

本报告依据中国资产评估准则编制

南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟
设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权
涉及的股东全部权益价值

资产评估报告

苏华评报字[2026]第290号

(共1册, 第1册)




江苏华信资产评估有限公司

二〇二六年四月九日

中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3232020009202600383
合同编号:	2026-289~290
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	苏华评报字[2026]第290号
报告名称:	南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司 拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权 涉及的股东全部权益价值
评估结论:	743,900,000.00元
评估报告日:	2026年04月09日
评估机构名称:	江苏华信资产评估有限公司
签名人员:	王映月 (资产评估师) 正式会员 编号: 32200143 周晨 (资产评估师) 正式会员 编号: 32230140
王映月、周晨已实名认可	
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2026年04月15日

ICP备案号京ICP备2020034749号

目 录

声 明	1
资产评估报告摘要	3
资产评估报告正文	6
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概 况	6
二、评估目的	29
三、评估对象和评估范围	29
四、价值类型	46
五、评估基准日	46
六、评估依据	46
七、评估方法	49
八、评估程序实施过程和情况	50
九、评估假设	57
十、评估结论	59
十一、特别事项说明	61
十二、资产评估报告使用限制说明	62
十三、资产评估报告日	63



资产评估报告附件

- 1、被评估单位专项审计报告复印件；
- 2、委托人和被评估单位法人营业执照复印件；
- 3、评估对象涉及的主要权属证明资料复印件；
- 4、委托人和其他相关当事人的承诺函；
- 5、签名资产评估师的承诺函；
- 6、资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件；
- 7、资产评估机构法人营业执照副本复印件；
- 8、负责该评估业务的资产评估师资格证明文件复印件；
- 9、汇总表。



声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是为评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。



执行资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估师的执业范围。资产评估师不对资产评估对象的法律权属提供保证。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

八、我们对实物资产的勘察按常规仅限于其表观的质量、使用状况等，并未触及其内部被遮盖、隐蔽及难于观察到的部位，我们没有能力也未接受委托对上述资产的内部质量进行专业技术检测和鉴定，我们的评估以委托人和其他相关当事人提供的资料为基础。如果这些评估对象的内在质量存在瑕疵，本资产评估报告的评估结论可能会受到不同程度的影响。



南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟
设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权
涉及的股东全部权益价值

资产评估报告摘要

苏华评报字[2026]第290号

南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司：

江苏华信资产评估有限公司接受贵单位的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和市场法，按照必要的评估程序，对南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权涉及的股东全部权益在2025年8月31日的市场价值进行了评估。现将评估报告摘要如下。

1、评估目的：

南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权，需对涉及的北京大清生物技术股份有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，为该经济行为提供价值参考。

2、评估对象：北京大清生物技术股份有限公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值。

3、评估范围：北京大清生物技术股份有限公司申报的评估基准日时经审计的全部资产及负债。包括流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债，账面资产总额35,216.51万元，负债总额4,125.98万元，净资产31,090.53万元。

4、价值类型：市场价值。

5、评估基准日：2025年8月31日。

6、评估方法：收益法、市场法。

7、评估结论及其使用有效期

(1) 评估结论



本次选用收益法的评估结果作为评估结论,在未考虑股权缺少流动性折扣的前提下,北京大清生物股份有限公司股东全部权益在 2025 年 8 月 31 日的市场价值为 74,390.00 万元,大写人民币**柒亿肆仟叁佰玖拾万元整**。较合并财务报表口径的净资产账面值 25,138.16 万元,评估增值 49,251.84 万元,增值率 195.92%;较母公司财务报表口径的净资产账面值 31,090.53 万元,评估增值 43,299.47 万元,增值率 139.27%。

本次评估结论未考虑评估增减值对税金的影响,最终应由各级税务机关在汇算清缴时确定。

(2) 评估结论使用有效期

本资产评估报告仅为本报告中描述的经济行为提供价值参考。评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年,即自2025年8月31日至2026年8月30日。

8、对评估结论产生影响的特别事项

(1) 根据北京大清生物技术股份有限公司 2023 年度股东大会决议,同意子公司北京大清西格科技有限公司增资扩股,注册资本由 2,300.00 万元增加至 3,000.00 万元,其中:北京大清生物技术股份有限公司增资 100.00 万元,北京同舟西格管理咨询中心(有限合伙)增资 600.00 万元。截至评估基准日上述增资扩股事项未办理工商变更,已于 2025 年 12 月办理工商变更,截至评估报告出具日北京大清西格科技有限公司实缴注册资本为 2,000.00 万元,尚余 1,000.00 万元未实缴。

(2) 北京大清生物技术股份有限公司的子公司重庆大清海德生物技术有限公司因不在收购范围,本次评估未对其进行评估,仅以账面值列示。

(3) 2025 年 10 月北京大清生物技术股份有限公司与子公司重庆大清海德生物技术有限公司签订股权转让协议,重庆大清海德生物技术有限公司将子公司北京贵康缘生物科技有限公司全部股权转让给北京大清生物技术股份有限公司,且已办理工商变更。审定后的模拟合并报表已包含该公司,评估范围与审定范围保持一致。



以上特别事项可能对本评估结论产生影响，提请评估报告使用人在实施本次经济行为时予以充分关注。此外，评估报告使用人还应关注评估报告正文中所载明的评估假设以及期后重大事项对本评估结论的影响，并恰当使用本评估报告。

重要提示

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。



南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司
股权涉及的股东全部权益价值

资产评估报告正文

苏华评报字[2026]第290号

南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司：

江苏华信资产评估有限公司接受贵单位的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和市场法，按照必要的评估程序，对南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权涉及的股东全部权益在 2025 年 8 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

（一）委托人一概况

公司名称（委托人一）：南京医药集团股份有限公司（以下简称：“南京医药”）

证券代码：600713.SH

统一社会信用代码：91320100250015862U

法定代表人：周建军

注册资本：130889.1388 万元万人民币

企业性质：地方国有企业

法定住所：南京市雨花台区安德门大街 55 号 2 幢

公司类型：股份有限公司（外商投资、上市）

经营范围：许可项目：第三类医疗器械租赁；药品批发；药品零售；药品进出口；第三类医疗器械经营；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）；化妆品生产；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开



展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)

一般项目：专业设计服务；物业管理；非居住房地产租赁；小微型客车租赁经营服务；装卸搬运；人工智能硬件销售；智能机器人销售；智能物料搬运装备销售；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；教学专用仪器销售；实验分析仪器销售；第二类医疗器械租赁；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食品销售（仅销售预包装食品）；特殊医学用途配方食品销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；保健食品（预包装）销售；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；家用电器销售；会议及展览服务；日用百货销售；日用化学产品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；化妆品批发；化妆品零售；劳动保护用品销售；眼镜销售（不含隐形眼镜）；电子产品销售；玻璃仪器销售；服装服饰批发；服装服饰零售；劳务服务（不含劳务派遣）；住房租赁（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）

（二）委托人二概况

公司名称（委托人二）：南京新工新兴产业投资管理有限公司（以下简称：“南京新工”）

统一社会信用代码：91320100MA1MP36NXY

法定代表人：王传禄

注册资本：5000.00 万人民币

企业性质：地方国有企业

法定住所：南京市玄武区唱经楼西街71号

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：新兴产业项目投资及管理；与上述经营项目相关的投资咨询、技



术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）被评估单位概况

1、基本情况

公司名称：北京大清生物技术股份有限公司（以下简称：“大清生物”）

统一社会信用代码：91110108X00383785B

法定代表人：李次会

企业类型：其他股份有限公司（非上市）

法定住所：北京市昌平区城南街道凉水河路8号商业楼401室

注册资本：4000万元

成立日期：2001-08-24

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；机械设备租赁；日用口罩（非医用）销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装材料及制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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）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）（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。）

2、公司股东及持股比例、股权变更情况及主要的长期股权投资和经营管理结构、历史情况等

本报告使用的公司简称仅供查阅方便之用，除另做其他解释外，简称的含义如下：

简称	含义	全称
北极光创投	指	苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）
大清生物	指	北京大清生物技术股份有限公司
大清达人	指	北京大清达人投资中心（有限合伙）
大清至诚	指	北京大清至诚企业管理中心（有限合伙）
国科瑞华	指	北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）
龙磐健康	指	北京龙磐健康医疗投资中心（有限合伙）
瑞盈创富	指	深圳市瑞盈创富投资发展有限公司



简称	含义	全称
水木长风	指	北京水木长风股权投资中心(有限合伙)
水木创信	指	北京水木创信投资管理中心(普通合伙)
知识产权基金	指	北京市重点产业知识产权运营基金(有限合伙)

(1) 被评估单位设立及重大的股权(出资)变更情况

大清生物于2001年8月24日成立,公司注册资本为3万元人民币。公司设立时各股东名称、认缴出资实缴出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
张清	2.40	80	2.40	
张壮志	0.60	20	0.60	
合计	3.00	100	3.00	

2003年1月25日,大清生物注册资本由3万元增加到50万元:新增加的37.60万元由股东张清以货币出资,新增加的9.40万元由股东张壮志以货币出资。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
张清	40.00	80	40.00	
张壮志	10.00	20	10.00	
合计	50.00	100	50.00	

2004年5月10日,张清将20万元股权转让给王春仁,变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
张清	20.00	40	20.00	
王春仁	20.00	40	20.00	
张壮志	10.00	20	10.00	
合计	50.00	100	50.00	

2006年10月11日,张清、王春仁、王永平共同签署《出资转让协议书》,主要约定:张清将20万元股权转让给王永平,王春仁将20万元股权给王永平。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
王永平	40.00	80	40.00	
张壮志	10.00	20	10.00	
合计	50.00	100	50.00	

2006年11月29日,王永平与北京德得创业科技有限公司签署《出资转让协



议书》，将 40 万元股权转让给北京德得创业科技有限公司。增加注册资本 180 万元，其中北京德得创业科技有限公司增加货币 104 万元，张壮志增加货币 26 万元。变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	144	80	40.00	
张壮志	36	20	10.00	
合计	180	100	50.00	

2007 年 9 月 29 日，大清生物召开董事会，同意增加注册资本为 1,500 万元，变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	1,091.00	72.73	1,091.00	
杨志明	144.00	9.60	144.00	
孔令钰	100.00	6.67	100.00	
邓力	40.00	2.67	40.00	
李秀群	40.00	2.67	40.00	
张壮志	36.00	2.40	36.00	
陈晓禾	24.00	1.60	24.00	
常青	10.00	0.67	10.00	
武术	5.00	0.33	5.00	
李训虎	5.00	0.33	5.00	
葛艺	5.00	0.33	5.00	
合计	1500.00	100	1500.00	

2007 年 11 月 21 日，大清生物召开股东会，北京德得创业科技有限公司将 20 万元股权转让给杨志明。变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	1,071.00	71.40	1,071.00	
杨志明	164.00	10.93	164.00	
孔令钰	100.00	6.67	100.00	
邓力	40.00	2.67	40.00	
李秀群	40.00	2.67	40.00	
张壮志	36.00	2.40	36.00	
陈晓禾	24.00	1.60	24.00	
常青	10.00	0.67	10.00	
武术	5.00	0.33	5.00	
李训虎	5.00	0.33	5.00	



股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
葛艺	5.00	0.33	5.00	
合计	1500.00	100	1500.00	

2009年4月1日, 大清生物召开股东会, 同意增加注册资本至1,600万元。

其中, 李次会增加货币出资100万元。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	1,071.00	66.94	1,071.00	
杨志明	164.00	10.25	164.00	
孔令钰	100.00	6.25	100.00	
李次会	100.00	6.25	100.00	
邓力	40.00	2.50	40.00	
李秀群	40.00	2.50	40.00	
张壮志	36.00	2.25	36.00	
陈晓禾	24.00	1.50	24.00	
常青	10.00	0.63	10.00	
武术	5.00	0.31	5.00	
李训虎	5.00	0.31	5.00	
葛艺	5.00	0.31	5.00	
合计	1600.00	100	1600.00	

