7,405,696.26
（一）综合收益总额											-2,584,018.43	-2,584,018.43
（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					9,989,714.69							9,989,714.69
四、本年期末余额	59,979,000.00				34,829,527.42				5,573,465.82		-29,071,700.96	71,310,292.28

项目	**2024 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：**	**其他**	**专**	**盈余公积**	**一**	**未分配利润**	**所有者权益合计**

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	项储备		般风险准备		
一、上年期末余额	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-9,115,048.48	81,277,230.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-9,115,048.48	81,277,230.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-17,372,634.05	-17,372,634.05
（一）综合收益总额											-17,372,634.05	-17,372,634.05
（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	59,979,000.00				24,839,812.73				5,573,465.82		-26,487,682.53	63,904,596.02

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏凯基生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在江苏省注册的股份有限公司，于 2000 年 11 月 18 日经江苏省人民政府批准，原名南京凯基生物科技发展有限公司，由南京医药集团有限责任公司、卞小庄共同发起设立，注册资本为人民币 406.25 万元。股东出资情况及持股比例分别如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
南京医药集团有限责任公司	325.00	80.00
卞小庄	81.25	20.00
合计	**406.25**	**100.00**

本次出资经江苏天业会计师事务所审验，并出具苏天业涉验内字[2000]137 号验资报告。卞小庄无形资产出资已经五星资产评估事务所出具评估报告。

2002 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议，同意股东卞小庄将其持有本公司 20.00%股权转让给叶青。

2002 年 7 月 26 日，根据公司临时股东会决议，同意股东叶青将其持有本公司 15.00%股权转让给王雪根、陈武领、冯莹、刘晖、韦策、盛彩亭，本次转让后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
南京医药集团有限责任公司	325.00	80.00
叶青	20.31	5.00
王雪根	30.465	7.50
陈武领	10.155	2.50
冯莹	5.08	1.25
刘晖	5.08	1.25
韦策	5.08	1.25
盛彩亭	5.08	1.25
合计	**406.25**	**100.00**

2009 年 3 月 9 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，南京医药集团有限责任公司将其持有本公司 80.00%的股权转让给南京医药产业（集团）有限责任公司。

2009 年 4 月 9 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，南京医药产业（集团）有限责任公司将其持有本公司 80.00%的股权划转到南京艾德凯腾生物医药有限责任公司。

2009 年 7 月 15 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，南京艾德凯腾生物医药有限责任公司将其持有本公司 80.00%的股权划转给南京医药产业（集团）有限责任公司。

2009 年 12 月 24 日，根据宁国资委产[2009]135 号文《关于同意在资源整合中实施企业国有股权转让有关问题的批复》文件精神，公司股东南京医药产业（集团）有限责任公司与南京艾德凯腾生物医药有限责任公司签订《国有股权无偿划转协议》，约定南京医药产业（集团）有限责任公司将其持有本公司 80.00%的股权划转给南京艾德凯腾生物医药有限责任公司。

2012 年 3 月 2 日，根据本公司股东会决议及修改后章程的规定，股东陈武领、冯莹、刘晖、韦策将其持有本公司的股份转让给叶青，本次转让后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	325.00	80.00
叶青	45.705	11.25
王雪根	30.465	7.50
盛彩亭	5.08	1.25
合计	**406.25**	**100.00**

2015 年 1 月 19 日，根据本公司股东会决议，同意股东南京艾德凯腾生物医药有限责任公司将其持有公司 45.52%的股权（184.925 万元）转让给广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙），将持有公司 1.32%的股权（5.3625 万元）转让给方加春，将持有公司 3.16%的股权（12.8375 万元）转让给林国春，本次转让后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	**121.875**	**30.00**
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	184.925	45.52
叶青	45.705	11.25
王雪根	30.465	7.50
盛彩亭	5.08	1.25
林国春	12.8375	3.16
方加春	5.3625	1.32
合计	**406.25**	**100.00**

2015 年 5 月 15 日，根据本公司股东会决议及修改后的章程的规定，同意公司增加注册资本 145.12 万元，由南京凯莱投资管理有限公司于 2015 年 5 月 28 日缴足。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）

南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	121.875	22.10
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	184.925	33.54
南京凯莱投资管理有限公司	145.12	26.32
叶青	45.705	8.29
王雪根	30.465	5.53
盛彩亭	5.08	0.92
林国春	12.8375	2.33
方加春	5.3625	0.97
合计	**551.37**	**100.00**

本次增资业经江苏利安达永城会计师事务所有限公司审验，并出具苏永诚验字[2015]3 号验资报告。

根据 2015 年 8 月公司出资人关于公司改制变更的决议，以截至 2015 年 5 月 31 日止，经审计净资产人民币 23,963,991.98 元折股变更为股份有限公司，股本为 17,000,000.00 元，其余 6,963,991.98 元计入资本公积。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2015）第 13013 号验资报告予以审验。

2016 年 9 月 10 日，根据《江苏凯基生物技术股份有限公司股票发行情况报告书》，本次股票发行广发证券股份有限公司认购 65 万股，华泰证券股份有限公司认购 20 万股，共募集资金 595 万元。股本变更为 17,850,000.00 元，资本公积变更为 12,063,991.98 元，扣除发行费用 206,037.74 元后，资本公积金额为 11,857,954.24 元。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	3,757,680.00	21.05
广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）	5,701,664.00	31.94
南京凯莱投资管理有限公司	4,474,383.00	25.07
广发证券股份有限公司	650,000.00	3.64
华泰证券股份有限公司	200,000.00	1.12
叶青	1,409,198.00	7.89
王雪根	939,301.00	5.26
盛彩亭	156,621.00	0.88
林国春	395,811.00	2.22
方加春	165,342.00	0.93
合计	**17,850,000.00**	**100.00**

本次增资业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字（2016）第 5827 号验资报告。

2016 年 12 月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币 7,140,000.00 元，

其中由资本公积转增股本 5,355,000.00 元，由分配股票股利增加股本 1,785,000.00 元，变更后注册资本为人民币 24,990,000.00 元。

2017 年 5 月，本公司根据股东大会决议，增加注册资本人民币 9,996,000.00 元，其中由资本公积转增股本 6,247,500.00 元，由分配股票股利增加股本 3,748,500.00 元，变更后注册资本为人民币 34,986,000.00 元。

2017 年 8 月 8 日，南京艾德凯腾生物医药有限责任公司与南京新工投资集团有限责任公司签订国有股权无偿划转协议，南京艾德凯腾生物医药有限责任公司将其所拥有的本公司股份无偿划转给南京新工投资集团有限责任公司。该转让已于 2017 年 8 月 25 日办妥股权过户登记。

