证券代码：834367　　证券简称：美康基因　　主办券商：山西证券

美康基因

NEEQ : 834367

北京美康基因科学股份有限公司



半年度报告

2026

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、公司负责人金鑫、主管会计工作负责人邱艳莉及会计机构负责人（会计主管人员）邱艳莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况.....5

第二节 会计数据和经营情况.....6

第三节 重大事件.....14

第四节 股份变动及股东情况.....16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....18

第六节 财务会计报告.....20

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况.....79

附件Ⅱ 融资情况.....79

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、美康基因	指	北京美康基因科学股份有限公司
南京美宁	指	南京美宁康诚生物科技有限公司
美国美康	指	Mokobio Biotechnology R&D Center, INC.
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理及财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京美康基因科学股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商：山西证券	指	山西证券股份有限公司
极速核酸检测	指	基于 PCR 技术的快速检测方法
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
体外诊断试剂（IVD）	指	采用免疫学、微生物学、分子生物学等原理或方法制备的，在体外用于对人类疾病的诊断、检测及流行病学调查等的诊断试剂
免疫平台	指	免疫诊断平台
基因平台	指	基因诊断平台
免疫比浊法	指	通过各种生物化学反应或免疫反应测定体内生化指标的一种检测方法
酶联免疫法	指	酶联免疫吸附剂测定法简称，在免疫酶技术的基础上发展起来的一种新型的免疫测定技术
胶体金免疫层析法	指	用于定性或半定量的快速免疫检测方法
量子点荧光免疫层析法	指	以量子点微球为载体，用于定量检测的一种方法

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京美康基因科学股份有限公司		
英文名称及缩写	Mokobio Life Science Corporation Beijing		
	MOKOBIO		
法定代表人	金鑫	成立时间	2005 年 8 月 30
控股股东	控股股东为（金鑫、王瑞环）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金鑫、王瑞环），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物诊断产品制造		
主要产品与服务项目	免疫检测产品（POCT 快速诊断）、基因检测精准医疗		
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	美康基因	证券代码	834367
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,080,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	邱艳莉	联系地址	北京市丰台区慧谷国际 1 号楼 701
电话	01063704026	电子邮箱	stock@mokobio.com.cn
传真	01063704027		
公司办公地址	北京市丰台区慧谷国际 1 号楼 701	邮政编码	100070
公司网址	www.mokobio.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101067802414968		
注册地址	北京市丰台区樊羊路 51 号院 1 号楼 1 至 11 层 101 内 7 层 701		
注册资本（元）	50,080,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司目前所处行业为“C27 医药制造业”，主营业务为体外诊断试剂及相关设备的生产、研发、销售与技术服务工作。

研发模式：

多年以来，美康基因密切关注国内外前沿技术的发展和行业发展情况,结合市场需求与临床需要,有针对性的进行产品研发，形成了以自主研发为主，自主研发与合作研发相结合的研发体系，公司建立北京、南京两个生产基地，用于自主研发产品的产业化生产。

截至目前，公司已形成免疫平台诊断试剂、基因平台诊断试剂及相关检测服务、检测设备三个系列产品，掌握了酶联免疫、免疫比浊、免疫层析、量子点荧光免疫层析、核酸提取、多重荧光定量 PCR、极速荧光定量 PCR、二代测序等多项诊断技术关键资源。公司面向临床诊断、体检机构、疾病预防控制等主要客户提供多项产品,其中免疫平台诊断产品包括胃肠道检测系列产品、细菌及病毒感染常规监控系列产品、妇幼保健系统检测系列产品、骨健康筛查系列产品、心脏标志物检测系列产品等；基因平台诊断产品包括核酸前处理系列试剂(Moko Quickpre+)、多重荧光定量检测试剂(Moko PCR+)、高通量基因检测系统检测试剂及服务(Moko Power+)，极速荧光定量检测试剂，宫颈癌甲基化检测产品、乙肝病毒检测产品等；检测设备产品包括 Mokosensor-A300 胶体金免疫分析仪、Mokosensor C-100 型生化分析仪、S160 极速核酸提取仪、V280 极速荧光定量 PCR 仪、Q240 量子点荧光免疫层析分析仪、Q100 量子点荧光免疫层析分析仪等。截至报告披露之日，公司已获得 45 项体外诊断产品注册证书,获得授权专利 56 项，软件著作权 19 项。

销售模式：

报告期公司继续选择直接和地市级代理商及终端合作方式，继续执行以量子点荧光免疫检测平台为市场核心推广产品线，胶体金免疫检测平台为辅助推广产品线的免疫推广市场策略。同时，根据公司免疫检测双平台产品的特点，开展以社区及乡镇卫生院为未来主要市场发展方向的长尾市场占领计划。围绕专病进行系统诊断的打包推广模式。逐步建立建成了“心血管病诊断系列”“糖尿病视网膜病变诊断系列”“发热炎症诊断系列”“全消化道功能评估检测系列”四个系列检测项目。基本覆盖公司 90%检测项目，并有效应和政府号召的慢病管理，大健康及基层诊疗能力提升的政策要求。公司新增电商 OTC 平台，主要开展家庭自测产品和胃肠道保健系列产品的开发和销售。

生产模式：

报告期，公司继续采用保证产成品库存与以销定产相结合的生产模式。公司销售计划部根据与客户签订的销售合同、营销中心的销售计划、以往的销售数据再结合公司的产成品库存情况，对产品生产量进行预测并交付生产部，生产部依据预测数据制定生产计划并组织生产，公司的生产计划将视销售情况、生产能力进行调整，随需应变，提高生产效率，确保产品质量，以实现生产效益最大化。 未来，美康基因将继续通过“以销定产”的生产模式、“直销与经销相结合、经销为主”的销售模式，坚持自主创新，以研发带动生产和销售，依托先进的基因检测及免疫检测核心技术，通过不断向客户提供多种类体外诊断产品和服务来获得收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□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	公司于 2025 年 12 月通过北京市专精特新企业认定，2024 年 10 月 29 日通过国家高新技术企业认定

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	9,704,805.17	12,437,743.80	-21.97%
毛利率%	63.98%	61.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-243,648.83	-1,911,050.43	87.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-244,955.37	-1,976,779.48	87.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.14%	-7.64%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.15%	-7.90%	-
基本每股收益	-0.005	-0.04	87.50%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**

资产总计	44,820,448.41	45,349,755.04	-1.17%
负债总计	28,899,755.55	29,050,578.89	-0.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,114,357.52	21,445,218.70	-1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.43	-1.95%
资产负债率%（母公司）	18.66%	17.94%	-
资产负债率%（合并）	64.48%	64.06%	-
流动比率	0.54	0.54	-
利息保障倍数	-0.76	-7.15	-
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	-1,038,917.49	1,556,693.21	-166.74%
应收账款周转率	4.98	4.26	-
存货周转率	0.41	0.29	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-1.17%	-6.71%	-
营业收入增长率%	-21.97%	-13.38%	-
净利润增长率%	85.73%	-33.38%	-