2009年8月18日, 大清生物召开股东会, 同意李训虎将5万元股权转让给杨天舒, 李次会将95万元股权转让给杨天舒。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	1,071.00	66.94	1,071.00	
杨志明	164.00	10.25	164.00	
孔令钰	100.00	6.25	100.00	
杨天舒	100.00	6.25	100.00	
邓力	40.00	2.50	40.00	
李秀群	40.00	2.50	40.00	
张壮志	36.00	2.25	36.00	
陈晓禾	24.00	1.50	24.00	
常青	10.00	0.63	10.00	
武术	5.00	0.31	5.00	
李次会	5.00	0.31	5.00	
葛艺	5.00	0.31	5.00	
合计	1600.00	100	1600.00	

2012年8月11日, 大清生物召开股东会, 公司增加注册资本至3,500万元。



其中，北京德得创业科技有限公司增资 1,875.25 万元，张壮志增资 42.75 万元。

变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	2,928.25	83.66	2,928.25	
杨志明	164.00	4.69	164.00	
孔令钰	100.00	2.86	100.00	
杨天舒	100.00	2.86	100.00	
张壮志	78.75	2.25	78.75	
邓力	40.00	1.14	40.00	
李秀群	40.00	1.14	40.00	
陈晓禾	24.00	0.69	24.00	
常青	10.00	0.29	10.00	
武术	5.00	0.14	5.00	
李次会	5.00	0.14	5.00	
葛艺	5.00	0.14	5.00	
合计	3500.00	100	3500.00	

2013 年 1 月 5 日，大清生物召开股东会，同意公司注册资本增加至 3,850 万元。变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	2,928.25	76.05	2,928.25	
水木启程	270.00	7.01	270.00	
杨志明	164.00	4.26	164.00	
孔令钰	100.00	2.60	100.00	
杨天舒	100.00	2.60	100.00	
张壮志	78.75	2.05	78.75	
水木创信	60.00	1.56	60.00	
邓力	40.00	1.04	40.00	
李秀群	40.00	1.04	40.00	
陈晓禾	24.00	0.62	24.00	
郑碧筠	20.00	0.52	20.00	
常青	10.00	0.26	10.00	
武术	5.00	0.13	5.00	
李次会	5.00	0.13	5.00	
葛艺	5.00	0.13	5.00	
合计	3850.00	100	3850.00	

2014 年 4 月 28 日，大清生物召开股东会，同意张壮志将持有的大清生物 2.05% 的股权全部转让给张清。变更后的公司股东出资情况如下：



股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	2,928.25	76.05	2,928.25	
水木启程	270.00	7.01	270.00	
杨志明	164.00	4.26	164.00	
孔令钰	100.00	2.60	100.00	
杨天舒	100.00	2.60	100.00	
张清	78.75	2.05	78.75	
水木创信	60.00	1.56	60.00	
邓力	40.00	1.04	40.00	
李秀群	40.00	1.04	40.00	
陈晓禾	24.00	0.62	24.00	
郑碧筠	20.00	0.52	20.00	
常青	10.00	0.26	10.00	
武术	5.00	0.13	5.00	
李次会	5.00	0.13	5.00	
葛艺	5.00	0.13	5.00	
合计	3850.00	100	3850.00	

2014年6月30日, 大清生物召开股东会, 同意公司增加注册资本至4,530万元。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	2,928.25	64.65	2,928.25	
大清达人	680.00	15.01	680.00	
水木启程	270.00	5.96	270.00	
杨志明	164.00	3.62	164.00	
孔令钰	100.00	2.21	100.00	
杨天舒	100.00	2.21	100.00	
张清	78.75	1.74	78.75	
水木创信	60.00	1.32	60.00	
邓力	40.00	0.88	40.00	
李秀群	40.00	0.88	40.00	
陈晓禾	24.00	0.53	24.00	
郑碧筠	20.00	0.44	20.00	
常青	10.00	0.22	10.00	
武术	5.00	0.11	5.00	
李次会	5.00	0.11	5.00	
葛艺	5.00	0.11	5.00	
合计	4,530.00	100	4,530.00	

2014年7月26日, 大清生物召开股东会, 同意杨志明将其持有的32.8万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司, 杨天舒将其持有的20万股公司股权



转让给北京德得创业科技有限公司；孔令钰将其持有的 20 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；张清将其持有的 8.55 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；邓力将其持有的 8 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；李秀群将其持有的 8 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；陈晓禾将其持有的 4.8 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；常青将其持有的 2 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；武术将其持有的 1 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；葛艺将其持有的 1 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司；李次会将其持有的 1 万股公司股权转让给北京德得创业科技有限公司。更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	3,035.40	67.01	3,035.40	
大清达人	680.00	15.01	680.00	
水木启程	270.00	5.96	270.00	
杨志明	131.20	2.91	131.20	
孔令钰	80.00	1.77	80.00	
杨天舒	80.00	1.77	80.00	
张清	70.20	1.55	70.20	
水木创信	60.00	1.32	60.00	
邓力	32.00	0.71	32.00	
李秀群	32.00	0.71	32.00	
郑碧筠	20.00	0.44	20.00	
陈晓禾	19.20	0.42	19.20	
常青	8.00	0.18	8.00	
武术	4.00	0.08	4.00	
李次会	4.00	0.08	4.00	
葛艺	4.00	0.08	4.00	
合计	4,530.00	100	4,530.00	

2014 年 8 月 15 日，大清生物召开股东会，同意增加注册资本至 5,233 万元。

变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	3,038.40	58.06	3,038.40	
大清达人	680.00	12.99	680.00	
北极光创投	523.38	10	523.38	
海东创投	157.01	3	157.01	



股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
兴石创投	157.01	3	157.01	
水木启程	270.00	5.16	270.00	
杨志明	64.00	1.22	64.00	
孔令钰	50.00	0.96	50.00	
杨天舒	80.00	1.53	80.00	
张清	70.20	1.34	70.20	
水木创信	60.00	1.15	60.00	
邓力	20.00	0.38	20.00	
李秀群	20.00	0.38	20.00	
陈晓禾	15.00	0.29	15.00	
郑碧筠	20.00	0.38	20.00	
李次会	4.00	0.08	4.00	
葛艺	4.00	0.08	4.00	
合计	5,233.00	100	5,233.00	

2016年4月21日, 大清生物召开股东会, 同意公司增加注册资本至 5,405 万元。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	3,038.40	56.21	3,038.40	
大清达人	680.00	12.58	680.00	
北极光创投	523.38	9.68	523.38	
水木启程	270.00	5.00	157.01	
刘华松	172.00	3.18	157.01	
海东创投	157.01	2.90	270.00	
兴石创投	157.01	2.90	64.00	
杨天舒	80.00	1.48	50.00	
张清	70.20	1.30	80.00	
杨志明	64.00	1.18	70.20	
水木创信	60.00	1.11	60.00	
孔令钰	50.00	0.93	20.00	
邓力	20.00	0.37	20.00	
李秀群	20.00	0.37	15.00	
郑碧筠	20.00	0.37	20.00	
陈晓禾	15.00	0.28	4.00	
李次会	4.00	0.08		
葛艺	4.00	0.08	4.00	
合计	5,405.00	100	5,233.00	

2017年8月8日, 大清生物召开股东大会, 同意水木启程将其所持的大清生物 120 万股股份转让给水木扬帆, 将其所持有的大清生物 150 万股股份转让给水木长风; 郑碧筠将所持有公司所持有的大清生物 10 万股股权转让给谭翠燕。变更



后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	3,038.40	56.21	3,038.40	
大清达人	680.00	12.58	680.00	
北极光创投	523.38	9.68	523.38	
刘华松	172.00	3.18	172.00	
海东创投	157.01	2.90	157.01	
兴石创投	157.01	2.90	157.01	
水木长风	150.00	2.78	150.00	
水木扬帆	120.00	2.22	120.00	
杨天舒	80.00	1.48	80.00	
张清	70.20	1.30	70.20	
杨志明	64.00	1.18	64.00	
水木创信	60.00	1.11	60.00	
孔令钰	50.00	0.93	50.00	
邓力	20.00	0.37	20.00	
李秀群	20.00	0.37	20.00	
郑碧筠	20.00	0.37	20.00	
陈晓禾	15.00	0.28	15.00	
李次会	4.00	0.08	4.00	
葛艺	4.00	0.08	4.00	
合计	5,405.00	100	5,233.00	

2018年1月16日，大清生物召开股东大会，同意北京德得创业科技有限公司将其所持公司股份中的135.125万股转让给龙磐健康，大清达人将其所持有的公司股份中的27.025万股转让给龙磐健康。变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	2,903.28	53.71	3,038.40	
大清达人	652.98	12.08	680.00	
北极光创投	523.38	9.68	523.38	
刘华松	172	3.18	172.00	
龙磐健康	162.15	3.00	157.01	
海东创投	157.01	2.90	157.01	
兴石创投	157.01	2.90	150.00	
水木长风	150	2.78	120.00	
水木扬帆	120	2.22	80.00	
杨天舒	80	1.48	70.20	
张清	70.2	1.30	64.00	
杨志明	64	1.18	60.00	
水木创信	60	1.11	50.00	
孔令钰	50	0.93	20.00	



股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
邓力	20	0.37	20.00	
李秀群	20	0.37	20.00	
郑碧筠	20	0.37	15.00	
陈晓禾	15	0.28	4.00	
李次会	4	0.08	4.00	
葛艺	4	0.08		
合计	5,405.00	100	5,233.00	

2018年10月25日,大清生物召开股东大会,同意公司增加注册资本至5,661万元。变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	2,903.28	51.29	2,903.28	
大清达人	652.98	11.53	652.98	
北极光创投	523.38	9.25	523.38	
国科瑞华	184.24	3.25	184.24	
刘华松	172.00	3.04	172.00	
龙磐健康	162.15	2.86	162.15	
海东创投	157.01	2.77	157.01	
兴石创投	157.01	2.77	157.01	
水木长风	150.00	2.65	150.00	
水木扬帆	120.00	2.12	120.00	
杨天舒	80.00	1.41	80.00	
张清	70.20	1.24	70.20	
瑞盈创富	68.00	1.20	68.00	
杨志明	64.00	1.13	64.00	
水木创信	60.00	1.06	60.00	
孔令钰	50.00	0.88	50.00	
邓力	20.00	0.35	20.00	
李秀群	20.00	0.35	20.00	
陈晓禾	15.00	0.27	15.00	
郑碧筠	10.00	0.18	10.00	
谭翠燕	10.00	0.18	10.00	
李次会	4.00	0.07	4.00	
葛艺	4.00	0.07	4.00	
刘春光	3.76	0.07	3.76	
合计	5,661.00	100	5,661.00	

2019年8月5日,大清生物召开股东大会,同意兴石创投将其所持157.01万股全部转让给知识产权基金,对应持股比例为2.7735%。同意谭翠燕将其所10万股全部转让给北京德得创业科技有限公司,对应持股比例为0.1766%。变更后



的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	2,913.28	51.46	2,913.28	
大清达人	652.98	11.53	652.98	
北极光创投	523.38	9.25	523.38	
国科瑞华	184.24	3.25	184.24	
刘华松	172.00	3.04	172.00	
龙磐健康	162.15	2.86	162.15	
海东创投	157.01	2.77	157.01	
知识产权基金	157.01	2.77	157.01	
水木长风	150.00	2.65	150.00	
水木扬帆	120.00	2.12	120.00	
杨天舒	80.00	1.41	80.00	
张清	70.20	1.24	70.20	
瑞盈创富	68.00	1.20	68.00	
杨志明	64.00	1.13	64.00	
水木创信	60.00	1.06	60.00	
孔令钰	50.00	0.88	50.00	
邓力	20.00	0.35	20.00	
李秀群	20.00	0.35	20.00	
陈晓禾	15.00	0.26	15.00	
郑碧筠	10.00	0.18	10.00	
李次会	4.00	0.07	4.00	
葛艺	4.00	0.07	4.00	
刘春光	3.76	0.07	3.76	
合计	5,661.00	100	5,661.00	