2019 年 1 月，根据公司 2018 年第三次临时股东大会决议和股票发行方案，公司申请增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，由公司向不确定对象发行面值为 1 元的人民币普通股股票 5,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 10.00 元。本次增资完成后，公司的注册资本变更为 3,998.60 万元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字(2019)00011 号验资报告验证，且于 2019 年 3 月 5 日在全国中小企业股份转让系统完成挂牌并公开转让，并于 2019 年 6 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2022 年 5 月 13 日，公司根据股东大会决议，公司以总股本 39,986,000 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 19,993,000 股，本次资本公积转增股本完成后，公司总股本由 39,986,000 股增至 59,979,000 股。

公司统一社会信用代码：91320100726059546Q，公司营业期限：2000-11-18 至 无固定期限，公司注册地址：于南京市江宁区芝兰路 18 号。

公司办公地址：南京江宁区新工泰融生物试剂产业集聚区飞鹰路与地秀路交叉口东南 180 米。

主要经营活动：生命科学工具产品及诊断产品的生产、销售及其相关的技术服务；公司主营细胞生物学试剂，主要包括细胞培养、细胞检测、细胞转染等多个类别，广泛应用于细胞增殖、分化、凋亡、运动等基础研究以及生物医药、生物制品、疫苗、基因与细胞治疗、生物农业、动保等领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十次会议于 2026 年 4 月 20 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

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 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占本公司合并资产 0.5%以上，且金额>100 万元
本期重要的应收款项核销	占本公司合并资产 0.5%以上，且金额>100 万元
重要的在建工程	占本公司合并资产 0.5%以上，且金

	额>100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总计占本公司合并资产 5%以上
重要的资本化研发项目	占本公司合并资产 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净

资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量

特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工

具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收账龄组合
- 应收账款组合 2：应收其他组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期

信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）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。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制

权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	8	5.00	11.88
办公设备	5	5.00	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率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）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。

（5）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。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

本公司无形资产包括非专利技术、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
非专利技术	5	预计为公司带来经济利益年限	平均年限法	
软件	5	预计为公司带来经济利益年限	平均年限法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

25、收入

（1）一般原则

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、技术服务。

销售商品

本公司对外销售产品，在同时满足下列条件时，按照权责发生制原则确认产品销售收入实现：

公司根据常规销售流程，在完成产品交付、经购货方确认接收的时点，确认产品销售收入。

提供技术服务

本公司提供技术服务业务，属于在某一时点履行的履约义务，通过邮箱或网盘向委托方提交符合合同约定要求的技术服务报告时，确认技术服务收入实现。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的

政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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（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除外）；

（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（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除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的

初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未

偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 会计政策变更的内容

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答。该问答规定企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

公司没有标准仓单交易，执行该会计处理实施问答对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

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	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同主体的企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
江苏凯基生物技术股份有限公司	15
南京凯泽生物科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

江苏凯基生物技术股份有限公司于 2023 年 12 月 13 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR202332012686 号），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内即 2023 年至 2025 年企业所得税按 15%缴纳。

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）第三条：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。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

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	1,079.64	5,051.64
银行存款	13,110,006.50	8,769,211.64
存放财务公司款项		
其他货币资金	1,601.00	1,286.00
合　计	13,112,687.14	8,775,549.28
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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		
其中：0-6 个月	26,297,084.38	19,777,998.29
7-12 个月	7,141,814.79	4,439,442.42
1 年以内小计：	33,438,899.17	24,217,440.71
1 至 2 年	7,897,640.83	5,996,992.05
2 至 3 年	1,609,502.84	2,481,881.81
3 至 4 年	2,056,501.34	3,435,893.93
4 至 5 年	2,596,583.55	1,986,835.07
5 年以上	3,450,215.96	1,867,796.25
小　计	**51,049,343.69**	**39,986,839.82**
减：坏账准备	10,654,256.03	9,555,350.31
合　计	**40,395,087.66**	**30,431,489.51**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	51,049,343.69	100.00	10,654,256.03	20.87	40,395,087.66
其中：					
账龄分析法组合	51,049,343.69	100.00	10,654,256.03	20.87	40,395,087.66
合　计	**51,049,343.69**	**100.00**	**10,654,256.03**	**20.87**	**40,395,087.66**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	39,986,839.82	100.00	9,555,350.31	23.90	30,431,489.51
其中：					
账龄分析法组合	39,986,839.82	100.00	9,555,350.31	23.90	30,431,489.51
合　计	**39,986,839.82**	**100.00**	**9,555,350.31**	**23.90**	**30,431,489.51**

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

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
其中：6 个月以内	26,297,084.38	131,485.42	0.50	19,777,998.29	98,889.99	0.50
7-12 个月	7,141,814.79	357,090.74	5.00	4,439,442.42	221,972.12	5.00
1 年以内小计：	33,438,899.17	488,576.16		24,217,440.71	320,862.11	
1 至 2 年	7,897,640.83	1,579,528.17	20.00	5,996,992.05	1,199,398.41	20.00
2 至 3 年	1,609,502.84	482,850.85	30.00	2,481,881.81	744,564.54	30.00
3 至 4 年	2,056,501.34	2,056,501.34	100.00	3,435,893.93	3,435,893.93	100.00
4 至 5 年	2,596,583.55	2,596,583.55	100.00	1,986,835.07	1,986,835.07	100.00
5 年以上	3,450,215.96	3,450,215.96	100.00	1,867,796.25	1,867,796.25	100.00
合 计	**51,049,343.69**	**10,654,256.03**		**39,986,839.82**	**9,555,350.31**	

（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	9,555,350.31
本期计提	1,098,905.72
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**10,654,256.03**

（4）按欠款方归集的应收账款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产汇总金额 12,099,380.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,963,350.92 元。

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	339,075.60	14.41	1,091,180.45	40.92
1 至 2 年	542,849.22	23.07	1,075,965.40	40.35
2 至 3 年	1,039,332.64	44.16	468,674.22	17.58
3 年以上	432,191.75	18.36	30,484.79	1.14
小　计	**2,353,449.21**	**100.00**	**2,666,304.86**	**100.00**
减：减值准备				
合　计	**2,353,449.21**		**2,666,304.86**	

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	减值准备
南京龙维生物科技有限公司	1,296,519.45	55.09	
合　计	**1,296,519.45**	**55.09**	——

（3）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 1,906,329.59 元，占预付款项期末余额合计数的比例 81.00%。

4、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	248,013.35	1,382,723.39
合　计	**248,013.35**	**1,382,723.39**

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	1,455,396.78
小　计	1,455,396.78	1,455,396.78
减：坏账准备	1,455,396.78	1,455,396.78
合　计		

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	4-5 年	南京泰融商业运营管理有限公司一直未实际支付该笔股利	最近三年南京泰融商业运营管理有限公司持续亏损，预计不会支付该笔股利
合　计	**1,455,396.78**			