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	1,057,595.66	2.36%	1,309,393.72	2.89%	-19.23%
应收票据	-	0.00%	-		
应收账款	1,609,749.79	3.59%	1,283,687.47	2.83%	25.40%
预付款项	1,060,473.14	2.37%	763,460.12	1.68%	38.90%
其他应收款	506,341.54	1.13%	499,188.66	1.10%	1.43%
存货	8,267,524.64	18.45%	8,709,588.37	19.21%	-5.08%
固定资产	3,787,082.72	8.45%	4,318,568.45	9.52%	-12.31%
使用权资产	800,143.4	1.79%	1,238,543.63	2.73%	-35.40%
无形资产	11,489,503.43	25.63%	12,931,676.17	28.52%	-11.15%
开发支出	15,182,676.13	33.87%	13,060,029.35	28.80%	16.25%
长期待摊费用	479,816.65	1.07%	680,044.87	1.50%	-29.44%
短期借款	13,400,000.00	29.90%	11,800,000.00	26.02%	13.56%
应付账款	2,038,257.75	4.55%	2,506,269.26	5.53%	-18.67%
合同负债	3,089,828.88	6.89%	3,569,978.47	7.87%	-13.45%
应付职工薪酬	2,170,735.86	4.84%	2,553,002.40	5.63%	-14.97%

应交税费	55,817.68	0.12%	114,025.56	0.25%	-51.05%
其他应付款	1,396,940.73	3.12%	1,630,949.04	3.60%	-14.35%
一年内到期的非流动负债	978,851.87	2.18%	978,851.87	2.16%	0.00%
长期借款	4,200,000.00	9.37%	4,200,000.00	9.26%	0.00%
资产总计	44,820,448.41	100%	45,349,755.04	100%	-1.17%

项目重大变动原因

1、报告期公司应收账款同比增加 25.40%，主要是有少数客户的回款周期较上年延长所致。
2、报告期公司预付款项同比增加 38.90%，主要是今年公司为了降低采购成本，增加供应商预付款比率所致。
3、报告期公司使用权资产同比减少 35.40%，主要是房租在报告期内累计摊销增加所致。
4、报告期公司长期待摊费用同比减少 29.44%，主要是在报告期内累计摊销增加所致。
5、报告期公司应交税费减少 51.05%，主要是报告期营业收入较上年同期有所下降以及报告期进项税抵扣较上年同期增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,704,805.17	-	12,437,743.80	-	-21.97%
营业成本	3,495,806.33	36.02%	4,755,326.02	38.23%	-26.49%
毛利率	63.98%	-	61.77%	-	-
税金及附加	50,720.00	0.52%	90,606.61	0.73%	-44.02%
销售费用	2,890,552.31	29.78%	5,931,822.02	47.69%	-51.27%
管理费用	2,449,165.05	25.24%	2,823,756.9	22.70%	-13.27%
研发费用	956,889.22	9.86%	555,445.5	4.47%	72.27%
财务费用	206,637.76	2.13%	262,952.64	2.11%	-21.42%
其他收益	17,766.80	0.18%	10,167.22	0.08%	74.75%
信用减值损失	-12,502.68	-0.13%	-4,848.39	-0.04%	157.87%
营业利润	-339,701.38	-3.50%	-1,976,847.06	-15.89%	82.82%
利润总额	-338,394.84	-3.49%	-1,911,118.01	-15.37%	82.29%
经营活动产生的现金流量净额	-1,038,917.49	-	1,556,693.21	-	-166.74%
投资活动产生的现金流量净额	-607,613.39	-	-863,158.92	-	29.61%
筹资活动产生的现金流量净额	1,407,357.76	-	-1,682,337.72	-	183.65%

项目重大变动原因

1、报告期公司营业收入同比下降 21.97%，主要是受医保控费、DRG 付费改革等行业政策影响，下游医疗机构采购预算收紧，终端市场需求偏弱，致使产品销量有所下降所致。

2、报告期营业成本同比减少 26.49%，主要是报告期收入较上年同期减少，对应的营业成本减少所致。

3、报告期公司营业税金与附加同比减少 44.02%，主要是报告期交纳的增值税较上年同期减少，附加税的计税基数减少所致。

4、报告期公司销售费用同比减少 51.27%，主要是报告期市场推广费用、设备折旧摊销及销售人员薪酬减少，对应销售费用同比下降所致。

5、报告期公司研发费用同比增加 72.27%，主要是报告期增加多功能一体化设备、样本前处理试剂及样本采样装置等研发项目投入所致。

6、报告期公司财务费用同比减少 21.42%，主要是报告期续贷综合融资利率下降，费用化利息支出减少所致。

7、报告期公司其他收益同比增加 74.75%，报告期增值税加计抵减比上年同期增加所致。

8、报告期公司信用减值损失同比增加 157.87%。主要是报告期内有少数客户延时付款增加应收账款账龄所致。

9、报告期公司营业利润同比增加 82.82%，主要是报告期公司加强营业成本及费用的管控，使营业成本及费用较上年同期下降所致。

10、报告期公司利润总额同比增加 82.29%，主要是报告期公司的加强营业成本及费用的管控，使营业成本及费用较上年同期下降所致。

11、报告期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 166.74%，主要是报告期内收入下降对应客户回款减少及预付供应商货款比率增加所致。

12、报告期公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 29.61%，主要是报告期固定资产、长期资产投入金额降低所致。

13、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 183.65%，主要是报告期增加银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京美宁康诚生物科技有限公司	子公司	医疗诊断试剂的	10,000,000.00	26,302,144.51	-20,732,853.76	4,744,406.00	-321,435.70

		研发生产销售					
MokoBio Biotechnology R&D Center, Inc	子公司	研发实验	10,000.00	3,637,670.97	2,912,546.93	0	0
东科智生基因科技（北京）有限公司	子公司	电商	8,000,000.00	8,314,578.70	2,483,744.10	80,212.15	-403,950.11
南京东科智生基因科技有限公司	子公司	妇科肿瘤诊断产品的研发服务	5,000,000.00	13,689,022.73	3,142,022.02	0	-82,817.08

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率变化风险	公司汇率风险主要来源于以外币计价的美国公司资产

	及负债。由于金融市场的复杂性，当汇率发生剧烈波动时，公司以外币计价的资产价值也将随之波动，可能对公司利润产生影响。 报告期内，公司采取有效措施保护了核心技术，未发生因技术泄密所导致的经营风险。但出于保护核心技术的考虑和体外诊断试剂产品的特殊性，公司只对部分关键制备技术申请了专利。若核心技术人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
新产品注册审批风险	国家规定体外诊断新产品投入生产之前必须获得产品注册证，通过国家食品药品监督管理局审核，还要经过产品注册检验、临床考核等一系列环节。无法通过审核或审核时间较长会影响公司推出新产品，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。
核心技术失密风险	报告期内，公司采取有效措施保护了核心技术，未发生因技术泄密所导致的经营风险。但出于保护核心技术的考虑和体外诊断试剂产品的特殊性，公司只对部分关键制备技术申请了专利。若核心技术人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
实际控制人不当控制风险	金鑫、王瑞环系公司实际控制人。二人实际支配股份公司股份表决权合计为 45.37%，且二人已签署《一致行动协议》。因此，实际控制人有可能通过行使表决权对公司经营等事项进行不当控制从而损害公司及其他股东的利益。
市场竞争加剧风险	随着生物医药行业的快速发展及新竞争对手出现，公司面临行业竞争加剧的压力，公司有可能遇见因不能及时有效应对市场竞争导致增长放缓、未来产品市场份额下降的风险。
开发支出不能资本化影响损益的风险	公司开发支出结转无形资产的条件是项目取得专利证书或产品注册证，如果已计入开发支出的研发项目不能取得专利证书或产品注册证书，那么已经资本化的开发支出就要转为研发费用，可能会影响报告期的损益。
境外投资管理受阻风险	美国公司面临受相关部门监管政策影响，以及东道国政治、经济、对外商投资的监管制度等与我国不同所带来的公司境外投资管理活动受阻风险。
所得税政策变化的风险	公司于 2012 年通过国家高新技术企业认定，2015 年、2018 年、2021 年及 2024 年度通过国家高新技术企业复审。全资子公司南京美宁康诚生物科技有限公司于 2015 年通过国家高新技术企业认定，2018 年、2021 年、2024 年通过国家高新技术企业复审。两公司均按 15%税率减征企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业，公司将不再享受相关税收优惠，这将