2019年10月16日，大清生物召开股东大会，同意郑碧筠将其所持有10万股全部转让瑞盈创富，对应持股比例为0.1766%。变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	2,913.28	51.46	2,913.28	
大清达人	652.98	11.53	652.98	
北极光创投	523.38	9.25	523.38	
国科瑞华	184.24	3.25	184.24	
刘华松	172.00	3.04	172.00	
龙磐健康	162.15	2.86	162.15	
海东创投	157.01	2.77	157.01	
知识产权基金	157.01	2.77	157.01	
水木长风	150.00	2.65	150.00	
水木扬帆	120.00	2.12	120.00	



股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
杨天舒	80.00	1.41	80.00	
瑞盈创富	78.00	1.38	78.00	
张清	70.20	1.24	70.20	
杨志明	64.00	1.13	64.00	
水木创信	60.00	1.06	60.00	
孔令钰	50.00	0.88	50.00	
邓力	20.00	0.35	20.00	
李秀群	20.00	0.35	20.00	
陈晓禾	15.00	0.26	15.00	
李次会	4.00	0.07	4.00	
葛艺	4.00	0.07	4.00	
刘春光	3.76	0.07	3.76	
合计	5,661.00	100	5,661.00	

2019年12月8日, 大清生物召开2019年第4次临时股东大会, 同意变更公司注册资本为4,000万元, 变更后的公司股东出资情况如下:

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
北京德得创业科技有限公司	2,058.49	51.46	2,058.49	
大清达人	461.38	11.53	461.38	
北极光创投	369.81	9.25	369.81	
国科瑞华	130.18	3.25	130.18	
刘华松	121.53	3.04	121.53	
龙磐健康	114.57	2.86	114.57	
海东创投	110.94	2.77	110.94	
知识产权基金	110.94	2.77	110.94	
水木长风	105.99	2.65	105.99	
水木扬帆	84.79	2.12	84.79	
杨天舒	56.53	1.41	56.53	
瑞盈创富	55.11	1.38	55.11	
张清	49.60	1.24	49.60	
杨志明	45.22	1.13	45.22	
水木创信	42.40	1.06	42.40	
孔令钰	35.33	0.88	35.33	
邓力	14.13	0.35	14.13	
李秀群	14.13	0.35	14.13	
陈晓禾	10.60	0.27	10.60	
李次会	2.83	0.07	2.83	
葛艺	2.83	0.07	2.83	
刘春光	2.66	0.07	2.66	
合计	4,000.00	100	4,000.00	

2024年8月7日, 大清生物召开股东大会, 同意水木扬帆将其所持公司股份



84.7907 万股转让给大清至诚，变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	2,058.49	51.46	2,058.49	
大清达人	461.38	11.53	461.38	
北极光创投	369.81	9.25	369.81	
国科瑞华	130.18	3.25	130.18	
刘华松	121.53	3.04	121.53	
龙磐健康	114.57	2.86	114.57	
海东创投	110.94	2.77	110.94	
知识产权基金	110.94	2.77	110.94	
水木长风	105.99	2.65	105.99	
大清至诚	84.79	2.12	84.79	
杨天舒	56.53	1.41	56.53	
瑞盈创富	55.11	1.38	55.11	
张清	49.60	1.24	49.60	
杨志明	45.22	1.13	45.22	
水木创信	42.40	1.06	42.40	
孔令钰	35.33	0.88	35.33	
邓力	14.13	0.35	14.13	
李秀群	14.13	0.35	14.13	
陈晓禾	10.60	0.27	10.60	
李次会	2.83	0.07	2.83	
葛艺	2.83	0.07	2.83	
刘春光	2.66	0.07	2.66	
合计	4,000.00	100	4,000.00	

2024年9月12日，大清生物召开股东大会，同意海东创投将其所持公司股份 55.8861 万股转让给瑞盈创富，将其所持公司股份 55.0554 万股转让给李次会，变更后的公司股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额（人民币万元）	比例（%）	金额（人民币万元）	
北京德得创业科技有限公司	2,058.4879	51.4622	2,058.4879	
大清达人	461.3849	11.5346	461.3849	
北极光创投	369.8145	9.2454	369.8145	
国科瑞华	130.182	3.2545	130.182	
刘华松	121.5333	3.0383	121.5333	
龙磐健康	114.5734	2.8643	114.5734	
知识产权基金	110.9415	2.7735	110.9415	
水木长风	105.9883	2.6497	105.9883	
大清至诚	84.7907	2.1198	84.7907	
杨天舒	56.5271	1.4132	56.5271	
瑞盈创富	111.00	2.775	111.00	



股东名称	认缴出资		实缴出资	备注
	金额(人民币万元)	比例(%)	金额(人民币万元)	
张清	49.6025	1.2401	49.6025	
杨志明	45.2217	1.1305	45.2217	
水木创信	42.3953	1.0599	42.3953	
孔令钰	35.3295	0.8832	35.3295	
邓力	14.1318	0.3533	14.1318	
李秀群	14.1318	0.3533	14.1318	
陈晓禾	10.5988	0.265	10.5988	
李次会	57.8818	1.447	57.8818	
葛艺	2.8264	0.0707	2.8264	
刘春光	2.6568	0.0664	2.6568	
合计	4,000.00	100	4,000.00	

截至本次评估基准日，上述股权结构未发生变化。

(2) 长期股权投资情况

长期股权投资单位明细表

金额单位：人民币万元

序号	被投资单位名称	成立日期	投资比例%	注册资本	认缴额	实缴额	账面价值	备注
1	重庆大清医疗器械有限公司(以下简称“重庆大清医疗”)	2019-07-08	100	3,350.00	3,350.00	2,000.00	2,000.00	
2	北京大清西格科技有限公司(以下简称“大清西格”)	1999-08-03	70	3,000.00	3,000.00	2,000.00	2,000.00	
2-1	北京益诚源康科技有限公司(以下简称“益诚源康”)	2017-01-24	100	300.00	300.00	300.00	300.00	
2-2	北京嘉诚源康科技有限公司(以下简称“嘉诚源康”)	2022-04-08	100	300.00	300.00	300.00	300.00	
3	北京贵康缘生物科技有限公司(以下简称“贵康缘”)	2012-04-12	100	100.00	100.00	100.00	100.00	
4	北京圣安杰医疗科技有限公司	2019-09-18	26.910299	752.50	752.50	492.50	763.81	
5	北京水木领航创业投资中心(有限合伙)	2021-02-02	1.845018	108400.00	108400.00	99728.00	2000.00	
6	重庆大海德生物技术有限公司	2019-03-12	55	2,000.00	2,000.00	1,120.00	1,100.00	不在收购范围

长期股权投资单位 2025 年 8 月财务状况、2025 年 1-8 月经营成果

金额单位：人民币万元

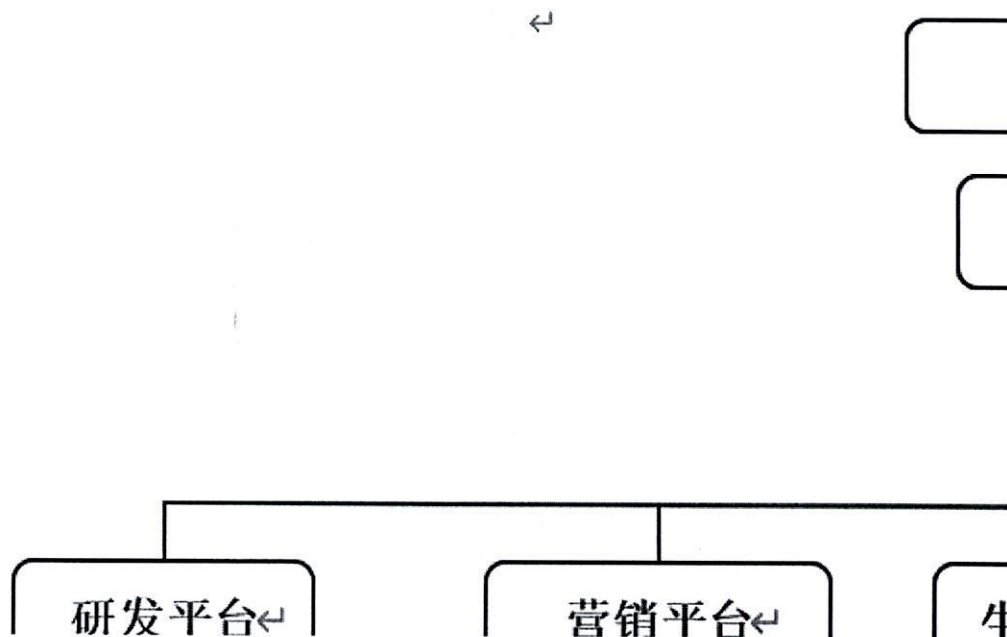
序号	被投资单位名称	资产总计	负债总计	净资产	营业收入	利润总额	净利润	备注
1	重庆大清医疗器械有限公司(以下简称“重庆大清医疗”)	4,963.19	506.98	4,456.21	1,764.65	230.71	230.61	
2	北京大清西格科技有限公司(以下简称“大清西格”)	5,231.14	9,966.13	-4,734.99	914.55	-659.20	-659.20	
2-1	北京益诚源康科技有限公司(以下简称“益诚源康”)	402.92	890.23	-487.31	2.14	-444.38	-446.13	
2-2	北京嘉诚源康科技有限公司(以下简称“嘉诚源康”)	96.59	41.60	54.98	124.16	-105.43	-105.43	
3	北京贵康缘生物科技有限公司(以下简称“贵康缘”)	37.11	307.76	-270.65		-19.10	-19.10	



因北京大清生物技术股份有限公司的子公司重庆大清海德生物技术有限公司因不在收购范围，本次评估未对其进行评估，仅以账面值列示。

(3) 经营管理结构

大清生物经营管理结构图如下：



3、近三年财务状况、经营成果

北京大清生物技术股份有限公司（模拟合并财务报表口径）财务状况、经营成果

金额单位：人民币万元

报告日期	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年8月31日
资产总计	29,635.54	31,598.94	29,161.27
负债合计	4,530.27	5,076.63	4,023.11
净资产	25,105.27	26,522.32	25,138.16
	2023年度	2024年度	2025年1-8月
营业收入	15,793.66	14,066.31	6,332.38
利润总额	3,958.96	2,541.46	-555.41
净利润	3,550.68	2,417.05	-584.16

北京大清生物技术股份有限公司（母公司财务报表口径）财务状况、经营成果

金额单位：人民币万元

报告日期	2023年12月31日	2024年12月31日	2025年8月31日
资产总计	33,931.12	36,290.57	35,216.51
负债合计	3,426.73	4,730.42	4,125.98
净资产	30,504.39	31,560.15	31,090.53
	2023年度	2024年度	2025年1-8月
营业收入	11,409.52	11,440.55	5,278.11
利润总额	3,654.40	2,259.26	342.33



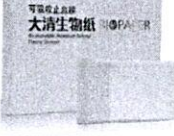

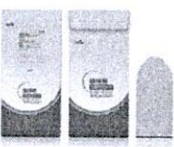

净利润	3,234.40	2,055.75	330.39
-----	----------	----------	--------

以上数据中 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 8 月 31 日的资产负债表以及 2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-8 月的利润表、现金流量表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“容诚专字[2026]200F0123 号”专项《审计报告》。

4、企业的业务分析情况

(1) 主要产品或者服务的用途


大清生物及其子公司重庆大清医疗和大清西格均为医疗器械的生产和销售单位，主要业务分为外科事业部和口腔事业部。其中：外科事业部主要围绕脱细胞组织基质结合去抗原和病毒灭活工艺技术，开发生物相容性好的用于损伤组织修复重建的生物材料，以及围绕微创手术领域，结合工学设计与生物材料，开发一系列适用于微创手术的医疗器械产品。主要产品包括：止血材料、生物疝修补片、微创器械等。口腔事业部主要围绕口腔种植技术，降低手术创伤，实现快速、精准、安全有效种植。主要产品包括：口腔可吸收生物膜、同种异体骨和种植牙等。具体情况如下：