② 坏账准备计提情况

详见附注五、4、（2）③

（2）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		
其中：0-6 个月	31,573.82	931,435.36
7-12 个月		223,901.09
1 年以内小计：	31,573.82	1,155,336.45
1 至 2 年	168,640.50	34,550.00
2 至 3 年	34,550.00	148,620.00
3 至 4 年	20.00	200.00
4 至 5 年		42,500.00
5 年及以上	37,000.00	14,500.00
小　计	**271,784.32**	**1,395,706.45**
减：坏账准备	23,770.97	12,983.06
合　计	**248,013.35**	**1,382,723.39**

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
保证金、押金	151,500.00		151,500.00	392,150.00		392,150.00
往来款及其他	120,284.32	23,770.97	96,513.35	1,003,556.45	12,983.06	990,573.39

合　计	**271,784.32**	**23,770.97**	**248,013.35**	**1,395,706.45**	**12,983.06**	**1,382,723.39**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	271,784.32	8.75	23,770.97	248,013.35
保证金、押金	151,500.00	0	0	151,500.00
往来款及其他	120,284.32	19.76	23,770.97	96,513.35
合　计	**271,784.32**	**8.75**	**23,770.97**	**248,013.35**

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
按组合计提坏账准备				
保证金、押金				
往来款及其他				
合　计	**1,455,396.78**	**100.00**	**1,455,396.78**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,395,706.45	0.93	12,983.06	1,382,723.39
保证金、押金	392,150.00			392,150.00
往来款及其他	1,003,556.45	1.29	12,983.06	990,573.39
合　计	**1,395,706.45**	**0.93**	**12,983.06**	**1,382,723.39**

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
按组合计提坏账准备				
保证金、押金				
往来款及其他				
合　计	**1,455,396.78**	**100.00**	**1,455,396.78**	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
期初余额	12,983.06		1,455,396.78	1,468,379.84
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,787.91			10,787.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**23,770.97**		**1,455,396.78**	**1,479,167.75**

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	是否关联方	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
东阳市众岳贸易有限公司	否	往来款及其他	54,060.00	1-2 年	19.89	10,812.00

南京伟沃生物科技有限公司	否	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	18.40	
南京中医药大学	否	保证金及押金	40,000.00	1 年以内	14.72	
江苏省设备成套股份有限公司	否	保证金及押金	20,500.00	3-4 年	7.54	
南京新遇信息科技有限公司	否	往来款及其他	13,000.00	1-2 年	4.78	2,600.00
合 计			**177,560.00**		**65.33**	**13,412.00**

5、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,123,898.45	121,009.28	2,002,889.17	2,718,878.76	124,807.24	2,594,071.52
在产品	1,693,554.40		1,693,554.40	1,042,783.75		1,042,783.75
自制半成品	69,963.03		69,963.03	81,845.21		81,845.21
库存商品	3,578,489.51	74,922.50	3,503,567.01	3,238,817.95		3,238,817.95
合 计	**7,465,905.39**	**195,931.78**	**7,269,973.61**	**7,082,325.67**	**124,807.24**	**6,957,518.43**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	124,807.24			3,797.96		121,009.28
在产品						
自制半成品						
库存商品		74,922.50				74,922.50
合 计	**124,807.24**	**74,922.50**		**3,797.96**		**195,931.78**

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	BOM 物料清单、生产定额单、工序成本测算、历史单位加工成本、	
在产品		
自制半成品		

库存商品	销售合同、订单、报价单、近期同产品历史销售台账

6、长期股权投资

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/新增投资	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												
南京泰融商业运营管理有限公司	42,068,952.29				-4,083,318.24		9,989,714.69			36,972.26	48,012,321.00	
南京新工医学检验实验室有限公司	1,834,799.60			1,834,799.60								
小　计	43,903,751.89			1,834,799.60	-4,083,318.24		9,989,714.69			36,972.26	48,012,321.00	
合　计	**43,903,751.89**			**1,834,799.60**	**-4,083,318.24**		**9,989,714.69**			**36,972.26**	**48,012,321.00**	

说明：（1）本期变动（其他）36,972.26 元系公司子公司凯泽公司对联营企业发生顺流交易，在合并层面调整未实现销售损益的影响。

（2）2025 年 12 月 16 日，联营企业南京泰融商业运营管理有限公司新增股东南京新工投资集团有限责任公司，新增净资产 417,145,173.68 元，本公司持股比例被动稀释，稀释后持股比例为 7.4627%，本公司在南京泰融商业运营管理有限公司保留董事会席位，依然按照权益法核算，稀释日的影响金额 9,989,714.69 元。

7、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,399,482.75	1,761,921.77
固定资产清理		
合　计	**1,399,482.75**	**1,761,921.77**

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,987,044.45	386,825.97	1,771,889.31	4,145,759.73
2.本期增加金额			46,896.89	46,896.89
（1）购置			25,832.29	25,832.29
（2）在建工程转入				
（3）其他增加			21,064.60	21,064.60
3.本期减少金额	21,064.60			21,064.60
（1）处置或报废				
（2）其他减少	21,064.60			21,064.60
4.期末余额	1,965,979.85	386,825.97	1,818,786.20	4,171,592.02
二、累计折旧				
1.期初余额	1,106,555.09	265,378.27	1,011,904.60	2,383,837.96
2.本期增加金额	141,541.84	20,748.66	225,980.81	388,271.31
（1）计提	141,541.84	20,748.66	225,980.81	388,271.31
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4.期末余额	1,248,096.93	286,126.93	1,237,885.41	2,772,109.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	717,882.92	100,699.04	580,900.79	1,399,482.75
2.期初账面价值	880,489.36	121,447.70	759,984.71	1,761,921.77

8、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程		376,241.51
工程物资		
合　计		**376,241.51**

（1）在建工程

① 在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
商城软件开发				376,241.51		**376,241.51**
合　计				**376,241.51**		**376,241.51**

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
商城软件开发	376,241.51			376,241.51				
合　计	**376,241.51**			**376,241.51**				

注：期初在建工程为商城软件的定制化采购，本期重分类至其他非流动资产。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	581,204.00	5,147,402.03	5,728,606.03
2.本期增加金额		980,097.24	980,097.24
（1）购置			
（2）内部研发		980,097.24	980,097.24
（3）企业合并增加			
（4）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			

（2）失效且终止确认的部分			
（3）其他减少			
4.期末余额	581,204.00	6,127,499.27	6,708,703.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	467,502.84	5,109,237.55	5,576,740.39
2.本期增加金额	91,696.46	318,192.26	409,888.72
（1）计提	91,696.46	318,192.26	409,888.72
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
（3）其他减少			
4. 期末余额	559,199.30	5,427,429.81	5,986,629.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,004.70	700,069.46	722,074.16
2. 期初账面价值	113,701.16	38,164.48	151,865.64