	对公司盈利能力产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□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、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	1,600,000.00	1,600,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期的关联交易均为实际控制人为公司的贷款提供的连带责任保证。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百一十二条：挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免予按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；
关于控股股东、实际控制人为公司提供关联担保，为偶发性关联交易，未损害其他股东的利益，不会对公司的生产经营产生影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
避免同业竞争承诺函	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 17 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，为避免同业竞争，公司实际控制人金鑫、王瑞环已经履行《避免同业竞争承诺函》中所做的各项承诺:
1、与美康基因不存在直接或间接的同业竞争情形；
2、不直接或间接从事或发展与美康基因经营范围相同或相类似的业务或项目，也 不为自身或代表任何第三方与美康基因进行直接或间接的竞争；
3、不利用从美康基因获取的信息从事、直接或间接参与美康基因相竞争的活动， 不进行任何损害或可能损害美康基因利益的其他竞争行为；
4、从任何第三方获得的任何商业机会与美康基因所从事的业务有实质性竞争或者 可能有实质性竞争，会立即通知美康基因，并将该商业机会让与美康基因。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,813,112.00	63.52%	0	31,813,112.00	63.52%
	其中：控股股东、实际控制人	6,209,590.00	12.40%	0	6,209,590.00	12.40%
	董事、监事、高管	6,443,877.00	12.87%	0	6,443,877.00	12.87%
	核心员工	4,562,200.00	9.11%	0	4,562,200.00	9.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,266,888.00	36.48%	0	18,266,888.00	36.48%
	其中：控股股东、实际控制人	16,512,863.00	32.97%	0	16,512,863.00	32.97%
	董事、监事、高管	17,215,726.00	34.38%	0	17,215,726.00	34.38%
	核心员工	220,000.00	0.44%	0	220,000.00	0.44%
总股本		50,080,000.00	-	0	50,080,000.00	-
普通股股东人数		50				

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	金鑫	19,603,503	0	19,603,503	39.1444%	14,173,650	5,429,853	0	0
2	北京中关村创业投资发展有	6,381,200	0	6,381,200	12.742%		6,381,200	0	0

	公司								
3	北京龙磐生物医药创业投资中心(有限合伙)	5,571,000	0	5,571,000	11.1242%		5,571,000	0	0
4	张宁	4,522,700	0	4,522,700	9.031%	100,000	4,422,700	0	0
5	常州信辉创业投资有限公司	3,505,050	0	3,505,050	6.9989%		3,505,050	0	0
6	王瑞环	3,118,950	0	3,118,950	6.2279%	2,339,213	779,737	0	0
7	王瑛琦	1,729,100	0	1,729,100	3.4527%		1,729,100	0	0
8	曾滨	1,117,550	0	1,117,550	2.2315%		1,117,550	0	0
9	李国炜	875,250	0	875,250	1.7477%		875,250	0	0
10	金玲	741,550	0	741,550	1.4807%	556,163	185,387	0	0
合计		47,165,853	-	47,165,853	94.18%	17,169,026	29,996,827	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东金鑫与王瑞环系夫妻关系；

2、王瑛琦女士与王瑞环女士系姊妹关系；

3、金玲女士与金鑫先生系兄妹关系；

4、非自然人股东北京龙磐生物医药创业投资中心(有限合伙)与常州信辉创业投资有限公司拥有同一法人股东一一常州投资集团有限公司。。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
金鑫	董事长、总经理	男	1971 年 9 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	19,603,503	0	19,603,503	39.14%
王瑞环	董事、副总经理	女	1973 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	3,118,950	0	3,118,950	6.23%
郝长松	董事、副总经理	男	1969 年 1 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	531,150		531,150	1.06%
苑絮涛	董事	男	1986 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
李伟红	董事	男	1990 年 8 月	2024 年 10 月 18 日	2027 年 5 月 15 日	30,000	0	30,000	0.06%
张辛	董事	女	1989 年 6 月	2026 年 3 月 26 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0%
李军红	董事	男	1973 年 6 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日		0	0	0%
张记军	监事会主席	男	1983 年 8 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	76,000	0	76,000	0.15%
罗胜辉	监事	男	1968 年 10 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0%
杨曦	职工代表	女	1985 年 6 月	2025 年 7 月 18 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0%

邱艳莉	财务总监	女	1967 年 11 月	2024 年 5 月 15 日	2027 年 5 月 15 日	200,000	0	200,000	0.40%
邱艳艳	信息披露负责人	女	1983 年 11 月	2025 年 7 月 18 日	2027 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、金鑫先生与王瑞环女士系夫妻关系，二人同为公司控股股东及实际控制人；

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张辛	员工	新任	董事	任命

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

张辛，女，1989 年出生，获学士学位。2011.8~ 2014.3 中国民生银行信用卡中心资产管理专员主要负责资产管理及不良管控。2014.5~ 2015.3 宜信普惠信息咨询（北京）有限公司案件调查专员主要负责欺诈案件核查与流程优化。2015.3 至今北京中关村创业投资发展有限公司投资经理主要负责项目和国有产权管理、后续企业融资及监事会、股东会的相关工作；2023.12 至今北京天一众合科技股份有限公司监事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	7
生产人员	21	17
销售人员	24	24
技术人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	69	63

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,057,595.66	1,309,393.72
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	六、（二）	1,609,749.79	1,283,687.47
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,060,473.14	763,460.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	506,341.54	499,188.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,267,524.64	8,709,588.37
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	六、（六）	275,570.00	251,602.92
流动资产合计		12,777,254.77	12,816,921.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	3,787,082.72	4,318,568.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（八）	800,143.4	1,238,543.63
无形资产	六、（九）	11,489,503.43	12,931,676.17
其中：数据资源			
开发支出	七、（一）	15,182,676.13	13,060,029.35
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	479,816.65	680,044.87
递延所得税资产	六、（十一）	303,971.31	303,971.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,043,193.64	32,532,833.78
资产总计		44,820,448.41	45,349,755.04
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	13,400,000.00	11,800,000.00
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	六、（十三）	2,038,257.75	2,506,269.26
预收款项			
合同负债	六、（十四）	3,089,828.88	3,569,978.47
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	六、（十五）	2,170,735.86	2,553,002.40
应交税费	六、（十六）	55,817.68	114,025.56
其他应付款	六、（十七）	1,396,940.73	1,630,949.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十八）	978,851.87	978,851.87
其他流动负债	六、（十九）	401,677.76	464,097.24
流动负债合计		23,532,110.53	23,617,173.84
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、（二十）	4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十一）	1,047,623.51	1,047,623.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十一）	120,021.51	185,781.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,367,645.02	5,433,405.05
负债合计		28,899,755.55	29,050,578.89
所有者权益：			
股本	六、（二十二）	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	29,452,857.10	29,452,857.1
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十四）	1,085,833.11	1,173,045.46
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	1,028,098.56	1,028,098.56
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	-60,532,431.25	-60,288,782.42
归属于母公司所有者权益合计		21,114,357.52	21,445,218.7
少数股东权益		-5,193,664.66	-5,146,042.55
所有者权益合计		15,920,692.86	16,299,176.15
负债和所有者权益总计		44,820,448.41	45,349,755.04