序号	分类	产品名称	产品图例	产品特点	主要功能	应用场景
1	止血材料	可吸收止血膜		1、快速止血，有效控制出血量；2、在表面形成一定厚度透明凝胶层，有效防止粘连；3、粘附性强，防渗漏；4、完全降解，体内无蓄积	防止渗血，预防粘连	可用于各类外科手术渗出血创面的局部止血
2		生物可吸收复合止血膜		1、双组分产品，双机制快速止血，控制出血量；2、双机制有效预防粘连发生；3、抗菌消炎，促进组织愈合；4、粘附密封，安全降解	双机制止血，防粘连	
3	生物疝修补片	生物疝修补片		1、生物相容性好、促进自身组织修复与重建；2、重建后的组织强度高、顺应性好；3、安全降解术后并发症少；4、耐感染	通过组织再生完成缺损组织的修复	可用于腹膜外腹股沟疝修补手术
4	微创器械	吻合器及钉匣组件		1、钉仓反置、三排阶梯式钉高；2、多档位、广角度，方便操作；3、组件带引导部件，方便组织纳入	闭合、切割组织	适用于开放或腔镜下的外科手术中，肺、支气管组织及胃、肠切除、横断和吻合



序号	分类	产品名称	产品图例	产品特点	主要功能	应用场景
5		桡动脉压迫止血器套装		1、临床操作简单，减少医护人员的工作量；2、高度透明的可视窗，方便监视伤口，预防出血；3、可根据患者具体情况调节施加在穿刺局部的压力；4、曲面主板，更加贴合手掌同时减少边角触碰机会，舒适度高，患者易接受；5、采用两条绷带三点式固定，更加牢固、稳定	对穿刺部位进行临时压迫止血，目前在（远）桡动脉穿刺的优越性日益受到医生重视和患者接受	适用于经（远）桡动脉（合谷穴、鼻咽窝）介入手术后，穿刺部位的压迫止血
6	种植体与口腔材料	1号种植体 (SLA)		1.德国进口四级冷作钛柱体材料2.内收颈部设计3.超洁净喷砂酸蚀表面经典 SLA4.渐深及双螺纹设计5.内六角深链接6.圆钝形根尖设计	为义齿等修复体提供固定或支撑	本产品用于植入人体缺牙部位的牙槽骨内，用于为义齿等修复体提供固定或支撑，以恢复患者的咀嚼功能。
7		1号种植体 (HA)		1.源自美国 HA 涂层&RBM 双表面处理2.六角结构深连接3.五级钛合金柱体4.渐深及双螺纹设计5.圆钝形根尖设计		
8		可吸收生物膜		1.高效屏障2.安全可靠3.持久维持空间4.轻薄柔韧5.操作灵活6.耐受感染7.高生物活性	用于口腔引导骨/组织再生提供理想的空间维持能力与组织修复能力	本产品需配合骨粉使用,用于成人患者牙槽外科手术的骨缺损修复,包括:填充拔牙窝、牙槽嵴的恢复、牙周骨缺损充填。
9		同种异体骨		1.独有的低温脱细胞技术，免疫原性低2.双重成骨机制3.松质皮质混合组分	骨缺损的填充、重建	适用于脊柱损伤，脊柱退变等疾病以及其他临床所需要、融合、修补、辅助加固及非负重骨的骨缺损的填充、重建。
10		防龋凝胶		1.预防龋齿、提高牙釉质耐酸性、治疗牙齿脱矿2.医用级低泡配方，无氟、无防腐剂，妇幼可用3.治疗菌斑性牙龈炎症，缓解和减少牙龈出血，抑制和减少牙菌斑	预防龋齿	抑制和减少牙菌斑，预防龋齿，提高牙齿釉质的耐酸性



序号	分类	产品名称	产品图例	产品特点	主要功能	应用场景
11		牙齿脱敏剂		1.封闭牙本质小管, 治疗牙齿过敏 2.医用级低泡配方, 无氟、无防腐剂, 妇幼可用 3.治疗菌斑性牙龈炎症, 缓解和减少牙龈出血, 抑制和减少牙菌斑	牙齿脱敏	本产品可用于封闭牙本质小管, 治疗牙齿过敏; 本品还可以用于治疗菌斑性牙龈炎症, 缓解和减少牙龈出血, 抑制和减少牙菌斑。

(2) 企业取得的经营许可、特殊产品的证书

① 医疗器械生产许可证

序号	主体	证号	有效期	发证部门	生产范围	生产地址
1	北京大清	京药监械生产许20030060号	2022-3-22至2027-3-21	北京市药品监督管理局	2017版分类目录: II类: II-17-10 其他口腔材料; III类: III-13-09 整形及普通外科植入物, III-17-08 口腔植入及组织重建材料	北京市昌平区昌平镇科技园区超前路6号东楼三层、二层、地下一层
2	大清西格	京药监械生产许20050028号	2024-8-2至2029-8-1	北京市药品监督管理局	2017版分类目录: II类: II-17-04 牙科种植用钻; III类: III-17-08 口腔植入及组织重建材料	北京市昌平区永安路38号2幢2层210室
3		京昌药监械生产备20170007号	2022-11-3至2027-11-2	北京市昌平区市场监督管理局	I类: I-17 口腔科器械	
4	重庆大清	渝食药监械生产许20210002号	2021-1-12至2026-1-11	重庆市药品监督管理局	旧目录: III类: 6864-1-可吸收性止血、放粘连材料; 新目录: II类: 02 无源手术器械, 03 神经和心血管手术器械, 14 注输、护理和防护器械, III类: 14 注输、护理和防护器械	重庆市大渡口区太康路12号2、3、4、5层(501、502除外)
5		渝妆20210003	2021-7-12至2026-7-11	重庆市药品监督管理局	一般液态单元(啫喱类、护发清洁类、护肤水类); 膏霜乳液单元(护发类、护肤清洁类)	

② 医疗器械注册证

序号	主体	证号	有效期	产品名称	生产地址
----	----	----	-----	------	------



1	北京 大清	京械注准 20222170393	2022-9-26 至 2027-9-25	防龋凝胶	北京市昌平区昌平镇 科技园区超前路6号东 楼三层, 二层, 地下一 层
2		国械注准 20213171081	2021-12-21 至 2026-12-20	可吸收生物膜	
3		国械注准 20163142190	2022-9-14 至 2027-8-2	可吸收止血膜	重庆市大渡口区太康 路12号2,3,4,5层(委 托生产)
4		国械注准 20183140495	2023-6-7 至 2028-11-13	生物可吸收复合止血膜	
5		国械注准 20163131387	2021-4-23 至 2026-4-22	生物疝修补片	北京市昌平区昌平镇 科技园区超前路6号东 楼三层, 二层, 地下一 层
6		京械注准 20192170102	2023-10-25 至 2029-3-21	牙齿脱敏剂	
7	大清 西格	国械注准 20243171262	2024-7-11 至 2029-7-10	牙种植体基台	北京市昌平区永安路 38号2幢101
8		国械注准 20243171540	2024-8-22 至 2029-8-21	个性化基台及螺钉	
9		国械注准 20243171635	2024-8-27 至 2029-8-26	可切削基台柱及螺钉	
10		京械注准 20232170022	2023-1-6 至 2028-1-5	定制式牙科种植用导板	
11		京械注准 20192170093	2024-3-20 至 2029-3-19	牙科种植用钻	
12		国械注准 20243170044	2024-1-5 至 2029-1-4	牙种植体	
13		国械注准 20173170013	2021-10-28 至 2027-1-8	种植体系统	
14	重庆 大清	渝械注准 20242140027	2024-1-31 至 2029-1-30	一次性使用挠动脉压迫止血 器套装	重庆市大渡口区太康 路12号2、3、4、5层
15		渝械注准 20202020294	2020-11-30 至 2025-11-29	一次性腔镜下直线切割吻合 器及组件	
16		渝械注准 20202020295	2020-11-30 至 2025-11-29	一次性使用腔镜下直线切割 吻合器及组件	
17		渝械注准 20202020296	2020-11-30 至 2025-11-29	一次性使用腔镜下直线型切 割吻合器及钉匣组件	

③医疗器械经营资质

序号	主体	证号	有效期	资质类别	经营范围
1	北京 大清	京-非经营性 -2021-0079	2021-4-20 至 2026-4-19	非经营 性	互联网药品信息服务资格证书
2	贵康 缘	京海食药监械经营 备20200202号	2021-6-2 至 2026-6-1	备案 凭证	2002年版分类目录: 2017年版分类目录: II类: 08,14***
3	嘉诚 源康	京昌药监械经营许 20220049号	2022-7-14 至 2027-7-13	经营 许可	2002年版分类目录: III类: / 2017年版分 类目录: III类: 13,17***
4		京昌药监械经营备 2022163号	2022-12-29 至 2027-12-28	备案 凭证	II类: 6806,6841,6855,6857,6863,6866***II类: 14,17***
5	益诚 源康	京昌药监械经营许 20170023号	2021-10-14 至 2026-10-13	经营 许可	2002年版分类目录: III类: 6854,6846,6864,6863,6815,6823,6830*** 2017年版分类目录: III类: 01,13,17***



6		京昌药监械经营备 20170123号	2022-8-5至 2027-8-4	备案 凭证	II类: 6801 基础外科手术器械, 6805 耳鼻喉科手术器械, 6806 口腔科手术器械, 6855 口腔科设备及器具, 6857 消毒和灭菌设备及器具, 6863 口腔科材料, 6841 医用化验和基础设备器具, 6866 医用高分子材料及制品***II类: 17***
7	重庆 大清	渝大食药监械经营 许 20200024号	2025-8-25至 2050-8-24	经营 许可	2022年分类目录: 6808 腹部外科手术器械, 6846 植入材料和人工器官, 6863 口腔科材料, 6864 医用卫生材料及敷料; 2017年分类目录: 02 无源手术器械, 13 无源植入器械, 14 注输、护理和防护器械, 17 口腔科器械***
8		渝大食药监械经营 备 20200037号	2021-9-6至 2026-9-5	备案 凭证	2002年分类目录: 6801,6808,6809,6812,6863,6864,6865 2017年分类目录: 02,06,14,17,18

(3) 在研项目

序号	研发项目名称	项目类型	研发项目编号	项目所处阶段 (2025年9月)	所属公司	对应研发平台
1	可吸收止血粉产品开发项目	产品项目	201406NP	新产品临床试验-统计阶段	重庆大清医疗器械有限公司	高分子材料技术平台
2	生物硬脑(脊)膜修补片	产品项目	201501NP	新产品注册阶段	北京大清生物技术股份有限公司	脱细胞组织基质技术平台
3	软组织修复材料	产品项目	201601NP	新产品注册阶段	北京大清生物技术股份有限公司	脱细胞组织基质技术平台
4	一次性腔镜用直线型切割吻合器及生物可吸收组织加固型钉匣组件	产品项目	202001NP	新产品注册阶段	重庆大清医疗器械有限公司	脱细胞组织基质技术平台
6	吻合口加固修补片	产品项目	202402NP	新产品注册阶段	北京大清生物技术股份有限公司	脱细胞组织基质技术平台
7	SIS粉等ECM材料技术研究	技术项目	202403NT	新产品临床前研究阶段	北京大清生物技术股份有限公司	脱细胞组织基质技术平台
8	软组织修复生物材料	产品项目	202405NP	新产品临床前研究阶段	北京大清生物技术股份有限公司	脱细胞组织基质技术平台

5、企业生产经营模式

(1) 采购模式

公司依据《医疗器械生产质量管理规范》，制定了《采购控制程序》、《采购管理规程》、《供应商审核评估管理规定》、《物料退换货管理制度》等相关采购制度，对原辅料、包材、供应商选择及采购过程等有效实施控制管理，确保采购的原材料符合规定的要求。合格供应商由质量管理部、生产部配合采购进行审核评价。



公司主要采购物资包括三类：**A类(重要物资)**：构成最终产品的主要部分或关键部分，直接影响最终产品使用或安全性能，可能导致顾客严重投诉的物资；**B类(较重要物资)**：在产品生产过程中用到的关键性物资，对产品质量有一定影响的；**C类(辅助物资)**：构成最终产品的非关键原料，它一般不影响最终产品的质量。

生产时需要耗用的原辅料及包材，由生产部根据库存和生产情况制定采购计划，采购专员依据采购计划，选择相应合格供应商，签订《采购合同》或采购质量协议，同时将物料技术要求作为合同附件提供给供方做采购实施，并由质量管理部负责采购物品的检验、验证与放行。