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 91.34 %。

②公司无所有权或使用权受限制的无形资产。

10、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	减值准备	期末余额
开发支出	**4,410,719.70**		**980,097.24**	**1,345,075.53**	**2,085,546.93**

具体情况详见附注六、研发支出。

11、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	1,149,763.00		351,316.47		798,446.53
易快报软件		59,469.03	19,823.01		39,646.02

研发和技术服务费（南京浦光生物科技有限公司）	1,155,115.50		396,039.60	759,075.90
第二类医疗器械注册证 7 份 11 月份生效开始摊销	295,256.19		77,023.32	218,232.87
台面仪器开发费一期	70,440.25		35,220.12	35,220.13
五楼细胞间一类备案证审批洁净区改造	40,924.72		25,847.28	15,077.44
凯基平台及硬件开发费	215,534.58		112,452.85	103,081.73
江苏太湖慧云数据系统有限公司-研发资料加密软件	25,338.00		9,808.26	15,529.74
云服务器租赁费		126,088.80	52,537.00	73,551.80
券商督导费		141,509.43	35,377.36	106,132.07
子痫前期软件开发	149,371.06		47,169.84	102,201.22
合　计	**3,101,743.30**	**327,067.26**	**1,162,615.11**	**2,266,195.45**

12、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	124,807.20	18,721.08	124,807.20	18,721.08
信用减值损失	11,020,141.01	1,653,021.15	11,020,141.01	1,653,021.15
小　计	**11,144,948.21**	**1,671,742.23**	**11,144,948.21**	**1,671,742.23**
递延所得税负债：				
小　计				

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,529,482.84	3,589.14
可抵扣亏损	86,980,042.83	84,583,643.99
合　计	**86,980,042.83**	**84,583,643.99**

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	25,445,512.12	25,445,512.12	
2028 年	40,954,070.05	40,954,070.05	
2029 年	18,184,061.82	18,184,061.82	
2030 年	2,396,398.84	——	
合 计	**86,980,042.83**	**84,583,643.99**	

13、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
预付房屋、设备款	67,470.72		67,470.72	67,470.72		67,470.72
无形资产预付款	706,711.51		706,711.51			
合 计	**774,182.23**		**774,182.23**	**67,470.72**		**67,470.72**

14、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	46,500,000.00	39,400,000.00
未到期应付利息	37,846.94	
合 计	**46,537,846.94**	**39,400,000.00**

15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	8,055,727.44	6,777,424.30
合 计	**8,055,727.44**	**6,777,424.30**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
常州市鼎龙环保设备有限公司	171,690.27	采购价格高，商榷中
杭州博森生物科技有限公司	211,194.70	采购价格高，商榷中
武汉罗比生物科技有限公司	632,924.00	未到结算期
合 计	**1,015,808.97**	

16、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,798,963.95	9,760,178.33
减：计入其他非流动负债的合同负债	1,012,270.18	1,124,518.56
合　计	**7,786,693.77**	**8,635,659.77**

（1）本期合同负债账面价值的重大变动

本期合同负债账面价值的无重大变动。

17、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		24,093,986.62	24,093,986.62	
离职后福利-设定提存计划		2,566,441.13	2,566,441.13	
辞退福利		609,828.00	609,828.00	
一年内到期的其他福利				
合　计		**27,270,255.75**	**27,270,255.75**	

（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		20,550,748.04	20,550,748.04	
职工福利费		636,832.29	636,832.29	
社会保险费		1,160,349.97	1,160,349.97	
其中：1．医疗保险费		986,333.65	986,333.65	
2．工伤保险费		62,030.54	62,030.54	
3．生育保险费		111,985.78	111,985.78	
住房公积金		1,532,930.00	1,532,930.00	
工会经费和职工教育经费		213,126.32	213,126.32	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合　计		**24,093,986.62**	**24,093,986.62**	

（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
离职后福利				
其中：基本养老保险费		2,495,355.08	2,495,355.08	

失业保险费	71,086.05	71,086.05	
企业年金缴费			
其他			
合　计	**2,566,441.13**	**2,566,441.13**	

18、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,110,836.86	1,344,987.72
企业所得税	136,750.87	136,750.87
个人所得税		32.35
城市维护建设税	217,238.00	59,152.59
教育费附加	155,170.00	42,251.92
印花税	13,701.72	13,701.72
合　计	**3,633,697.45**	**1,596,877.17**

19、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		51,887. 55
应付股利		
其他应付款	1,014,071.20	873,217.69
合　计	**1,014,071.20**	**925,105.24**

（1）应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		51,887.55
合　计		**51,887.55**

（2）其他应付款（按款项性质列示）

项　目	期末余额	上年年末余额
保证金	413,368.00	438,436.00
其他往来款	598,740.20	429,217.69
代扣代缴款项	1,963.00	5,564.00
合　计	**1,014,071.20**	**873,217.69**

公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额

待转销项税额	1,012,270.18	1,124,518.56
合　计	**1,012,270.18**	**1,124,518.56**

21、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	132,040.97	2,594,470.43
合　计	**132,040.97**	**2,594,470.43**

（1）专项应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府资助项目-生物医药核心原料高效制备关键技术基础	891,073.99		759,033.02	132,040.97	
政府资助项目-2022 年度生命健康科技专项资金化学成分限定培养基开发及智能化生产	1,703,396.44		1,703,396.44		
合　计	**2,594,470.43**		**2,462,429.46**	**132,040.97**	

22、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	5,997.90						5,997.90

23、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	24,839,812.73			24,839,812.73
其他资本公积		9,989,714.69		9,989,714.69
合　计	**24,839,812.73**	**9,989,714.69**		**34,829,527.42**

注：2025 年 12 月 16 日，联营企业南京泰融商业运营管理有限公司新增股东南京新工投资集团有限责任公司，新增净资产 417,145,173.68 元，本公司持股比例被动稀释，稀释后持股比例为 7.4627%，本公司在南京泰融商业运营管理有限公司保留董事会席位，依然按照权益法核算，稀释日的影响金额 9,989,714.69 元计入其他资

本公积。

24、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	5,573,465.82			5,573,465.82
任意盈余公积				
合　计	**5,573,465.82**			**5,573,465.82**

25、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	-45,787,291.79	-25,655,528.67	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	-45,787,291.79	-25,655,528.67	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,456,293.68	-20,131,763.12	--
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			
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	-48,243,585.47	-45,787,291.79	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

26、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	68,439,030.07	38,538,910.84	56,448,200.41	38,869,723.42
其他业务	7,452,830.19	3,672,099.72	7,452,830.19	1,335,197.34
合　计	**75,891,860.26**	**42,211,010.56**	**63,901,030.60**	**40,204,920.76**

27、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	358,527.84	172,443.76
教育费附加	274,947.56	123,174.11
车船使用税	2,400.00	
印花税	23,483.58	17,555.74
合　计	**659,358.98**	**313,173.61**