法定代表人：金鑫　　主管会计工作负责人：邱艳莉　　会计机构负责人：邱艳莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,825.18	353,263.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	1,949,602.21	2,539,743.94

应收款项融资			
预付款项		145,109.68	177,409.01
其他应收款	十六、（二）	38,905,562.02	35,524,838.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		285,159.67	290,862.50
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		3,817.13	
流动资产合计		41,317,075.89	38,886,118.02
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	十六、（三）	44,788,746.61	44,788,746.61
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		153,824.23	233,157.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,610,366.34	5,071,761.94
其中：数据资源			
开发支出		4,092,598.80	4,504,783.55
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,645,535.98	54,598,449.69
资产总计		94,962,611.87	93,484,567.71
流动负债：			
短期借款		4,800,000.00	4,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,397,222.01	291,550.52
预收款项			

合同负债		1,234,346.58	1,219,531.6
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,088,395.00	1,223,982.08
应交税费			33,349.26
其他应付款		4,835,571.79	4,846,571.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		160,465.06	158,539.11
流动负债合计		13,516,000.44	12,573,524.36
非流动负债：			
长期借款		4,200,000.00	4,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,200,000.00	4,200,000.00
负债合计		17,716,000.44	16,773,524.36
所有者权益：			
股本		50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,747,203.64	22,747,203.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,028,098.56	1,028,098.56
一般风险准备			
未分配利润		3,391,309.23	2,855,741.15
所有者权益合计		77,246,611.43	76,711,043.35
负债和所有者权益合计		94,962,611.87	93,484,567.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		9,704,805.17	12,437,743.80
其中：营业收入	六、（二十七）	9,704,805.17	12,437,743.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,049,770.67	14,419,909.69
其中：营业成本	六、（二十七）	3,495,806.33	4,755,326.02
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	六、（二十八）	50,720.00	90,606.61
销售费用	六、（二十九）	2,890,552.31	5,931,822.02
管理费用	六、（三十）	2,449,165.05	2,823,756.90
研发费用	六、（三十一）	956,889.22	555,445.50
财务费用	六、（三十二）	206,637.76	262,952.64
其中：利息费用		192,642.24	257437.72
利息收入		142.11	395.45
加：其他收益	六、（三十三）	17,766.80	10,167.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、（三十四）	-12,502.68	-4,848.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-339,701.38	-1,976,847.06
加：营业外收入	六、（三十五）	1,803.93	87,246.32
减：营业外支出	六、（三十六）	497.39	21,517.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-338,394.84	-1,911,118.01
减：所得税费用		-65,760.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-272,634.81	-1,911,118.01

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）		-272,634.81	-1,911,118.01
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）		-28,985.98	-67.58
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-243,648.83	-1,911,050.43
六、其他综合收益的税后净额		-105,848.48	72,319.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,212.35	72,319.78
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		-87,212.35	72,319.78
（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		-87,212.35	72,319.78
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,636.13	
七、综合收益总额		-378,483.29	-1,838,798.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-330,861.18	-1,838,730.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-47,622.11	-67.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（二）	-0.005	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	-0.005	-0.04

法定代表人：金鑫　　主管会计工作负责人：邱艳莉　　会计机构负责人：邱艳莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（四）	5,255,328.14	6,007,392.13
减：营业成本	十六、（四）	1,736,211.79	3,687,996.35

税金及附加		28,182.52	56,498.49
销售费用		1,178,318.85	2,760,291.65
管理费用		1,425,772.61	1,742,187.20
研发费用		235,938.17	177,924.81
财务费用		112,209.87	162,283.85
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-4,432.73	-4,848.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		534,261.60	-2,584,638.61
加：营业外收入		1,803.87	4,578.02
减：营业外支出		497.39	4,818.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		535,568.08	-2,584,878.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		535,568.08	-2,584,878.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		535,568.08	-2,584,878.59
（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		535,568.08	-2,584,878.59
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	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,286,966.55	11,269,029.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	194,743.32	2,545,391.78
经营活动现金流入小计		7,481,709.87	13,814,421.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,042,337.18	5,122,047.43
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		4,002,279.18	4,559,199.17
支付的各项税费		701,258.91	1,104,491.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	1,774,752.09	1,471,990.14
经营活动现金流出小计		8,520,627.36	12,257,728.28
经营活动产生的现金流量净额		-1,038,917.49	1,556,693.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,613.39	863,158.92
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		607,613.39	863,158.92
投资活动产生的现金流量净额		-607,613.39	-863,158.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,400,000.00	9,200,000.00
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		6,400,000.00	9,220,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	10,644,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		192,642.24	257,437.72
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		4,992,642.24	10,902,337.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,407,357.76	-1,682,337.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,624.94	
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十八）	-251,798.06	-988,803.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十八）	1,309,393.72	1,836,042.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,057,595.66	847,239.16

法定代表人：金鑫　　主管会计工作负责人：邱艳莉　　会计机构负责人：邱艳莉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,606,849.93	6,535,936.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		592,434.61	9,765,618.20
经营活动现金流入小计		4,199,284.54	16,301,554.20

购买商品、接受劳务支付的现金		364,728.17	1,188,695.08
支付给职工以及为职工支付的现金		1,470,746.18	1,989,205.14
支付的各项税费		361,947.66	580,979.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,271,637.89	11,940,813.57
经营活动现金流出小计		4,469,059.90	15,699,693.19
经营活动产生的现金流量净额		-269,775.36	601,861.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,204.88
投资支付的现金			
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			5,204.88
投资活动产生的现金流量净额			-5,204.88
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		1,800,000.00	6,200,000.00
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		1,800,000.00	6,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	7,644,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,663.33	158,332.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,855,663.33	7,803,232.17
筹资活动产生的现金流量净额		-55,663.33	-1,603,232.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-325,438.69	-1,006,576.04
加：期初现金及现金等价物余额		353,263.87	1,151,123.96
六、期末现金及现金等价物余额		27,825.18	144,547.92

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

北京美康基因科学股份有限公司
2026 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司概况

北京美康基因科学股份有限公司（以下简称“美康基因”或“公司”、“本公司”）系由原北京美康生物技术研究中心有限责任公司于 2015 年 7 月整体变更设立的股份有限公司。公司注册地址为法北京市丰台区南四环西路 188 号 8 区 20 号楼 3 层，定代表人为金鑫。