(2) 生产模式

企业生产部门根据年度销售计划、库存情况，并结合企业生产能力，制定年度生产计划，最终经由总经理批准后执行。生产部门对年度生产计划分解为月生产计划、日生产计划，并提前安排和组织生产，以保障供货的及时性。若客户对产品提出特殊生产要求或库存不足，生产部门将编制临时生产计划并组织生产上述生产过程中，企业的质量部门对生产活动进行严格的过程控制。

(3) 销售模式

北京大清生物除北京朝阳医院生物疝修复补片为直营销模式以外，其它所有产品在全国范围内全部是底价经销模式销售，销售渠道在全国范围（含西藏）所有省份都有不同程度的医院覆盖，目前止血材料已执行集采的河南省及内蒙牵头的8省2区14省中陕西、黑、吉、辽新疆、青海设有省级总经销商；生物疝修复补片黑、辽、浙江设有总经销商，其它区域及产品均由大清各省负责人以招商的形式拓展分销商。

(4) 研发模式

企业的主要核心产品均由企业研发为主导进行自主研发，拥有完整的研发管理体系，可自行完成新技术、新产品的开发及转化。大清生物及合并范围子公司



的研发主要是由北京大清、重庆大清和大清西格进行，具体研发部门的分工如下表所示：

序号	事业部	所属公司	研发部门	研发平台/内容
1	外科事业部	北京大清	研发一部	高分子材料技术平台
			研发二部	脱细胞组织基质技术平台、生物治疗技术平台
		重庆大清	研发三部	微创医疗器械
2	口腔科事业部	大清西格	研发部	数字化种植技术平台

就研发模式而言，根据大清生物及合并范围子公司提供的材料，并经评估师与集团公司高级管理人员访谈了解，截至评估基准日，集团公司以自主研发为主，合作研发为辅，同时也会从医院、高校等第三方受让、授权许可知识产权。确保企业产品的先进性与合规性。

5、委托人和被评估单位之间的关系

本次评估的委托人为南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司，被评估单位为北京大清生物技术股份有限公司。委托人拟设立投资基金收购被评估单位股权。南京医药集团股份有限公司和南京新工新兴产业投资管理有限公司的实控人为南京新工投资集团有限责任公司。

（三）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

其他资产评估报告使用人包括国有资产监督管理机构、相关监管机构和部门。

二、评估目的

南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权，需对涉及的北京大清生物技术股份有限公司股东全部权益的市场价值进行评估，为该经济行为提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象与评估范围内容

1、评估对象：北京大清生物技术股份有限公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值。



2、评估范围：北京大清生物技术股份有限公司申报的评估基准日时经审计的全部资产及负债。包括流动资产、非流动资产、流动负债和非流动负债，账面资产总额35,216.51万元，负债总额4,125.98万元，净资产31,090.53万元。

具体见下表列示：

金额单位：人民币万元

项目	账面值
流动资产	23,419.56
非流动资产	11,796.95
其中：可供出售金融资产	
持有至到期投资	
长期应收款	
长期股权投资	5,150.00
其他权益工具投资	2,000.00
其他非流动金融资产	
投资性房地产	530.96
固定资产	1,431.60
在建工程	
工程物资	
固定资产清理	
生产性生物资产	
油气资产	
使用权资产	195.81
无形资产	16.46
开发支出	
商誉	
长期待摊费用	104.16
递延所得税资产	279.37
其他非流动资产	2,088.59
资产合计	35,216.51
流动负债	3,813.77
非流动负债	312.21
负债合计	4,125.98
净资产	31,090.53

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，且经过审计。

大清生物及合并范围子公司申报的主要实物资产包括存货、投资性房地产、房屋建筑物、机器设备、在建工程和使用权资产，具体情况如下：

①存货



大清生物及合并范围子公司申报的存货主要包括原材料、产成品(库存商品)、在产品(自制半成品)及委托加工物资。其中,生产主体为:北京大清生物技术股份有限公司、重庆大清医疗器械有限公司、北京大清西格科技有限公司;销售主体为:北京嘉诚源康科技有限公司、北京益诚源康科技有限公司。

北京大清生物技术股份有限公司的原材料主要为生产用物料、包装物、生产用低值易耗品等,周转较快;在产品主要为在各生产车间未完工的膜材料半成品、领用尚未生产的原料;产成品主要为生产的不同型号的可吸收止血膜、可吸收生物膜、生物可吸收复合止血膜、生物疝修补片和牙齿脱敏剂;委托加工物资为委托重庆大清医疗器械有限公司生产的1、2号料。各项存货保存状况良好。

重庆大清医疗器械有限公司的原材料主要为生产用的可吸收组织加固材料、包装物、生产用低值易耗品等,周转较快;在产品主要为在各生产车间未完工的医疗器械半成品、领用尚未生产的原料;产成品主要为生产的不同型号的一次性止血器、一次性缝合器、一次性吻合器等。各项存货保存状况良好。

北京大清西格科技有限公司的原材料主要为生产用的钛合金棒料、I号种植体外科工具盒、包装物、生产用低值易耗品等,周转较快;在产品主要为在各生产车间未完工的牙科种植体半成品、领用尚未生产的原料;产成品主要为生产的不同型号的埋入式种植体、牙种植体、各类基台等。各项存货保存状况良好。

北京嘉诚源康科技有限公司系北京大清西格科技有限公司的全资子公司,作为销售主体仅有库存商品,库存商品为牙齿脱敏剂和防龋凝胶。各项存货保存状况良好。

北京益诚源康科技有限公司系北京大清西格科技有限公司的全资子公司,作为销售主体仅有库存商品,库存商品为牙齿脱矿仪、3D打印机、骨填充材料、各类口腔器械等。各项存货保存状况良好。

②投资性房地产

本次申报的投资性房地产共1项,为北京大清生物技术股份有限公司外购的北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦-C座601办公用房。已办理了《不动



权证书》。办证房屋建筑面积合计 349.21 平方米，建筑结构为钢混。所有权证编号为京 2017 海不动产权第 0047037 号。

北京大清生物技术股份有限公司于 2025 年 4 月 1 日将上述房屋整体出租给北京科健生物技术有限公司，租期至 2027 年 3 月 31 日。北京科健生物技术有限公司租入上述房屋后用于自用办公。租赁期内由大清生物承担物业费、取暖费、制冷费和房租发票；由乙方承担电费、电话费、网费和其他自行消费的所有费用。

根据 2025 年 11 月 11 日不动产登记资料查询结果证明上述投资性房地产不涉及抵押、担保等事项。

③固定资产-房屋建筑物

本次申报的房屋建筑物共 8 项，合计总建筑面积 13,174.32 平方米。其中：

北京大清生物技术股份有限公司申报的 3 项房屋均已领取《不动产权证书》。

房屋权属状况具体见下表：

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 m ²
1	京 2017 海不动产权第 0047026 号	金隅嘉华大厦 C 座 701	钢混	2013 年 9 月	349.21
2	京 2017 海不动产权第 0047029 号	金隅嘉华大厦 C 座 702	钢混	2013 年 9 月	237.70
3	京 2017 海不动产权第 0047031 号	金隅嘉华大厦 C 座 703	钢混	2013 年 9 月	238.11
合计					825.02

上述房屋建筑物均为北京大清生物技术股份有限公司自用办公用房。

重庆大清医疗器械有限公司申报的 5 项房屋均已领取《不动产权证书》。房屋权属状况具体见下表：

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 m ²
1	渝 2020 大渡口区不动产权第 00300171 号	大渡口区太康路 12 号 1 层	钢混	2020 年 4 月	2,340.18
2	渝 2020 大渡口区不动产权第 00300245 号	大渡口区太康路 12 号 2 层	钢混	2020 年 4 月	2,502.28
3	渝 2020 大渡口区不动产权第 00300314 号	大渡口区太康路 12 号 2 层	钢混	2020 年 4 月	2,502.28



序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 m ²
4	渝 2020 大渡口区不动产权第 00300348 号	大渡口区太康路 12 号 4 层	钢混	2020 年 4 月	2,502.28
5	渝 2020 大渡口区不动产权第 00300375 号	大渡口区太康路 12 号 5 层	钢混	2020 年 4 月	2,502.28
合计					12,349.30

上述房屋建筑物均为重庆大清医疗器械有限公司自用生产办公用房。

④机器设备

本次申报的设备类固定资产包括机器设备、车辆和电子设备三类。

<1>机器设备

北京大清生物技术股份有限公司申报的机器设备共 123 项 124 台（套），主要设备包括真空超声波七组清洗机、日本 STAR 自动车床、3D 打印机、冻干机、净化设备、纯水制备系统等设备，设备于 2002 年至 2025 年投入使用。评估基准日时，123 项设备均可正常使用。

重庆大清医疗器械有限公司申报的机器设备共 130 项 147 台（套），主要设备包括真空冷冻干燥机、组合式转轮除湿机组、纯化水制水系统、超声波清洗机、洁净烘箱等设备，设备于 2020 年至 2025 年投入使用。评估基准日时，130 项设备均可正常使用。

北京大清西格科技有限公司申报的机器设备共 40 项 40 台（套），主要设备包括日本 STAR 自动车床、影像测量仪、热封机、污水处理系统等设备，设备于 2014 年至 2024 年投入使用。评估基准日时，40 项设备均可正常使用。

<2>车辆

北京大清生物技术股份有限公司申报的车辆共 10 辆，购置于 2011 年至 2025 年。分别为轿车、多用途车，北京大清生物技术股份有限公司已办理车辆行驶证。评估基准日时，车辆年检在有效期内且可正常使用。

重庆大清医疗器械有限公司申报的车辆共 3 辆，购置于 2021 年至 2025 年。为小型普通客车，重庆大清医疗器械有限公司已办理车辆行驶证。评估基准日时，车辆年检在有效期内且可正常使用。



<3>电子设备

北京大清生物技术股份有限公司申报的电子设备共 114 项 114 台（个），主要包括电脑、服务器、打印机、空调及办公桌椅等办公设备，购置于 2007 年至 2025 年。评估基准日时分布于昌平区超前路 6 号（大清厂区）、昌平区永安路 38 号（西格厂区）、北清路研发中心、上地三街 9 号（后勤部门）内，除 1 项台式电脑盘点时已报废，其余电子设备均可正常使用。

重庆大清医疗器械有限公司申报的电子设备共 3 项 3 台，主要包括电脑、打印机、复印机，购置于 2020 年至 2021 年。评估基准日时分布于重庆市大渡口区太康路 12 号（重庆大清行政部）内，所有电子设备均可正常使用。

北京大清西格科技有限公司申报的电子设备共 52 项 54 台，主要包括电脑、打印机、3D 打印机、三维扫描仪、空调及办公桌椅等办公设备，购置于 2016 年至 2025 年。评估基准日时分布于昌平区永安路 38 号（西格厂区）、北清路研发中心内，除松下投影仪和音响设备已报废外，所有电子设备均可正常使用。

北京益诚源康科技有限公司申报的电子设备共 12 项 43 台，主要包括电脑、打印机、空调、电视及办公桌椅等办公设备，购置于 2018 年至 2024 年。评估基准日时分布于昌平区永安路 38 号（西格厂区）内，所有电子设备均可正常使用。

⑤在建工程

本次申报的在建工程-土建工程共 1 项，为重庆大清医疗器械有限公司的二层净化装修工程和装修工程款，开工日期为 2024 年 9 月，预计完工时间 2025 年 9 月，形象进度 100%，付款比例 60%，账面价值合计 3,619,429.99 元。