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,060,370.60	10,446,909.06
长期待摊费用摊销	3,930.82	47,169.84
广告宣传费	199,418.00	155,304.60
业务招待费	366,629.70	510,948.99
办公费	10,402.84	28,441.77
差旅费	179,120.96	412,314.76
水电费	70,241.11	12,318.76
会议费	5,000.00	275,015.65
包装费		31,283.70
邮电通讯费	41,343.54	82,280.91
机物料消耗	347,269.00	269,736.22
服务费	40,413.27	435,802.36
交通费	158,515.39	138,796.79
市场推广费	2,212,079.99	1,415,325.68
其他	83,622.06	173,024.09
合　计	**12,778,357.28**	**14,434,673.18**

29、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,155,235.18	7,569,601.45
折旧费	180,494.39	169,414.81
无形资产摊销	288,445.55	17,663.06
长期待摊费用摊销	1,055,813.69	586,711.37
业务招待费	732,842.35	829,678.24
办公费	88,818.61	65,109.03
差旅费	12,264.28	33,512.54
水电费	94,232.64	277,906.47
修理费	22,176.00	180,954.01
物业费	163,114.15	45,566.04

车辆费	93,134.82	174,505.30
咨询费	483,465.63	894,811.23
邮电通讯费	150,468.63	149,959.33
机物料消耗	49,475.15	28,347.42
低值易耗品摊销	6,092.90	30,411.35
聘请中介机构费	208,908.10	274,245.29
排污费	65,763.64	108,481.99
广告、宣传费	23,454.00	42,218.71
交通费	36,580.32	78,745.34
运输费	12,708.10	24,167.99
装卸搬运费	4,000.00	50,767.04
其他	347,604.92	625,527.51
合　计	**10,275,093.05**	**12,258,305.52**

30、研发费用（按费用性质列示）

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,886,441.36	4,410,724.63
折旧费	6,402.66	9,582.97
物料消耗	2,922,250.23	2,073,568.37
检测检验费	95,335.85	282,231.35
专家咨询费	65,943.39	141,200.00
差旅费	120,430.18	16,474.87
水电气费	10,515.69	297,000.14
其他	75,623.02	150,358.94
合　计	**7,182,942.38**	**7,381,141.27**

31、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,355,735.51	1,100,219.03
减：利息资本化		
利息收入	10,772.71	9,446.74
汇兑损益	0.65	1,334.66
手续费及其他	16,079.29	14,026.03
合　计	**1,361,042.74**	**1,106,132.98**

32、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,919,379.46	3,510,625.15
扣代缴个人所得税手续费返还	252.2	748.7

直接减免的增值税	123,776.94	195,507.73
招用半年以上失业人员税费减免	7,800.00	
支持重点群体创业就业税收优惠		7,800.00
合　计	**3,051,208.60**	**3,714,681.58**

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

33、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,083,318.24	-8,964,188.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-434,799.60	
联营企业顺流交易产生的投资收益	36,972.26	38,806.40
合　计	**-4,481,145.58**	**-8,925,381.76**

34、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,098,905.72	-1,163,783.49
其他应收款坏账损失	-10,787.91	-1,030,286.88
合　计	**-1,109,693.63**	**-2,194,070.37**

35、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-71,124.54	305,916.50
开发支出减值损失	-1,345,075.53	
合　计	**-1,416,200.07**	**305,916.50**

36、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
无法支付的应付款项	72,356.65	29,443.00	72,356.65
其他	3,125.08	1,289.15	3,125.08
合　计	**75,481.73**	**30,732.15**	**75,481.73**

37、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
公益性捐赠支出		30,000.00	
其他		-32,212.35	

合　计	**-2,212.35**

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		1,268,536.85
合　计		**1,268,536.85**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,456,293.68	-18,013,116.91
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-368,444.05	-2,701,967.54
某些子公司适用不同税率的影响	4,673.30	-128,600.48
对以前期间当期所得税的调整		1,680,822.75
无须纳税的收入（以“-”填列）	612,497.74	1,217,111.82
不可抵扣的成本、费用和损失	107,771.75	146,644.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	720,942.62	2,715,282.24
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,077,441.36	-1,660,756.79c
其他		
所得税费用	0.00	1,268,536.85

39、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
收到的政府补助	452,450.00	2,355,616.21
收到的利息收入	10,772.71	9,446.74
收到的往来款	4,267,926.15	687,174.10
收到的其他营业外收入	3,125.08	1,289.15
合　计	**4,734,273.94**	**3,053,526.20**

（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
经营租赁支出	27,597.00	20,023.75

付现的经营费用	12,615,073.24	10,867,812.79
手续费支出	16,079.29	14,026.03
现金捐赠支出		30,000.00
支付经营性往来款	487,941.16	1,405,416.85
合　计	**13,146,690.69**	**12,337,279.42**

（3）收到的重要的投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	1,400,000.00	
合　计	**1,400,000.00**	

（4）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	39,451,887.55	39,500,000.00	33,769,776.12	1,355,735.51			46,537,846.94
合计	**39,451,887.55**	**39,500,000.00**	**33,769,776.12**	**1,355,735.51**			**46,537,846.94**

40、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	-2,456,293.68	-20,131,763.12
加：资产减值损失	1,416,200.07	-305,916.50
信用减值损失	1,109,693.63	2,194,070.37
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	388,271.31	403,866.36
使用权资产折旧		
无形资产摊销	409,888.72	363,053.39
长期待摊费用摊销	1,162,615.11	842,280.19
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）		
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,355,736.16	1,101,553.69
投资损失（收益以“—”号填列）	4,481,145.58	8,925,381.76
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		1,268,536.85

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）	-383,579.72	-2,871,721.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,625,726.09	-619,094.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,494,762.55	-2,576,875.75
其他	-2,462,429.46	-1,132,917.59
经营活动产生的现金流量净额	-2,109,715.82	-12,539,545.85
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	13,112,687.14	8,775,549.28
减：现金的期初余额	8,775,549.28	13,695,240.73
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	4,337,137.86	-4,919,691.45

（2）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	13,112,687.14	8,775,549.28
其中：库存现金	1,079.64	5,051.64
可随时用于支付的银行存款	13,110,006.50	8,769,211.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,601.00	1,286.00
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	13,112,687.14	8,775,549.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

无。

41、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元	4.06	7.0288	28.54

注：截止 2025 年 12 月 31 日，人民币汇率中间价：美元 7.0288

42、租赁

（1）作为承租人

项　目	本期发生额
短期租赁费用	25,200.00
合　计	**25,200.00**

六、研发支出

1、研发支出

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
人工费	3,886,441.36		4,410,724.63	
材料费	2,922,250.23		2,073,568.37	
水电燃气费	10,515.69		297,000.14	
折旧费	6,402.66		9,582.97	
检测检验费	95,335.85		282,231.35	
专家咨询费	65,943.39		141,200.00	
差旅费	120,430.18		16,474.87	
其他	75,623.02		150,358.94	
合　计	**7,182,942.38**		**7,381,141.27**	