本公司经批准的经营范围为：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；实验分析仪器销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子元器件零售；计算机软硬件及辅助设备零售；畜牧渔业饲料销售；货物进出口；第一类医疗器械租赁；生物化工产品技术研发；日用百货销售；国内贸易代理；食品销售（仅销售预包装食品）；塑料制品销售；日用家电零售；软件开发；租赁服务（不含许可类租赁服务）；社会经济咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；健康咨询服务（不含诊疗服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司及下属子公司（以下统称“本集团”或“集团”）主要的经营业务为：体外诊断试剂及相关设备的生产、研发、销售和技术服务。

2.集团实际控制人为金鑫和王瑞环。

3.本集团财务报告于 2026 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

4.本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

纳入本期合并报表范围的公司包括：南京美宁康诚生物科技有限公司（以下简称“南京美宁”）、MokoBio Biotechnology R&D Center,Inc.（以下简称“美国美康”）、东科智生基因科技（北京）有限公司（以下简称“北京东科”）、南京东科智生基因科技有限公司（以下简称“南京东科”）。子公司具体情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并总收入5%的认定为重要
重要或有事项	本公司将极可能产生或有义务的事项认定为重要

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；

如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本集团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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本集团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。

本集团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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十三）应收账款

1.按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法

应收账款-账龄组合	账龄	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，通过整个存续期内预期信用损失率，计算预期信用损失

2.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本集团按单项计提预期信用损失。

（十四）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团根据款项性质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：信用风险业务组合

其他应收款组合 2：关联方业务组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，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。

（十五）存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用领用和发出时按个别认定法计价；无法个别认定的，按照加权平均法确认存货成本。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00
生产设备	直线法	5	5	19.00
实验设备	直线法	5	5	19.00
运输工具	直线法	10	5	9.50

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时

义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2.本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本集团的收入主要包括免疫诊断平台产品、检测设备平台产品等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客

户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4.本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。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，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资

产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202411003360，有效期 3 年。本公司 2024 年度适用 15%的所得税税率。

子公司南京美宁于 2024 年 12 月 16 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202432011720，有效期 3 年。南京美宁 2024 年度适用 15%的所得说税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本集团本期无会计政策变更

（二）会计估计的变更

本集团本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本集团本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年12月31日，期末指2026年6月30日，上期指2025年1-6月，本期指2026年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,083.10	6,083.10
银行存款	1,051,512.56	1,303,310.62
合计	1,057,595.66	1,309,393.72
其中：存放在境外的款项总额	394,617.69	407,242.63

1.分类列示

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,118,418.35	508,668.56	1,609,749.79	1,779,254.45	495,566.98	1,283,687.47
合计	2,118,418.35	508,668.56	1,609,749.79	1,779,254.45	495,566.98	1,283,687.47

（1）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2026年6月30日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
泰安美年大健康体检管理有限公司慈铭健康体检中心	3,000.00	100	3,000.00	回收可能性
秦皇岛美年大健康健康体检管理有限公司商城东路门诊部	31,800.00	100	31,800.00	回收可能性
黔南州美年大健康健康管理有限公司水岸铭门体检中心	37,110.00	100	37,110.00	回收可能性
福州康威医疗器械有限公司	16,800.00	100	16,800.00	回收可能性
贵阳传奇医院有限公司	21,500.00	100	21,500.00	回收可能性
泰安美年大健康体检管理有限公司慈铭健康体检中心	15,000.00	100	15,000.00	回收可能性
资阳市美年大健康管理有限公司	21,200.00	100	21,200.00	回收可能性
钦州美龄健康体检有限公司美年大健康体检中心	21,240.00	100	21,240.00	回收可能性
莒县美年大健康体检管理有限公司健康体检中心	20,560.00	100	20,560.00	回收可能性

合　计	188,210.00	188,210.00

②2026年6月30日，组合计提坏账准备：

组合—账龄组合

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1年以内	1,594,548.75	3.65%	58,146.06
1至2年	66,909.60	28.66%	19,178.94
2至3年	20,980.00	67.99%	14,264.98
3至4年	26,080.00	75.53%	19,698.16
4至5年	65,640.00	80.93%	53,120.42
5年以上	156,050.00	100%	156,050.00
合　计	1,930,208.35		320,458.56

（2）坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
坏账准备	495,566.98	13,101.58			508,668.56

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	是否关联方	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
郑州燊燊医疗器械有限公司	491,080.00	1年以内	否	23.18	17,924.42
无锡美华门诊部有限公司	273,600.00	1年以内	否	12.92	9,986.40
上海美殷医学检验实验室有限公司	159,744.00	1年以内	否	7.54	5,830.65
无锡美兆门诊部有限公司	126,400.00	1年以内	否	5.97	4,613.60
太仓美年大健康体检中心有限公司	122,880.00	1年以内	否	5.80	4,485.12
合　计	1,173,704.00			55.41	42,840.19

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	548,120.58	51.68	415,011.18	54.36
1-2年（含2年）	423,405.76	39.92	255,196.39	33.43
2-3年（含3年）	61,579.00	5.8	64,604.75	8.46
3年以上	27,367.80	2.6	28,647.80	3.75

合计	1,060,473.14	100	763,460.12	100

期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
杭州修晟电子商务有限公司	101,000.00	9.52
东莞市杰森塑胶模具有限公司	100,000.00	9.43
台州市黄岩雄兴塑模有限公司	84,099.60	7.93
南京汉姆尼精密塑胶有限公司	80,151.00	7.56
江苏华爵检测技术股份有限公司	75,200.00	7.09
合计	440,450.60	41.53

（四）其他应收款

项　目	2026.06.30	2025.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	506,341.54	499,188.66
合　计	506,341.54	499,188.66

（1）应收利息情况：无

（2）应收股利情况：无

（3）其他应收款情况

项目	2026.06.30			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	511,486.65	5,145.11	506,341.54	504,932.67	5,744.01	499,188.66
合计	511,486.65	5,145.11	506,341.54	504,932.67	5,744.01	499,188.66

①坏账准备

A．2026 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
（1）账龄分析法组合	99,410.36	5.18	5,149.46	回收可能性
（2）保证金及押金组合	412,076.29			回收可能性
合计	511,486.65	5.18	5,149.46	

B．2026 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C．2026 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

②坏账准备的变动

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月内预期信用损失	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）	合计
2026 年 1 月 1 日余额	5,744.01			5,744.01
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	598.90			598.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 余额	5,145.11			5,145.11

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2026.06.30	2025.12.31
备用金	132,021.29	182,578.80
保证金及押金	280,055.00	210,751.00
其他	99,410.36	111,602.87
合　计	511,486.65	504,932.67

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
南京生物医药谷建设发展有限公司	否	保证金及押金	86,000.00	5 年以上	16.81
中海恒盛（北京）科技有限公司	否	保证金及押金	62,234.00	3-4 年	12.17
刘爱平	否	保证金及押金	31,117.00	1-2 年	6.08

张记军	否	备用金	117,021.05	1年以内、1-2年	22.88
鸿坤广场-押金	否	保证金及押金	13,056.00	1年以内、1-2年	2.55
合 计			309,428.05		60.50

（五）存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,206,069.77		1,206,069.77	1,576,785.96		1,576,785.96
在产品	2,238,517.57		2,238,517.57	854,062.72		854,062.72
库存商品	4,021,379.03		4,021,379.03	5,527,220.30		5,527,220.30
周转物资	801,558.27		801,558.27	751,519.39		751,519.39
合计	8,267,524.64		8,267,524.64	8,709,588.37		8,709,588.37