⑥使用权资产

大清生物及合并范围子公司申报的使用权资产主要为租入的房屋建筑物，主要用途有生产、研发、员工宿舍，共 15 项 6,622.92 平方米。具体租赁明细如下：

序号	主体	名称	面积m ²	租赁期限
1	北京	海淀区苏家坨同泽园小区 30 套	1974.67	2023/3/25 至 2025/10/24



序号	主体	名称	面积m ²	租赁期限
2	大清	图景嘉园 T03 栋 4 套	171.9 2	2023/8/20 至 2026/8/19
3		八家嘉园 2 套	180.8 8	2023/8/1 至 2025/9/30
4		柳浪家园南里 2-3-10	75.64	2023/12/25 至 2026/12/24
5		柳浪家园南里 6-1-1006	85.23	2023/12/25 至 2026/12/24
6		海淀区永丰屯 538 号 1 号楼 346/348, B120/B122, B123/B124, B125/B126 房间	783	2025/4/1 至 2027/3/31
7		昌平区科技园区超前路 6 号院内 B 座二层北部	223.2	2023/11/1 至 2026/10/31
8		昌平区科技园区超前路 6 号院内 B 座 A 座地下室西侧	90	2024/4/20 至 2027/4/19
9		昌平区科技园区超前路 6 号院内东侧楼三层、主楼 202 室、主楼 203 室	713.3 6	2024/1/10 至 2027/1/9
10		昌平区科技园区超前路 6 号院内 A 座 413 室	236.6 4	2024/11/1 至 2027/10/31
11		大清 西格	昌平区永安路 38 号院 1#厂房 C 车间	1333. 5
12	昌平区永安路 38 号院 3 幢 2 层 210 室		26	2024/6/5 至 2027/6/4
13	嘉诚 源康	昌平区永安路 38 号院 3 幢 2 层 212 室	240	2024/6/5 至 2027/6/4
14	益诚 源康	昌平区永安路 38 号院 3 幢 2 层 209 室	240	2024/6/5 至 2027/6/4
15	贵康 缘	海淀区永丰屯 538 号 1 号楼 354/356 房间	163.5	2025/4/1 至 2027/3/31

(二) 企业申报的表外资产的类型、数量

大清生物及合并范围子公司申报的账面未记录的 118 项商标、75 项专利（38 项发明专利、34 项实用新型专利、3 项外观设计专利）、23 项著作权（1 项美术作品、22 项计算机软件著作权）、6 项域名。具体明细如下：

①申报的商标明细如下：

序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
1		Htsing	10 类 医疗器械	84164838	2025-09-13
2		Htsing	5 类 医药	84181851	2025-09-13
3		Htsing	3 类 日化用品	84167650	2025-09-13



序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
4	北京 大清	大清海德	3类 日化用品	84181834	2025-09-13
5		大清海德	10类 医疗器械	84167699	2025-09-13
6		海泽妍	10类 医疗器械	83815555	2025-08-21
7		海泽颜	10类 医疗器械	83797499	2025-08-21
8		瑞再丽	3类 日化用品	83812244	2025-08-28
9		海泽妍	3类 日化用品	83809380	2025-08-21
10		瑞再薇	3类 日化用品	83793274	2025-08-28
11		瑞再薇	10类 医疗器械	83815544	2025-08-28
12		德薇澜	10类 医疗器械	83812260	2025-08-21
13		德薇澜	3类 日化用品	83793279	2025-08-21
14		海泽颜	3类 日化用品	83812233	2025-08-21
15		瑞再丽	10类 医疗器械	83793296	2025-08-21
16		海得复	10类 医疗器械	82567887	2025-06-14
17		海敷彦	10类 医疗器械	82569544	2025-06-14
18		HDT SING	10类 医疗器械	82560794	2025-06-14
19		HYDER 大源美源	3类 日化用品	79981290	2025-04-20
20		海复盈	10类 医疗器械	79844188	2025-01-14
21		菁伊棠	10类 医疗器械	79844211	2025-01-07
22		海泽馥	10类 医疗器械	79836523	2025-01-07
23		海泽彦	10类 医疗器械	79837636	2025-01-07
24		正时光	10类 医疗器械	79851504	2025-01-14



序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
25	北京 大清	瑞再复	10类 医疗器械	78475052	2024-11-07
26		瑞再可	10类 医疗器械	78465797	2024-11-07
27		馥思刷清	3类 日化用品	63829997	2022-10-07
28		奥开清	35类 广告销售	63807218	2022-10-07
29		奥开清	3类 日化用品	63652454	2022-10-07
30		奥开清	5类 医药	63664724	2022-10-07
31		奥雅清	3类 日化用品	63671335	2022-10-07
32		奥雅清	5类 医药	63651374	2022-09-28
33		趣牙仔	35类 广告销售	63406478	2022-09-07
34		聚可棠美	35类 广告销售	63411767	2022-09-21
35		馥思刷清	35类 广告销售	63428129	2022-09-07
36		海糖清颜	3类 日化用品	63412392	2022-09-21
37		聚可棠美	3类 日化用品	63427365	2022-09-07
38		奥开清	10类 医疗器械	63411357	2022-09-21
39		奥雅清	35类 广告销售	63411399	2022-09-21
40		奥雅清	10类 医疗器械	63420261	2022-09-21
41		清清海糖	35类 广告销售	63404192	2022-09-21
42		海糖清颜	35类 广告销售	63406486	2022-09-07
43		BionaMins	5类 医药	53215428	2021-12-21
44		惠稳	10类 医疗器械	46310570	2021-01-21
45		吉稳	10类 医疗器械	46292657	2021-01-28



序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
46		瑞稳	10类 医疗器械	46292652	2021-01-28
47		清稳	10类 医疗器械	40977133	2020-04-21
48		吉芷凝	10类 医疗器械	40971588	2020-04-28
49		清芷凝	10类 医疗器械	40987770	2020-04-21
50		瑞拜慧	10类 医疗器械	40977120	2020-04-21
51		芭清宁	10类 医疗器械	40971598	2020-04-21
52		稳伽	10类 医疗器械	40972037	2020-04-21
53		瑞拜惠	10类 医疗器械	40979966	2020-04-28
54		吉芷宁	10类 医疗器械	40987767	2020-04-21
55		芭清	10类 医疗器械	40979952	2020-04-28
56		芭清凝	10类 医疗器械	40998081	2020-04-28
57		芷凝	10类 医疗器械	32564340	2019-04-14
58		双清凝	10类 医疗器械	32573581	2019-04-14
59		速芷粉	10类 医疗器械	32573585	2019-04-21
60		<i>Datsing</i>	42类 设计研究	27910044	2020-01-14
61		瑞拜薇	10类 医疗器械	27922013	2018-11-14
62		<i>Datsing</i>	43类 餐饮住宿	27914861	2020-01-14
63		<i>Datsing</i>	35类 广告销售	27914891	2019-11-14
64		瑞拜欧	10类 医疗器械	27912062	2018-11-14
65		<i>Datsing</i>	44类 医疗园艺	27923218	2019-12-21
66		瑞拜奥	10类 医疗器械	27922007	2018-11-14



序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
67	北京 大清	派薇	10类 医疗器械	27911682	2018-11-14
68		芮善	10类 医疗器械	27920272	2018-11-14
69		希斯善	10类 医疗器械	21464231	2017-11-21
70		拜欧善	10类 医疗器械	21310669	2017-11-14
71		瑞拜善	10类 医疗器械	21310685	2017-11-14
72		大霜	5类 医药	20225885	2018-08-14
73		<i>Datsing</i>	44类 医疗园艺	20226099	2018-07-07
74		<i>Datsing</i>	9类 科学仪器	20225636	2017-07-28
75		<i>Datsing</i>	5类 医药	20225596	2017-07-28
76		<i>Datsing</i>	43类 餐饮住宿	20226001	2018-07-07
77		拜欧善	10类 医疗器械	20226172	2017-07-28
78		大霜	3类 日化用品	20225822	2018-04-07
79		<i>Datsing</i>	42类 设计研究	20226002	2018-07-07
80		<i>Datsing</i>	35类 广告销售	20225959	2018-07-07
81		大霜	43类 餐饮住宿	19192589	2017-12-21
82		大霜	44类 医疗园艺	16761628	2017-09-14
83		<i>Datsing</i>	3类 日化用品	16761711	2016-06-14
84		ORAMINS	10类 医疗器械	16761733	2016-06-14
85		舒碧清	9类 科学仪器	13982288	2015-04-21
86		舒碧清	10类 医疗器械	13982289	2015-04-21
87	BionaMins	3类 日化用品	11446400	2014-02-07	



序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
88	北京 大清	BionaMins	44 类 医疗园艺	11446627	2014-05-14
89		BionaMins	10 类 医疗器械	11446601	2014-02-07
90		BionaMins	5 类 医药	11446563	2014-02-07
91		奥敏清	5 类 医药	8161594	2011-04-07
92		Oravive	5 类 医药	8033047	2011-02-28
93		Oravive	44 类 医疗园艺	8033058	2011-03-21
94		百敏清	3 类 日化用品	7151484	2010-07-14
95		奥敏清	3 类 日化用品	7151483	2010-07-14
96		百敏清	10 类 医疗器械	7147390	2010-07-21
97		奥敏清	10 类 医疗器械	7115833	2010-07-07
98		拜欧嘉	10 类 医疗器械	7097459	2010-07-07
99		拜欧泰	10 类 医疗器械	7097457	2010-07-07
100		Datsing	10 类 医疗器械	6989274	2010-05-28
101			10 类 医疗器械	3886937	2005-05-28
102		重庆 大清	oravive	3 类 日化用品	69176636
103	大清 西格	SEAGER	10 类 医疗器械	74350807	2024-04-14
104		SEAGER 西格	10 类 医疗器械	74330240	2024-06-14
105		清设计	42 类 设计研究	63067550	2022-12-07
106		清设计	9 类 科学仪器	63071922	2022-12-14
107		大清西格	35 类 广告销售	29496199	2019-01-07
108		大清西格	44 类 医疗园艺	29499058	2019-01-07



序号	主体	商标图案	国际分类	注册号	公告日
109	大清西格	大清西格	41类 教育娱乐	29507739	2019-01-28
110		大清西格	10类 医疗器械	29490895	2019-01-07
111		大清西格	42类 设计研究	29496887	2019-01-07
112			10类 医疗器械	23609770	2018-04-07
113			42类 设计研究	23614254	2018-04-07
114			41类 教育娱乐	23610850	2018-04-07
115			35类 广告销售	23610861	2018-03-28
116			44类 医疗园艺	23612599	2018-04-07
117			10类 医疗器械	20948795	2017-10-07
118		西格东方	10类 医疗器械	17706015	2016-10-07

②申报的专利明细如下:

序号	主体	专利号	专利名称	类型	申请日
1	北京大清	2007101772856	一种 SIS 组织修复材料的制备方法	发明	2007-11-13
2		2012103031040	一种含有准纳米级颗粒的生物活性矿物质粉体、制备方法及其在牙科治疗中的应用	发明	2012-8-23
3		2014100358327	复合 SIS 组织修复材料及其制备方法	发明	2014-1-24
4		2014100205270	用于预防术后粘连的生物可降解高分子材料及其制备方法	发明	2014-1-16
5		201410021138X	用于预防术后粘连的生物可降解材料及其制备方法	发明	2014-1-16
6		2014103532594	一种具有多重口腔治疗和保健功效的组合物及其制备方法	发明	2014-7-24
7		2015105360239	一种可吸收拔牙创护理组合物及其制备方法与应用	发明	2015-8-27
8		2017212241173	一种生物补片干燥装置	实用新型	2017-9-22
9		2015105358968	一种含有凝血酶的复合止血膜及其制备方法	发明	2015-8-27
10		201510732023	一种治疗干槽症的组合物及其制备方法	发明	2015-11-2