2、开发支出

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	
PE　项　目+PlGF/sFlt-l　项目	296,796.74						296,796.74

抗磷脂酶 A2 受体抗体检测试剂盒（免疫荧光法）	1,018,878.29		1,018,878.29
PLA2R 项目			
妊娠相关蛋白 A 质控品	449,794.64	449,794.64	
可溶性 fms 样酪氨酸激酶-1 质控品	430,302.60		430,302.60
胎盘生长因子质控品	480,302.60		480,302.60
妊娠相关蛋白 A 检测试剂盒（免疫荧光法）	530,302.60	530,302.60	
胎盘生长因子检测试剂盒（免疫荧光法）	548,575.42		548,575.42
可溶性 fms 样酪氨酸激酶-1 检测试剂盒（免疫荧光法）	626,366.31		626,366.31
胰岛素样生长因子-1 检测试剂盒（免疫荧光法）IGF-1	29,400.50		29,400.50
合 计	**4,410,719.70**	**980,097.24**	**3,430,622.46**

（1）开发支出减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
PE 项目+PlGF/sFlt-l 项目		296,796.74		296,796.74
抗磷脂酶 A2 受体抗体检测试剂盒（免疫荧光法）		1,018,878.29		1,018,878.29
PLA2R 项目				
胰岛素样生长因子-1 检测试剂盒（免疫荧光法）		29,400.50		29,400.50
IGF-1				

说明：PE 项目+PlGF/sFlt-l 项目、抗磷脂酶 A2 受体抗体检测试剂盒（免疫荧光法）PLA2R 项目、胰岛素样生长因子-1 检测试剂盒（免疫荧光法）IGF-1 三个项目已经

多年没有研发进展，企业继续投资的可能性较小，全额计提减值。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	持股比例% 间接	取得方式
南京凯泽生物科技有限公司	1,300 万元	南京市	南京市	研究和试验发展	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
一、合营企业						
二、联营企业						
南京泰融商业运营管理有限公司	南京市	南京市	商务服务	7.4627		权益法核算

（1）2025 年 12 月 16 日前，南京泰融商业运营管理有限公司注册资本 30,000 万元，本公司出资 5,000.00 万元，持有股权 16.67%；2025 年 12 月 16 日，南京泰融商业运营管理有限公司增加注册资本 37,000.00 万元，变更后注册资本为 67,000.00 万元；新增注册资本全部由新股东南京新工投资集团有限责任公司认缴。本次变更后，公司持有的南京泰融商业运营管理有限公司股权变为 7.4627%，公司在南京泰融商业运营管理有限公司依然保留董事会席位，对南京泰融商业运营管理有限公司具有重大影响。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	南京泰融商业运营管理有限公司 期末余额	南京泰融商业运营管理有限公司 上年年末余额
流动资产	72,123,892.01	83,426,274.12
非流动资产	759,965,017.80	742,464,639.68
资产合计	832,088,909.81	825,890,913.80
流动负债	106,309,800.71	133,447,672.84
非流动负债	77,493,472.59	436,802,868.71
负债合计	183,803,273.30	570,250,541.55

净资产	648,285,636.51	255,640,372.25
其中：少数股东权益	48,379,525.11	42,606,728.71
归属于母公司的所有者权益	599,906,111.40	213,033,643.54
按持股比例计算的净资产份额	48,379,525.11	42,606,728.71
调整事项		
其中：商誉	330,231.85	-502,678.08
未实现内部交易损益	-36,972.26	-36,972.26
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	48,012,321.00	42,068,952.29
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	南京泰融商业运营管理有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,774,784.91	4,336,143.38
净利润	-24,499,909.42	-37,918,260.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,499,909.42	-37,918,260.18
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

1、计入专项应付款的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助				
与收益相关的政府补助				
生物医药核心原料高效制备关键技术基础	891,073.99		759,033.02	132,040.97
政府资助项目-2022 年度生命健康科技专项资金化学成分限定培养基开发及智能化生	1,703,396.44		1,703,396.44	
合 计	**2,594,470.43**		**2,462,429.46**	**132,040.97**

（1）计入专项应付款的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目

与资产相关的政府补助：				
小　计				
与收益相关的政府补助：				
生物医药核心原料高效制备关键技术基础	891,073.99	759,033.02	132,040.97	其他收益
政府资助项目-2022 年度生命健康科技专项资金化学成分限定培养基开发及智能化生产	1,703,396.44	1,703,396.44		其他收益
小　计	2,594,470.43	2,462,429.46	132,040.97	
合　计	**2,594,470.43**	**2,462,429.46**	**132,040.97**	

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
与资产相关的政府补助：			
小　计			
与收益相关的政府补助：			
生物医药核心原料高效制备关键技术基础	759,033.02	1,132,917.59	其他收益
政府资助项目-2022 年度生命健康科技专项资金化学成分限定培养基开发及智能化生产	1,703,396.44		其他收益
招用退役士兵税费减免	4,500.00	8,250.00	其他收益
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会（本级）江宁高新区 2023 年“三站三中心”奖补资金	300,000.00		其他收益
2023 年度认定高企奖励奖金	100,000.00	100,000.00	其他收益
见习补贴	25,450.00		其他收益
南京江宁高新技术产业开发区管理委员会（本级）2025“紫金山英才江宁百家湖计划”产业技能人才项目补助资金	10,000.00		其他收益
2023 年度江宁高新区科技型中小企业入库奖励第一批	5,000.00		其他收益
培训补贴	4,500.00	14,150.00	其他收益
小微企业社保补贴	3,000.00	14,083.56	其他收益
2023 年知识产权奖补	3,000.00		其他收益
稳岗补贴	1,500.00	106,858.00	其他收益
专精特新奖励		1,625,000.00	其他收益
江宁区 2021 和 2022 年度生物医药产业政策兑现资金		224,366.00	其他收益
《江宁高新区存量企业赋能提升激励政策》-（七）其他企业专项奖励		200,000.00	其他收益
2022 年度市科技公共技术服务平台绩效奖励		30,000.00	其他收益

企业引进研究生、高技能、高技术人才（上级 1.5 万+本级 1.5 万）		30,000.00	其他收益
2024 年江宁区工业和信息化产业转型升级（资质兑现项目）专项资金拨付		20,000.00	其他收益
2021 年度江宁高新区科技型中小企业入库奖励第一批		5,000.00	其他收益
小　计	2,919,379.46	3,510,625.15	
合　计	**2,919,379.46**	**3,510,625.15**	

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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及短期借款。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（包括利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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、应收账款、其他应收款等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.95%（2024 年：30.30%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 67.56%（2024 年：46.77%）。