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	275,570.00	215,602.92
待摊费用		
合计	275,570.00	215,602.92

（七）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,787,082.72	4,318,568.45
合计	3,787,082.72	4,318,568.45

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	生产设备	实验设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	948,576.86	420,131.01	2,492,205.04	16,096,157.14	183,893.64	20,140,963.69
2.本期增加金额			24,778.76	1,057,277.46		
（1）购置			24,778.76	1,057,277.46		
3.本期减少金额	22,631.31			1,122,049.07		
（1）处置或报废	22,631.31			1,122,049.07		
4.期末余额	925,945.55	420,131.01	2,516,983.80	16,031,385.53	183,893.64	20,078,339.53
二、累计折旧						
1.期初余额	656,878.41	359,189.01	2,070,948.26	12,623,031.24	112,348.32	15,822,395.24
2.本期增加金额	9,479.41	4,101.87	29,840.43	1,200,167.62	21,137.49	1,264,726.82
（1）计提	9,479.41	4,101.87	29,840.43	1,200,167.62	21,137.49	1,264,726.82
3.本期减少金额	14,674.25			781,191.00		795,865.25
（1）处置或报废	14,674.25			781,191.00		795,865.25
4.期末余额	651,683.57	363,290.88	2,100,788.69	13,042,007.86	133,485.81	16,291,256.81
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	274,261.98	56,840.13	416,195.11	2,989,377.67	50,407.83	3,787,082.72
2.期初账面价值	291,698.45	60,942.00	421,256.78	3,473,125.90	71,545.32	4,318,568.45

（八）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,598,914.00	12,598,914.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	12,598,914.00	12,598,914.00
二、累计折旧		
1.期初余额	11,360,370.37	11,360,370.37
2.本期增加金额	438,400.23	438,400.23
（1）计提	438,400.23	438,400.23
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	11,798,770.60	11,798,770.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	800,143.40	800,143.40
2.期初账面价值	1,238,543.63	1,238,543.63

（九）无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	商标	专有技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,608,420.00	14,800.00	47,057,220.63	15,778,105.36	64,458,545.99
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	1,608,420.00	14,800.00	47,057,220.63	15,778,105.36	64,458,545.99
二、累计摊销					
1.期初余额	1,581,098.05	14,800.00	26,524,689.86	7,120,348.35	35,240,936.26
2.本期增加金额			1,442,172.74		1,442,172.74
（1）计提					0.00
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	1,581,098.05	14,800.00	27,966,862.60	7,120,348.35	36,683,109.00

三、减值准备					
1.期初余额			10,662,254.45	5,623,679.11	16,285,933.56
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			10,662,254.45	5,623,679.11	16,285,933.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,321.95	0.00	8,428,103.58	3,034,077.90	11,489,503.43
2.期初账面价值	27,321.95	0.00	9,870,276.32	3,034,077.90	12,931,676.17

（十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程					
渠道支出-设备	205,493.22		169,865.78	30362.44	5,265.00
专用模具费	474,551.65				474,551.65
合计	680,044.87	0.00	169,865.78	30,362.44	479,816.65

（十一）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	2,026,475.38	303,971.31	2,026,475.38	303,971.31
合计	2,026,475.38	303,971.31	2,026,475.38	303,971.31

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	800,143.40	120,021.51	1,238,543.63	185,781.54
合计	800,143.40	120,021.51	1,238,543.63	185,781.54

（十二）短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,400,000.00	11,800,000.00
信用借款	0.00	0.00
合计	13,400,000.00	11,800,000.00

（十三）应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,038,257.75	2,506,269.26
合计	2,038,257.75	2,506,269.26

（十四）合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未实现销售商品款	3,089,828.88	3,569,978.47
合计	3,089,828.88	3,569,978.47

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	538,740.23	3,247,281.27	3,260,025.63	525,995.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债	34,416.36	372,731.37	407,147.73	0
三、辞退福利	1,979,845.81		335,105.82	1,644,739.99
四、一年内到期的其他福利	0			0
合 计	2,553,002.40	3,620,012.64	4,002,279.18	2,170,735.86

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	512,702.51	2,951,920.85	2,938,627.49	525,995.87
二、职工福利费	0			0
三、社会保险费	16,686.72	199,474.42	216,161.14	0
其中：医疗保险费	14,600.88	183,786.96	198,387.84	0
工伤保险费	417.10	6,820.86	7,237.96	0
生育保险费	1,668.74	8,866.60	10,535.34	0
四、住房公积金	9,351.00	95,886.00	105,237.00	0
五、工会经费和职工教育经费	0			0
六、短期带薪缺勤	0			0
七、短期利润分享计划	0			0
合 计	538,740.23	3,247,281.27	3,260,025.63	525,995.87

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	33,373.44	361,436.48	394,809.92	0
2.失业保险费	1,042.92	11,294.89	12,337.81	0
合计	34,416.36	372,731.37	407,147.73	0.00

（十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税	47,805.11	83,969.19
2.代扣代缴个人所得税	3,683.17	15,019.93
3.城市维护建设税	2,296.29	8,268.86
4.教育费附加（含地方）	1,640.19	5,906.33
5.印花税	392.92	861.25
合计	55,817.68	114,025.56

（十七）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,396,940.73	1,630,949.04
合计	1,396,940.73	1,630,949.04

2.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,330,421.86	1,330,421.86
其他	66,518.87	300,527.18
合计	1,396,940.73	1,630,949.04

（十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	978,851.87	978,851.87
合计	978,851.87	978,851.87

（十九）其他流动负债

其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	401,677.76	464,097.24
合计	401,677.76	464,097.24

（二十）长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,200,000.00	4,200,000.00
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

（二十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,073,476.17	2,162,096.47
减：未确认的融资费用	135,621.09	135,621.09
一年内到期的非流动负债	978,851.87	978,851.87
合计	1,047,623.51	1,047,623.51

（二十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	18,266,888.00					18,266,888.00
1.其他内资持股	18,266,888.00					18,266,888.00
其中：境内自然人持股	18,266,888.00					18,266,888.00
二、无限售条件流通股份	31,813,112.00					31,813,112.00
1.人民币普通股	31,813,112.00					31,813,112.00
股份合计	50,080,000.00					50,080,000.00

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	29,452,857.10			29,452,857.10
合计	29,452,857.10			29,452,857.10

（二十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	1,173,045.46		87,212.35	1,085,833.11
合计	1,173,045.46		87,212.35	1,085,833.11

（二十五）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	1,028,098.56			1,028,098.56
合计	1,028,098.56			1,028,098.56

（二十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-60,288,782.42	-55,828,352.96
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-60,288,782.42	-55,828,352.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-243,648.83	-1,911,050.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,532,431.25	-57,739,403.39

（二十七）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,704,805.17	3,495,806.33	12,437,743.80	4,755,326.02
合计	9,704,805.17	3,495,806.33	12,437,743.80	4,755,326.02

2.营业收入、营业成本的分解信息

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
免疫诊断台产品	9,688,362.69	3,483,070.60	12,366,894.27	4,663,434.85
检测设备平台产品	16,442.48	12,735.73	70,849.53	91,891.17
合计	9,704,805.17	3,495,806.33	12,437,743.80	4,755,326.02