序号	主体	专利号	专利名称	类型	申请日
		6			
11		2015107648397	一种具有生物活性的硬组织工程支架材料及其制备方法	发明	2015-11-10
12		2016106488380	交联透明质酸钠凝胶及其制备方法	发明	2016-8-9
13		2016106780650	盆底生物补片及其制备方法	发明	2016-8-16
14		2016107986186	一种交联透明质酸钠及其制备方法与应用	发明	2016-8-31
15		2016112092431	天然细胞外基质生物膜及其制备方法与应用	发明	2016-12-23
16		2017105441061	一种功能性组织工程支架材料及其制备方法	发明	2017-7-5
17		2017106816587	一种具有抗菌活性的仿生人工软骨材料及其制备方法	发明	2017-8-10
18		201711208637X	一种用于引导组织再生的胶原复合膜及其制备方法与应用	发明	2017-11-28
19		2017105441555	一种 ϵ -聚赖氨酸的生产方法	发明	2017-7-5
20		2018105809576	一种软组织填充材料及其制备方法与应用	发明	2018-6-7
21		2019109124303	一种生物组织基质材料及其制备方法与应用	发明	2019-9-25
22		2020114886051	一种可降解医用水凝胶材料及其制备方法与应用	发明	2020-12-16
23		2021110209155	一种注射用混合凝胶及其制备方法和应用	发明	2021-9-1
24		2021111385671	一种多组分嵌段聚酯组合使用的可降解聚酯生物粘合剂及其制备方法与应用	发明	2021-9-27
25	北京大清	2022113897749	一种关节腔注射凝胶及其制备方法	发明	2022-11-8
26		2020115350963	生物补片及吻合装置	发明	2020-12-22
27		2023222677273	一种新型药液无菌注射装置	实用新型	2023-8-23
28		2023102786041	一种用于软组织修复的医用粘合剂、制品及其制备方法	发明	2023-3-21
29		2021113546396	一种便于固定和释放垫片的吻合装置	发明	2021-11-16
30	重庆大清	200610011189X	一种微纳米尺度下核壳结构复合纤维的制备方法及其应用	发明	2006-1-13
31		2009100801920	一种促进手术伤口愈合的材料及其制备方法	发明	2009-3-25
32		2015208931622	一种用于腔镜手术的药剂推送装置	实用新型	2015-11-10
33		2017105437121	一种聚氨基酸封端的组织修补材料及其制备方法	发明	2017-7-5
34		2017106816572	一种复合的止血膜及其制备方法	发明	2017-8-10



序号	主体	专利号	专利名称	类型	申请日
35	重庆 大清	202022034142 3	远端桡动脉穿刺压迫止血器	实用新型	2020-9-16
36		202320317853 2	一种直线型切割吻合器的钉仓组件及缝合件	实用新型	2023-2-25
37		202320335560 7	一种直线型切割吻合器	实用新型	2023-2-25
38		202330229180 0	压迫止血器	外观设计	2023-4-23
39		202320795786 5	一种直线切割吻合器	实用新型	2023-4-11
40		202320791391 8	一种吻合器	实用新型	2023-4-11
41		202320851772 0	一种递送器	实用新型	2023-4-14
42		202320938369 1	一种桡动脉远端穿刺止血器	实用新型	2023-3-2
43		202320375815 2	一种灌装机	实用新型	2023-4-24
44		大清 西格	201721561184 4	一种用于牙科种植手术用内注水扩孔钻	实用新型
45	201721560304 9		一种用于牙科种植手术用导板	实用新型	2017-11-2 1
46	201821245377 3		DIS 用愈合基台	实用新型	2018-8-3
47	201920495869 6		一种复合基台	实用新型	2019-4-12
48	201920494888 7		一种微锥形种植体	实用新型	2019-4-12
49	201920495867 7		一种种植体基台	实用新型	2019-4-12
50	201920495881 7		种植体	实用新型	2019-4-12
51	201920498712 9		一种设置有切削槽的种植体	实用新型	2019-4-15
52	201930393460 9		牙科种植体包装瓶	外观设计	2019-7-23
53	201921288266 5		一种种植牙用钻头	实用新型	2019-8-9
54	201921289195 0		一种种植牙用钻孔工具	实用新型	2019-8-10
55	201921713595 X		一种超声波清洗机	实用新型	2019-10-1 2
56	201921713689 7		一种用于清洗基台的超声清洗机	实用新型	2019-10-1 2
57	201921713690 X		种植体基台用数控车床	实用新型	2019-10-1 2
58	202130500295 X	外科工具箱 (I号种植体)	外观设计	2021-8-4	



序号	主体	专利号	专利名称	类型	申请日
59		2021114822548	一种牙科种植手术用导向机构及其制作方法	发明	2021-12-6
60		2022214190711	一种手柄	实用新型	2022-6-8
61		2022216964308	分体式基台	实用新型	2022-7-1
62		2022220229827	一种环形刀头	实用新型	2022-8-2
63		2022223830191	一种环形刀	实用新型	2022-9-3
64		2022226694254	一种复合基台基底帽	实用新型	2022-10-11
65		2022228697789	一种种植牙基台	实用新型	2022-10-28
66		2022228697806	一种导向器	实用新型	2022-10-28
67		202222871011X	一种愈合基台	实用新型	2022-10-28
68		2022228697793	一种螺丝起子	实用新型	2022-10-28
69		2022105921110	一种掺锶镁生物活性涂层的羟基磷灰石材料的应用	发明	2022-5-27
70		2022106289857	一种掺锶镁生物活性涂层结构的钛材料的制备方法	发明	2022-6-6
71		2022110572656	种植牙组件	发明	2022-8-31
72		2021114799274	DIS 用愈合基台及其多功能合一的上部取模、修复方法	发明	2021-12-6
73		2019223401315	具有翼固位结构的短种植体	实用新型	2019-12-23
74		201911339689X	具有翼固位结构的短种植体及其制备方法	发明	2019-12-23
75		2015102409510	一种人工颞下颌关节置换假体	发明	2015-5-12

③申报的著作权明细如下:

美术作品著作权如下:

序号	主体	登记号	作品名称	类别	登记日期
1	大清西格	国作登字 -2015-F-00199917	1号种植牙(N0.1 IMPLANT)	美术	2015-9-9

计算机软件著作权如下:



序号	主体	登记号	软件全称	登记日期
1	北京 大清	2011SR040232	Bio-Tech 三维细胞培养反应器自动控制系统	2010-12-23
2		2011SR040223	Bio-Tech 智能化生物纸冻干燥控系统	2011-1-11
3	大清 西格	2019SR1360990	半成品基台机械加工软件	2019-7-16
4		2019SR1366923	link 基台机械加工软件	2019-3-12
5		2019SR1362268	转移帽 DIS 机械加工软件	2019-8-13
6		2019SR1359180	替代体机械加工软件	2019-2-12
7		2019SR1359059	复合基台机械加工软件	2018-9-11
8		2019SR1212326	中央螺钉机械加工软件	2019-7-8
9		2019SR1212056	角度基台机械加工软件	2018-12-11
10		2019SR1213241	盖帽螺丝机械加工软件	2019-7-10
11		2019SR1210884	球基台机械加工软件	2019-3-6
12		2019SR1212460	埋入式种植体机械加工软件	2018-10-3
13		2019SR1212825	愈合基台机械加工软件	2018-10-23
14		2019SR1212332	直基台体机械加工软件	2018-11-6
15		2017SR164799	医疗信息发布管理系统	2017-1-30
16		2017SR162762	大清西格医疗数据分析平台	2017-2-27
17		2017SR157610	医疗器械广告营销平台	2017-2-7
18		2017SR157622	医疗器械库存管理系统	2017-2-22
19		2017SR157930	医疗器械交易在线管理平台	2017-2-8
20		2017SR157198	大清西格数据灾备系统	2017-3-2
21		2017SR157562	大清西格 ERP 管理系统	2017-2-14
22		2017SR157064	大清西格数据库管理系统	2017-3-1

④申报的域名明细如下:

序号	主体	网址	域名	网站备案/许可证号	审核日期
1	北京 大清	www.datsing.net	大清.com	京 ICP 备 17054241 号 -2	2021-05-19
			datsing.net		
			大清.cn		
2			www.datsingsw.cn		
3	www.datsing.com	datsing.com	京 ICP 备 17054241 号 -1	2021-01-25	
4		www.datsingyc.com	datsingyc.com	京 ICP 备 17054241 号 -3	2017-10-31
5	大清	www.simple-guide.com	simple-guide.com	京 ICP 备 17016274 号 -3	2019-06-14



6	西格	www.dtseager.com	dtseager.com	京 ICP 备 17016274 号 -1	2019-06-14
---	----	------------------	--------------	--------------------------	------------

除此以外被评估单位未申报其他表外资产，资产评估师也未发现其他表外资产。

(三) 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额(或者评估值)

本资产评估报告未引用其他机构出具的报告。

四、价值类型

根据本项目评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，资产评估师选择市场价值类型。市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

1、本项目评估基准日为 2025 年 8 月 31 日。

2、此基准日是委托人在综合考虑到尽可能接近评估目的的实现日期，使评估结论更好地为评估目的服务；并且与财务报表日期一致，便于资产清查核实的基础上确定的。本次评估工作中所采用的价格及其参数为评估基准日时的有效标准。

六、评估依据

(一) 法律法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》(2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过)。

2、《中华人民共和国公司法》(2023 年 12 月 29 日第十四届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修订通过)。

3、《中华人民共和国民法典—第二编 物权》(2020 年 5 月 28 日十三届全国人大三次会议表决通过)。

4、《中华人民共和国民法典—第三编 合同》(2020 年 5 月 28 日十三届全国人大三次会议表决通过)。



- 5、《中华人民共和国证券法》（2019年12月28日第十三届全国人大常委会第十五次会议第二次修订）。
- 6、《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正通过）。
- 7、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007年12月6日中华人民共和国国务院令 第512号公布，2024年12月6日第二次修订）。
- 8、《中华人民共和国增值税法》（2024年12月25日十四届全国人大常委会第十三次会议表决通过，自2026年1月1日起施行）。
- 9、《中华人民共和国城市维护建设税法》（2020年8月11日第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）。
- 10、《中华人民共和国车辆购置税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过）。
- 11、《中华人民共和国企业国有资产法》（2008年10月28日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）。
- 12、《国有资产评估管理办法》（1991年11月16日国务院令 第91号，2020年11月29日国务院令 第732号修订）。
- 13、《国有资产评估管理办法施行细则》（1992年7月18日国资办发[1992]36号）。
- 14、《国有资产评估管理若干问题的规定》（2001年12月31日财政部令 第14号）。
- 15、《企业国有资产评估管理暂行办法》（2005年8月25日国务院国有资产监督管理委员会令 第12号）。
- 16、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（2006年12月12日国资委产权[2006]274号）。
- 17、《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（2009年9月11日国务院国资委国资产权[2009]941号）。



18、《企业国有资产监督管理暂行条例》(2003年5月27日国务院令第378号,国务院令第709号2019年3月2日修改)。

19、《资产评估财政监督管理办法》(2017年4月21日财政部令第86号,2019年1月2日修订)。

(二) 评估准则依据

- 1、《资产评估基本准则》(财政部财资[2017]43号)。
- 2、《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30号)。
- 3、《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协[2018]36号)。
- 4、《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协[2018]35号)。
- 5、《资产评估执业准则—资产评估委托合同》(中评协[2017]33号)。
- 6、《资产评估执业准则—资产评估档案》(中评协[2018]37号)。
- 7、《资产评估执业准则—企业价值》(中评协[2018]38号)。
- 8、《资产评估执业准则—无形资产》(中评协[2017]37号)。
- 9、《资产评估执业准则—机器设备》(中评协[2017]39号)。
- 10、《资产评估执业准则—不动产》(中评协[2017]38号)。
- 11、《投资性房地产评估指导意见》(中评协[2017]53号)。
- 12、《资产评估执业准则—资产评估方法》(中评协[2019]35号)。
- 13、《资产评估执业准则——知识产权》(中评协[2023]14号)。
- 14、《企业国有资产评估报告指南》(中评协[2017]42号)。
- 15、《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协[2017]46号)。
- 16、《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2017]47号)。
- 17、《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协[2017]48号)。
- 18、《专利资产评估指导意见》(中评协[2017]49号)。
- 19、《商标资产评估指导意见》(中评协[2017]51号)。
- 20、《中国资产评估协会资产评估业务报备管理办法》(中评协[2021]30号)。

(三) 权属依据



- 1、被评估单位（含下属长期投资单位）提供的股权、出资证明等产权证明文件。
- 2、公司章程。
- 3、机动车行驶证。
- 4、部分设备的购货发票和付款凭证资料。
- 5、专利证书、商标注册证、著作权等相关权属证明。
- 6、被评估单位提供的与资产及权利的取得及使用有关的合同、协议、资金拨付证明（凭证）等其他权属证明资料。
- 7、不动产权证。
- 8、租赁合同。
- 9、其他产权证明文件及材料。