（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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 350 万元，上年年末：0 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	期末余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	29,500,000.00			46,500,000.00
应付账款						
其他应付款						
其他流动负债（不含递延收益）						
长期应付款						
对外提供的担保						
金融负债和或有负债合计						

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	上年年末余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合 计
金融负债：						
短期借款			29,400,000.00	10,000,000.00		39,400,000.00
应付账款						
其他应付款						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债（不含递延收益）						
长期应付款						
对外提供的担保						
金融负债和或有负债合计						

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。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费用，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。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项　目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	46,500,000.00	39,400,000.00
合　计	46,500,000.00	39,400,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金		
金融负债		
合　计		

期末，本公司没有浮动利率的金融负债。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 56.66%（上年年末：57.32 %）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有控股股东和实控人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、7。

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
南京泰融商业运营管理有限	本公司参股

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南京凯莱生物科技有限公司	持有公司 22.37%股份股东
南京新工投资集团有限责任公司	持有公司 18.42%股份股东
南京弘泽建设有限公司	持有公司 12.50%股份股东
杨应一	持有公司 5.10 %股份股东
孙益军	董事长,董事
黄莺	董事,董事会秘书,总经理
冯莹	董事,副总经理
张磊	董事,财务负责人
陈昱	董事
龙冠	董事
韩鹏	监事会主席,职工代表监事
胡建	非职工监事
张峰	非职工监事
谢明昊	前任董事会秘书
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	股东投资的其他企业
金陵药业股份有限公司	股东投资的其他企业
河南金陵金银花药业有限公司	股东投资的其他企业
南京新工泰融健康产业基金管理合伙企业（有限合伙）	基金管理人南京新工新兴产业投资管理有限公司为南京新工投资集团有限责任公司控制的企业

5、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
南京泰融商业运营管理有限公司	采购保洁费	47,169.81	

南京泰融商业运营管理有限公司	采购水电费	189,892.45	1,247,680.53

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京泰融商业运营管理有限公司	销售技术服务	1,011,320.74	1,509,433.96
南京泰融商业运营管理有限公司	销售商品	130,592.92	7,920,353.95
南京泰融商业运营管理有限公司	招商运营	7,452,830.19	7,452,830.19
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	销售技术服务		98,301.89

（2）关联托管、承包情况

无。

（3）关联租赁情况

2024 年 12 月，公司与南京泰融商业运营管理有限公司签订《新工泰融生物试剂产业集聚区委托招商服务及共性制造平台委托运营协议》，公司受托提供“新工泰融生物试剂产业集聚区”的载体招商、共性平台运营、宣传推广、科技服务等服务；南京泰融商业运营管理有限公司按照《新工泰融生物试剂产业集聚区委托招商服务及共性制造平台委托运营协议》向公司支付运营服务费并向公司提供不低于 500 ㎡的办公场地给公司人员驻场办公。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借情况

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,646,391.42	2,558,605.17

6、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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京泰融商业运营管理有限公司	547,570.00	2,737.85	809,537.75	4,047.69
应收账款	南京艾德凯腾生物医药有限责任公司			10,080.00	50.40
其他应收款-应收股利	南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	1,455,396.78	1,455,396.78	1,455,396.78

7、关联方承诺

无。

8、其他事项

公司股东南京弘泽建设有限公司持有公司股份 7,500,000 股被司法冻结，占公司总股本 12.5044%。在本次被冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，7,500,000 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2025 年 3 月 10 日起至 2026 年 3 月 9 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。包括本次司法冻结股份在内，如果全部被限制权利的股份被行权不会导致公司控制权发生变化。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
公司联营企业南京泰融因会计判断存在差异，出于更加谨慎的考虑，于 2025 年 10 月 8 日重新出具了《2024 年审计报告》，该差错更正影响公司 2024 年长期股权投资、未分配利润等科目金额-850,109.36 元。	对前期差错采用追溯重述法对 2024 年度财务报表进行更正	①长期股权投资	-850,109.36
		②未分配利润	-850,109.36
		③投资收益	-850,109.36

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、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		
其中：0-6 个月	28,046,810.96	20,617,407.99
7-12 个月	7,086,075.41	5,376,885.72
1 年以内小计：	35,132,886.37	25,994,293.71
1 至 2 年	9,771,309.83	9,925,356.55
2 至 3 年	4,209,917.01	3,358,985.18
3 至 4 年	2,056,501.34	3,435,893.93
4 至 5 年	2,596,583.55	1,986,835.07
5 年以上	3,450,215.96	1,867,796.25

小　计	**57,217,414.06**	**46,569,160.69**
减：坏账准备	10,644,901.31	9,552,273.28
合　计	**46,572,512.75**	**37,016,887.41**

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	57,217,414.06	100.00	10,644,901.31	18.60	46,572,512.75
其中：					
账龄分析法组合	50,926,555.71	89.01	10,644,901.31	20.90	40,281,654.40
其他组合	6,290,858.35	10.99			6,290,858.35
合　计	**57,217,414.06**	**100.00**	**10,644,901.31**	**18.60**	**46,572,512.75**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	46,569,160.69	100.00	9,552,273.28	20.51	37,016,887.41
其中：					
账龄分析法组合	39,862,164.82	85.60	9,552,273.28	23.96	30,309,891.54
其他组合	6,706,995.87	14.40			6,706,995.87
合　计	**46,569,160.69**	**100.00**	**9,552,273.28**	**20.51**	**37,016,887.41**

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

账　龄	期末余额	上年年末余额

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内						
其中：6 个月以内	26,257,894.78	131,289.47	0.50	19,681,182.29	98,405.91	0.50
7-12 个月	7,086,075.41	354,303.77	5.00	4,419,583.42	220,979.17	5.00
1 年以内小计：	33,343,970.19	485,593.24		24,100,765.71	319,385.08	
1 至 2 年	7,877,781.83	1,575,556.37	20.00	5,988,992.05	1,197,798.41	20.00
2 至 3 年	1,601,502.84	480,450.85	30.00	2,481,881.81	744,564.54	30.00
3 至 4 年	2,056,501.34	2,056,501.34	100.00	3,435,893.93	3,435,893.93	100.00
4 至 5 年	2,596,583.55	2,596,583.55	100.00	1,986,835.07	1,986,835.07	100.00
5 年以上	3,450,215.96	3,450,215.96	100.00	1,867,796.25	1,867,796.25	100.00
合　计	**50,926,555.71**	**10,644,901.31**		**39,862,164.82**	**9,552,273.28**	

组合计提项目：按其他组合计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比（%）	计提理由
南京凯泽生物科技有限公司	6,290,858.35			合并范围内关联方交易
合　计	**6,290,858.35**			

续：

应收账款	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南京凯泽生物科技有限公司	6,706,995.87			合并范围内关联方交易
合　计	**6,706,995.87**			