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,256.58	49,829.57
教育费附加（含地方）	20,361.42	35,592.42
印花税	2,102.00	5,184.62
其他		
合计	50,720.00	90,606.61

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,058,503.61	1,350,311.20
办公费及会议费	10,128.91	12,801.89
房租物业水电费		25,130.73
招待费	16,864.90	17,991.21
差旅费	155,676.83	295,729.69
折旧摊销	1,301,949.82	1,901,153.24
市场推广服务及广告宣传费	313,705.00	2,157,751.24
其他	33,723.24	170,952.82
合计	2,890,552.31	5,931,822.02

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	865,896.85	789,141.26
办公费	74,584.85	683,165.58
房租物业水电费	578,206.93	551,378.62
招待费	30,040.54	38,453.56
差旅费	27,575.91	91,775.76
折旧摊销	611,845.50	226,216.00
中介服务费	108,269.16	263,720.66
其他	152,745.31	179,905.46
合计	2,449,165.05	2,823,756.90

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	842,681.10	390,070.15
办公费		349.56
材料费		28,765.27
房租物业水电费	67,943.70	76,675.99
折旧摊销	43,504.99	29,279.85
委托外部单位研发费		
其他	2,759.43	30,304.68
合计	956,889.22	555,445.50

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,642.24	257,437.72
减：利息收入	142.11	395.45
加：金融机构手续费	14,137.63	5,910.37
加：汇兑净损失		
合计	206,637.76	262,952.64

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
小微企业税收减免		
代扣个税手续费返还		
北京市丰台区残疾人就业服务中心2020年安置残疾人岗位补贴		
增值税加计抵减	17,766.80	10,167.22
合计	17,766.80	10,167.22

（三十四）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	13,101.58	5,367.63
其他应收款坏账损失	-598.90	-519.24
合计	12,502.68	4,848.39

（三十五）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
非流动资产毁损报废利得		1,815.00	
政府补助		21,000.00	
其他	1,803.93	64,431.32	1,803.93
合计	1,803.93	87,246.32	1,803.93

（三十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性

			损益的金额
非流动资产报废损失	497.39	4,818.00	497.39
罚款支出	0	200	0
其他	0.00	16,499.27	0.00
合计	497.39	21,517.27	497.39

（三十七）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金		2,800.00
其他	194,743.32	2,542,591.78
合计	194,743.32	2,545,391.78

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,774,752.09	1,471,990.14
合计	1,774,752.09	1,471,990.14

2.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租		
融资租赁款（售后回租）		
合计		

（三十八）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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-272,634.81	-1,911,118.01
加：资产减值准备		
信用减值损失	12,502.68	4,848.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,264,726.82	1,573,890.50
使用权资产摊销	438,400.23	583,550.64

无形资产摊销	1,442,171.74	1,296,639.66
长期待摊费用摊销	169,865.78	456,880.90
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-65,760.03	
存货的减少（增加以“－”号填列）	442,063.73	-1,920,350.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-630,228.22	-2,874,056.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-307,088.70	-176,051.53
其他	-3,532,936.71	4,522,459.05
经营活动产生的现金流量净额	-1,038,917.49	1,556,693.21
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,057,595.66	847,239.16
减：现金的期初余额	1,309,393.72	1,836,042.59
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	-251,798.06	-988,803.43

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,057,595.66	1,309,393.72
其中：库存现金	6,083.10	6,083.10
可随时用于支付的银行存款	1,051,512.56	1,303,310.62
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	1,051,512.56	1,303,310.62
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		

（三十九）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	57,939.14	6.8109	394,617.69
其中：美元	57,939.14	6.8109	394,617.69

2.境外经营实体的情况

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
MokoBio Biotechnology R&D Center,Inc	美国	美元	以境外经营地本币为记账本位币

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	1,370,722.10	1,648,885.47
技术服务费用	1,425,385.88	816,714.27
折旧及摊销	66,792.47	62,044.80
房屋水电物业费用	67,943.70	550,846.20
直接材料投入	28,437.01	38,306.53
其他相关费用	120,254.84	103,618.08
合计	3,079,536.00	3,220,415.35
其中：费用化研发支出	956,889.22	555,445.50
资本化研发支出	2,122,646.78	2,664,969.85
合计	3,079,536.00	3,220,415.35

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
PGII 质控品（胶体金免疫层析法）							
PGI 质控品（胶体金免疫层析法）							
叶酸检测							
HP 分型检测							
粪便四联检 OTC	7,286,609.33	201,001.96					7,487,611.29
量子点项目							
宫颈癌 RNA 检测试剂盒	5,773,420.02	1,835,871.67					7,609,291.69
样本采样装置							
妇科肿瘤项目		85,773.15					85,773.15
全自动加样系统							

MKNJ-QPC002			
合计	13,060,029.35	2,122,646.78	15,182,676.13

八、在其他主体中的权益

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，本期合并范围与上期相比无变化。

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	取得方式
南京美宁康诚生物科技有限公司	南京	南京	体外诊断产品生产销售	100	100	投资设立
MokoBioBiotechnologyR&DCenter,Inc.	美国	美国	医药开发	80	80	投资设立
东科智生基因科技（北京）有限公司	北京	北京	科技推广和应用	100	100	投资成立
南京东科智生基因科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用	65	65	投资成立

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
小微企业税收减免		
代扣个税手续费返还		961.99
南京市社保管理中心稳岗返还	2,586.00	
增值税加计抵减	15,180.80	10,167.22
省科技创新券		21,000.00
合计	17,766.80	32,129.21

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

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

相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括应收款项、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注十一（五）所载本公司作出的财务担保外，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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账　龄	账面余额	减值准备
应收账款	2,118,418.35	508,668.56
其他应收款	511,486.65	5,145.11
合　计	**2,629,905.00**	**513,813.67**

本公司的主要客户为太仓美年大健康体检中心有限公司、无锡美华门诊部有限公司、上海美殷医学检验实验室有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款				13,400,000.00			13,400,000.00

合计	**13,400,000.00**	**13,400,000.00**

3. 市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项　目	期末余额 美元项目
外币金融资产：	
货币资金	407,242.63
小　计	407,242.63

③敏感性分析：

截至 2026 年 6 月 30 日，对于本公司美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 40,724.26 元。

（2）利率风险

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

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

①本年度公司无利率互换安排。

②截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无长期带息债务。

（3）价格风险

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

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项　目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：银行提供的公司所购买理财产品的持有份额。

十二、关联方关系及其交易

1.本企业的母公司情况

本公司实际控制人是金鑫和王瑞环，金鑫持有公司 39.14%的股权，王瑞环持有公司 6.23%的股权，合计持有公司 45.37%的股权。

2.本公司的子公司情况详见附注八在子公司中的权益

3.本公司的合营和联营企业情况

无。

4.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金鑫	实际控制人、股东、董事长、总经理
苑絮涛	董事
王瑞环	实际控制人、董事、副总经理、持股本公司 5%以上股份的股东
郝长松	董事、副总经理
李军红	董事
张辛	董事
李伟红	董事
张记军	监事会主席
罗胜辉	监事
吴春利	职工监事
邱艳莉	财务总监
北京中关村创业投资发展有限公司	持股本公司 5%以上股份的股东
北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）	持股本公司 5%以上股份的股东
张宁	持股本公司 5%以上股份的股东