（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	9,552,273.28
本期计提	1,092,628.03
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	**10,644,901.31**

（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汇总金额 16,698,992.14 元，占应收账款和期末余额合计数的比例 37.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,699,202.12 元。

2、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	243,513.35	1,218,964.11
合　计	**243,513.35**	**1,218,964.11**

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	1,455,396.78
小　计	1,455,396.78	1,455,396.78
减：坏账准备	1,455,396.78	1,455,396.78
合　计		

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	4-5 年	南京泰融商业运营管理有限公司一直未实际支付该笔股利	最近三年南京泰融商业运营管理有限公司持续亏损，预计不会支付该笔股利
合　计	**1,455,396.78**			

② 坏账准备计提情况

详见附注十四、2、（2）③

（2）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		
其中：0-6 个月	31,573.82	921,296.04
7-12 个月		222,869.00
1 年以内小计：	31,573.82	1,144,165.04
1 至 2 年	168,640.50	30,050.00
2 至 3 年	30,050.00	20.00
3 至 4 年	20.00	200.00
4 至 5 年		42,500.00
5 年及以上	37,000.00	14,500.00
小 计	**267,284.32**	**1,231,435.04**
减：坏账准备	23,770.97	12,470.93
合 计	**243,513.35**	**1,218,964.11**

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
保证金、押金	147,000.00		147,000.00	239,050.00		239,050.00
往来款及其他	120,284.32	23,770.97	96,513.35	992,385.04	12,470.93	979,914.11
合 计	**267,284.32**	**23,770.97**	**243,513.35**	**1,231,435.04**	**12,470.93**	**1,218,964.11**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	267,284.32	8.89	23,770.97	243,513.35
保证金、押金	147,000.00			147,000.00
往来款及其他	120,284.32	19.76	23,770.97	96,513.35
合 计	**267,284.32**	**8.89**	**23,770.97**	**243,513.35**

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
按组合计提坏账准备				
保证金、押金				
往来款及其他				
合　计	**1,455,396.78**	**100.00**	**1,455,396.78**	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,231,435.04	1.01	12,470.93	1,218,964.11
保证金、押金	239,050.00			239,050.00
往来款及其他	992,385.04	1.26	12,470.93	979,914.11
合　计	**1,231,435.04**	**1.01**	**12,470.93**	**1,218,964.11**

上年年末处于第二阶段的坏账准备

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类　别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
南京泰融商业运营管理有限公司	1,455,396.78	100.00	1,455,396.78	
按组合计提坏账准备				
保证金、押金				
往来款及其他				
合　计	**1,455,396.78**	**100.00**	**1,455,396.78**	

④ 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	12,470.93		1,455,396.78	1,467,867.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,300.04			11,300.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**23,770.97**		**1,455,396.78**	1,479,167.75

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	是否关联方	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
东阳市众岳贸易有限公司	否	往来款及其他	54,060.00	1-2 年	20.23	10,812.00
南京伟沃生物科技有限公司	否	保证金及押金	50,000.00	1-2 年	18.71	
南京中医药大学	否	保证金及押金	40,000.00	1 年以内	14.97	
江苏省设备成套股份有限公司	否	保证金及押金	20,500.00	3-4 年	7.67	
南京新遇信息科技有限公司	否	往来款及其他	13,000.00	1-2 年	4.86	2,600.00
合 计			**177,560.00**		**66.43**	**13,412.00**

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	11,000,000.00		11,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

对合营企业投资				
对联营企业投资	48,271,200.74	48,271,200.74	44,243,623.35	44,243,623.35
合　计	**59,271,200.74**	**59,271,200.74**	**54,243,623.35**	**54,243,623.35**

（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		
南京凯泽生物科技有限公司	10,000,000.00		1,000,000.00				11,000,000.00	
合　计	**10,000,000.00**		**1,000,000.00**				**11,000,000.00**	

（2）对联营、合营企业投资

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/新增投资	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联营企业											
南京泰融商业运营管理有限公司	42,364,804.29				-4,083,318.24		9,989,714.69			48,271,200.74	
南京新工医学检验实验室有限公司	1,878,819.06			1,878,819.06							
小　计	44,243,623.35			1,878,819.06	-4,083,318.24		9,989,714.69			48,271,200.74	
②合营企业											
小　计											

合　计	**44,243,623.35**	**1,878,819.06**	**-4,083,318.24**	**9,989,714.69**	**48,271,200.74**

注：（1）2025 年 12 月 16 日，南京泰融商业运营管理有限公司新增股东南京新工投资集团有限责任公司，新增净资产 417,145,173.68 元，本公司持股比例被动稀释，稀释后持股比例为 7.4627%，本公司在南京泰融商业运营管理有限公司保留董事会席位，依然按照权益法核算，稀释日的影响金额 9,989,714.69 元。

4、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	68,745,911.69	38,970,986.54	55,173,015.41	38,561,504.91
其他业务	7,452,830.19	3,672,099.72	7,452,830.19	1,335,197.34
合　计	**76,198,741.88**	**42,643,086.26**	**62,625,845.60**	**39,896,702.25**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,083,318.24	-8,964,188.16
处置长期股权投资产生的投资收益	-478,819.06	
合　计	**-4,562,137.30**	**-8,964,188.16**

十五、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	-434,799.60	处置长投
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	2,919,379.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,481.73	
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	2,560,061.59	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,560,061.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,560,061.59	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.08	-0.0410	-0.0410
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.37	-0.0836	-0.0836

江苏凯基生物技术股份有限公司

2026 年 4 月 24 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资	44,753,861.25	43,903,751.89		
非流动资产合计	56,295,566.12	55,445,456.76		
资产合计	106,509,151.59	105,659,042.23		
未分配利润	-44,937,182.43	-45,787,291.79		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	45,455,096.12	44,604,986.76		
所有者权益（或股东权益）合计	45,455,096.12	44,604,986.76		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	106,509,151.59	105,659,042.23		
投资收益（损失以“－”号填列）	-8,075,272.40	-8,964,188.16		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,114,078.80	-8,964,188.16		
营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,046,061.41	-17,627,608.62		
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,013,116.91	-17,656,319.47		
净利润（净亏损以“－”号填列）	-19,281,653.76	-17,372,634.05		
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-19,281,653.76	-17,372,634.05		
综合收益总额	-19,281,653.76	-17,372,634.05		
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,281,653.76	-17,372,634.05		

（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

公司联营企业南京泰融因会计判断存在差异，出于更加谨慎的考虑，于 2025 年 10 月 8 日重新出具了《2024 年审计报告》，该差错更正影响公司 2024 年长期股权投资、未分配利润等科目金额-850,109.36 元。。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,919,379.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-434,799.60
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,481.73
非经常性损益合计	2,560,061.59
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,560,061.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用