常州信辉创业投资有限公司	持股本公司 5%以上股份的股东

5.关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

②采购商品/接受劳务情况：无

③出售商品/提供劳务情况：无

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金鑫、江苏省信用融资担保有限责任公司、王瑞环	5,000,000.00	2025/10/22	2028/10/22	否
金鑫、江苏省信用融资担保有限责任公司、王瑞环	3,000,000.00	2025/1/9	2028/1/9	否
金鑫	3,000,000.00	2025/12/25	2028/12/25	否
金鑫	2,800,000.00	2025/9/6	2028/9/6	否
金鑫、王瑞环	300,000.00	2026/3/27	2027/3/19	否
金鑫、王瑞环	1,300,000.00	2026/6/10	2027/6/9	否

（4）关联方资金拆借

①向关联方拆入资金

无。

②向关联方拆出资金

无。

（5）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	621,100.31	617,959.26

十三、承诺及或有事项

本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组事项。

（二）资产置换

1．非货币性资产交换

本公司无需要在财务报表附注中说明的非货币性资产交换事项。

2．其他资产置换

本公司无需要在财务报表附注中说明的其他资产置换事项。

（三）年金计划

本公司无需要在财务报表附注中说明的年金计划事项。

（四）终止经营

本公司无需要在财务报表附注中说明的终止经营事项。

（五）借款费用

本公司无需要在财务报表附注中说明的借款费用资本化的事项。

（六）外币折算

1．本期计入损益的汇兑损益为 0 元。

2．本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,362,650.89	413,048.68	1,949,602.21	2,948,238.89	408,494.95	2,539,743.94
合计	2,362,650.89	413,048.68	1,949,602.21	2,948,238.89	408,494.95	2,539,743.94

②2026 年 6 月 30 日，组合坏账准备账面余额：

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,037,086.00	726,094.00
1-2 年（含 2 年）	44,500.00	34,420.00
2-3 年（含 3 年）	18,580.00	17,620.00
3-4 年（含 4 年）	26,080.00	26,080.00
4-5 年（含 5 年）	10,360.00	10,360.00
5 年以上	136,550.00	144,170.00
小计	1,273,156.00	958,744.00
减：坏账准备	227,838.68	223,284.95
合计	1,045,317.32	735,459.05

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	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/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	185,210.00	7.84	185,210.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,177,440.89	92.16	227,838.68		1,949,602.21
其中：账龄分析法组合	1,273,156.00	53.89	227,838.68		1,045,317.32
关联方款项组合	904,284.89	38.27			904,284.89
合计	2,362,650.89	100	413,048.68		1,949,602.21

接上表：

类别	期初数				
	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/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	185,210.00	6.28	185,210.00	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,763,028.89	93.72	223,284.95	8.08	2,539,743.94
其中：账龄分析法组合	958,744.00	32.52	223,284.95	23.29	735,459.05
关联方款项组合	1,804,284.89	61.2			1,804,284.89
合计	2,948,238.89	100	408,494.95		2,539,743.94

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内（含1年）	1,037,086.00	3.65	37,817.88	726,094.00	3.37	24,469.60
1至2年（含2年）	44,500.00	28.66	12,755.46	34,420.00	38.07	13,105.07
2至3年（含3年）	18,580.00	67.99	12,633.15	17,620.00	70.72	12,460.43
3至4年（含4年）	26,080.00	75.53	19,698.16	26,080.00	79.72	20,791.85
4至5年（含5年）	10,360.00	80.93	8,384.03	10,360.00	80	8,288.00
5年以上	136,550.00	100	136,550.00	144,170.00	100	144,170.00
合计	1,273,156.00		227,838.68	958,744.00		223,284.95

（2）其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方款项组合	904,284.89			1,804,284.89		
合计	904,284.89			1,804,284.89		

（3）坏账准备的变动

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	408,494.95	4,553.73			413,048.68

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	是否关联方	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
南京美宁康诚生物科技有限公司	904,284.89	1年以内	是	38.27	
无锡美华门诊部有限公司	273,600.00	1年以内	否	11.58	9,986.40
郑州燊燊医疗器械有限公司	212,730.00	1年以内	否	9	7,764.65
上海美殷医学检验实验室有限公司	159,744.00	1年以内	否	6.76	5,830.65
无锡美兆门诊部有限公司	126,400.00	1年以内	否	5.35	4,613.60
合 计	1,676,758.89			70.96	28,195.30

（二）其他应收款

1.项目列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,905,562.02	35,524,838.70
合　计	38,905,562.02	35,524,838.70

（1）应收利息情况：无

（2）应收股利情况：无

（3）其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	38,906,326.67	764.65	38,905,562.02	35,525,724.35	885.65	35,524,838.70
合计	38,906,326.67	764.65	38,905,562.02	35,525,724.35	885.65	35,524,838.70

①坏账准备

A．2026 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
（1）账龄分析法组合	12,441.58	6.15	764.65	回收可能性
（2）保证金及押金组合	136,578.90			回收可能性
（3）纳入合并范围内的应收关联方款项组合	38,757,306.19			回收可能性
合计	38,906,326.67		764.65	

B．2026 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C．2026 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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）	
2026 年 1 月 1 日余额	885.65			885.65
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	121			121

本期转销
本期核销
其他变动
2026 年 6 月 30 余额　764.65　764.65

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方组合	38,757,306.19	35,397,111.77
账龄组合	12,441.58	14,861.58
保证金及押金组合	136,578.90	113,751.00
合　计	38,906,326.67	35,525,724.35

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京美宁康诚生物科技有限公司	是	内部往来款	30,375,361.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	78.07	
东科智生基因科技（北京）有限公司	是	内部往来款	6,581,944.49	1 年以内	16.92	
南京东科智生基因科技有限公司	是	内部往来款	1,800,000.00	3-4 年	4.63	
中海恒盛（北京）科技有限公司	否	保证金及押金	62,234.00	1-2 年	0.16	
刘爱平	否	保证金及押金	31,117.00	1 年以内、1-2 年	0.08	
合　计			38,850,657.19		99.86	

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	44,788,746.61		44,788,746.61	44,788,746.61		44,788,746.61
对联营、合营企业投资						
合计	44,788,746.61		44,788,746.61	44,788,746.61		44,788,746.61

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京美宁康诚生物科技有限公司	9,296,000.00			9,296,000.00
MokoBio Biotechnology R&D Center, Inc	27,944,813.99			27,944,813.99
东科智生基因科技（北京）有限公司	7,547,932.62			7,547,932.62

减：长期股权投资减值准备

合计	44,788,746.61	44,788,746.61

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,255,328.14	1,736,211.79	6,007,392.13	3,687,966.35
合计	5,255,328.14	1,736,211.79	6,007,392.13	3,687,966.35

2. 营业收入、营业成本的分解信息

商品类型	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
免疫诊断平台产品	3,455,328.14	1,040,208.71	6,007,392.13	3,687,996.35
技术服务收入	1,800,000.00	696,003.08		
合计	5,255,328.14	1,736,211.79	6,007,392.13	3,687,996.35

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,306.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,306.54
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	1,306.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,306.54

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-0.0049	-0.0049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.15	-0.0049	-0.0049

注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
（1）非流动性资产处置损益	
（2）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
（3）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,306.54
（5）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,306.54
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	1,306.54

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用