（四）取价依据

- 1、被评估单位提供的审计报告或者公开财务资料。
- 2、被评估单位提供的财务会计、在手合同及订单、经营方面的资料、未来收益的预测资料和其他相关资料。
- 3、从“同花顺 iFinD”端查询的宏观、行业及区域市场的统计分析数据，近期国债收益率、同行业上市公司财务数据及指标等。
- 4、中国人民银行公布的评估基准日执行的贷款市场报价利率（LPR）。
- 5、资产评估专业人员的现场勘查记录和获取的评估业务资料。
- 6、评估人员收集的有关询价资料以及评估机构整理的评估参数数据等。

（五）其他参考依据

- 1、被评估单位提供的资产评估申报明细表。
- 2、访谈记录。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

企业价值评估的基本方法主要有资产基础法、收益法和市场法。



由于能够收集到被评估单位企业性质、资产规模、历史经营情况、预测其未来收益及风险所需的必要资料，具备采用收益法实施评估的操作条件，本次评估可以采用收益法。由于可以搜集到适量的、与被评估单位可比的上市公司，以及将其与评估对象对比分析所需要的相关资料，具备采用市场法进行评估的操作条件，本次评估能够采用市场法。故根据本次评估目的和评估对象的特点，以及评估方法的适用条件，选收益法和市场法进行评估。

（二）收益法介绍

1、评估测算过程

（1）指导被评估单位清查资产、准备评估资料，核实资产与验证资料。

（2）与被评估单位和其他相关当事人进行沟通，了解被评估单位资产配置和使用情况，谨慎识别非经营性资产、负债和溢余资产，并根据相关信息获得情况以及对评估结论的影响程度，确定是否单独评估。

（3）根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型和具体方法。

（4）根据被评估单位的具体情况选择恰当的预期收益口径，并保持折现率与预期收益的口径保持一致。

（5）被评估单位和其他相关当事人提供的企业未来收益资料是本评估报告收益法的基础，评估师与被评估单位和其他相关当事人对其进行多轮必要的调查、分析、判断，在被评估单位对其进一步修正、调整、完善后，作为被评估单位未来盈利预测的申报资料提交给评估机构，资产评估师结合被评估单位的人力资源、技术水平、资本结构、经营状况、历史业绩、发展趋势，考虑宏观经济因素、所在行业现状与发展前景，合理确定评估假设，形成了未来收益预测。

（6）按照法律、行政法规规定，以及被评估单位企业性质、企业类型、所在行业现状与发展前景、协议与章程约定、经营状况、资产特点和资源条件等，恰当确定收益期。

（7）综合考虑评估基准日的利率水平、市场投资收益率等资本市场相关信息



和所在行业、被评估单位的特定风险等相关因素确定折现率。

(8) 根据企业提供产品或者服务的剩余经济寿命期情况、进入稳定期的因素分析详细预测期后的收益趋势、终止经营后的处置方式等，选择恰当的方法估算详细预测期后的价值。

由于不可抗拒因素及不可预见因素可能对被评估单位的未来经营造成重大不利影响，上述对企业未来收益预测进行的必要分析、判断和调整不应当被认为是对被评估单位未来盈利能力实现的保证。

2、评估模型的选取

北京大清生物股份有限公司与其子公司重庆大清医疗器械有限公司和北京大清西格科技有限公司同属医疗器械行业，其母公司与子公司实为同一产业链上的上下游关系，属于同一产业中的不同功能模块，即为最终的外科和口腔产品分别提供研发、采购、生产、加工和销售等职能，其利益紧密相连、风险共同承担。

因此本次评估以北京大清生物股份有限公司及子公司重庆大清医疗器械有限公司和北京大清西格科技有限公司为收益主体，采用合并财务报表数据作为收益口径预测未来的企业自由现金流量，企业自由现金流量=净利润+折旧与摊销+扣除税务影响后的利息费用-资本性支出-净营运资金变动。在所预测的未来经营期间企业自由现金流中未能涵盖的企业溢余资产、非经营性资产及负债的价值单独进行评估，并将其评估结果与北京大清生物股份有限公司及子公司重庆大清医疗器械有限公司和北京大清西格科技有限公司经营性资产价值相加得到企业整体价值，再减去企业付息负债价值得出股东全部权益价值。本次收益法评估中采用北京大清生物股份有限公司及子公司重庆大清医疗器械有限公司和北京大清西格科技有限公司作为收益主体的企业自由现金流折现模型如下：

$$E=B-D-M$$

式中：E：企业的股东全部权益价值；

B：合并财务报表口径企业整体价值；

D：合并财务报表口径中付息债务价值；



M: 合并财务报表口径中少数股东权益价值。

上式中, 企业的整体价值 $B = P + \sum C_i$

中: P——经营性资产价值;

$\sum C_i$ ——评估基准日时的溢余资产价值及非经营性和负债价值。

①经营性资产价值

经营性资产价值 (P) 计算公式:

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{FCFF_i}{(1+R)^i} + \frac{FCFF}{R(1+R)^n}$$

其中: FCFF_i: 第i预测期的企业自由现金流量;

FCFF: 稳定收益期的企业自由现金流量;

n: 收益期;

i: 预测期的年期序号;

R: 折现率。

评估基准日时的溢余资产价值及非经营性和负债价值计算公式:

$$\sum C_i = C_1 + C_2 + C_3$$

其中: C₁: 溢余资产价值, 即未来经营预测期间的企业自由现金流中未能涵盖或者不需要的资产价值;

C₂: 非经营性资产价值, 即不直接参加企业日常经营活动的资产价值;

C₃: 非经营性负债价值, 即与非经营性资产相关的负债价值, 以负值计算。

3、折现率的模型

本次评估收益口径采用企业自由现金流量, 根据折现率口径与预期收益口径一致性的原则, 本次评估的折现率采用加权平均资本成本 (WACC) 计算, 计算公式如下:

$$WACC = \frac{E}{D+E} \times K_e + \frac{D}{D+E} \times (1-t) \times K_d$$



式中： K_e ：股权期望报酬率；
 K_d ：债权期望报酬率；
 t ：被评估企业所得税率；
 E ：权益市场价值；
 D ：付息债务价值。

其中， K_e 采用资本资产定价模型（CAPM）确定。计算公式如下：

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + Q$$

式中： R_f ：无风险报酬率；
 β ：权益的系统风险系数；
 MRP ：市场风险溢价；
 Q ：企业特定风险调整系数。

4、收益期和预测期的确定

①收益期：按照法律、行政法规规定，以及被评估单位企业性质、企业类型、所在行业现状与发展前景、经营状况、资产特点和资源条件等，且考虑到本次经济行为实现后被评估单位市场竞争能力的提升，其股东又无主动清算的事前约定和愿望，本次收益期按无固定期限考虑。

②预测期：经过对被评估单位的产品的研发情况、收入结构、成本结构、资本结构、资本性支出、营运资金、投资收益和风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响企业进入稳定期的因素分析，预测期从2025年9月至2030年12月，预计被评估单位于2030年后达到稳定经营状态，即2030年后为永续期。

5、溢余资产、非经营性资产和负债的评估

资产评估师通过查阅、分析基准日企业财务报表，确定被评估单位的溢余资产、非经营性资产和负债，本次评估中的非经营性资产采用成本法、收益法评估，非经营性负债以核实后的账面值作为评估值。



①溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。

②非经营性资产、负债是指与被评估单位生产经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。

（三）市场法的简介

1、市场法原理

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

2、选取具体评估方法

评估人员对被评估单位进行了相关的尽职调查、管理层访谈和市场调研，经综合分析后认为，目前中国已经形成了一个以上海、深圳证券交易所为主的资本市场，在上述资本市场中存在着足够数量的与被评估单位处于同一行业的相似可比企业，能够从上述资本市场公开信息中收集并获得可比企业的市场信息、财务信息及其他相关资料，评估人员认为依据的可比企业信息资料、数据是充分的、可靠的，可比公司数量也满足市场法评估的要求，因此，本项目选取上市公司比较法进行评估。

3、基本步骤说明

- （1）搜集相关资料、对评估对象基本情况进行阐述。
- （2）对影响被评估单位经营的宏观、区域经济因素分析。
- （3）对被评估单位所在行业发展状况与前景进行分析。
- （4）对被评估单位提供的企业业务状况进行分析，对企业资产、财务状况进



行分析、调整。

(5) 分析、确定可比公司。

(6) 对可比公司的可比因素进行分析、调整，确定可比因素数值。

(7) 估算评估对象价值。

4、评估结果的确定

被评估单位市场价值=确定的被评估单位价值比率×被评估单位相应指标

采用市场法评估企业股权价值的最终结果的相关公式为：

股东全部权益价值评估值=(企业整体价值比率×被评估单位相应参数-付息
负债价值)×(1-缺少流动性折扣)+非经营性资产价值(含全部货币资金)-
非经营性负债价值-少数股东权益价值

八、评估程序实施过程和情况

(一) 接受项目委托

本公司与委托人就本次评估目的、评估基准日、评估对象、评估范围、价值类型等事项协商一致，签订资产评估委托合同。在此基础上由资产评估师拟订出评估工作计划。

(二) 现场调查核实

1、指导被评估单位清查资产、准备评估资料等。

2、核实资产、核查权属

(1) 实物资产的现场勘查

依据资产评估申报表，评估人员会同企业有关人员，对所申报的存货、固定资产和在建工程等进行盘点和现场勘查。针对不同的资产性质和特点，采取询问、访谈、核对、监盘、勘查等方法。同时收集查验相关资产的产权证明资料，了解资产的数量、配置和实际使用情况。注意了解被评估单位是否存在溢余资产和非经营性资产及负债。

(2) 非实物性流动资产及负债的核实

对企业申报评估基准日中的非实物性资产及负债，评估人员主要通过对企业



财务账的总账、各科目明细账、会计凭证和审计报告等资料的核对、询问等方式进行实地调查，对大额往来款、银行存款采取抽查或函证，进行核实，收集资料。

3、核查权属证明文件

根据现场调查结果，对纳入评估范围的存货、房产、机器设备、车辆和电子设备等资产的产权证明文件资料进行查验，明确其产权归属；对权属资料不完善、权属不清晰的情况提请企业核实或出具相关产权说明文件。

4、补充、修改和完善资产评估申报表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和产权持有单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估申报表”，以做到：账、表、实相符。

5、尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

(1) 被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；

(2) 被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；

(3) 被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息；

(4) 评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况；

(5) 影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；

(6) 被评估单位所在行业的发展状况与前景；

(7) 其他相关信息资料。

(三) 评定估算

根据评估目的、评估对象、价值类型及资料收集等情况，选择恰当的评估方法和相应的模型及参数，收集市场信息、分析、估算形成初步评估结果。

(四) 评估结果汇总、评估结论分析

对各种评估方法形成的初步评估结果进行汇总、分析，在综合评价不同评估方法和评估结果的合理性及所使用数据的质量的基础上，确定最终评估结论。



（五）撰写报告、内部审核

根据评定估算的结果撰写评估说明，起草资产评估报告。根据本公司评估业务流程管理办法规定，资产评估师在完成资产评估报告草稿一审后形成评估报告初稿并提交公司内部审核，根据审核意见对评估报告进行必要的调整、修改和完善。在出具资产评估报告前，在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人就资产评估报告有关内容进行沟通，对沟通情况进行独立分析，并决定是否对资产评估报告进行调整。完成正式资产评估报告提交委托人。

九、评估假设

（一）基本假设

1、持续经营假设：假设评估基准日后，被评估单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原地原用途继续使用下去。

2、交易假设：假设所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

3、公开市场假设：假设在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

（二）具体假设

1、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3、假设被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。



4、假设相关资质的市场准入条件未发生变化，北京大清、重庆大清医疗和大清西格的中华人民共和国医疗器械注册证、医疗器械生产许可证和医疗器械经营资质等资质的有效期到期后能顺利通过有关部门的审批，行业资质持续有效。

5、北京大清于 2023 年 10 月 26 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GS202311000083，有效期三年。重庆大清医疗于 2022 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202251100316，有效期三年。大清西格于 2023 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202311004932，有效期三年。本次评估假设预测期内被评估单位能够持续符合国家有关高新技术企业的认定标准，即本期高新技术企业证书到期后，被评估单位未来仍能持续获得高新技术企业认证，并能持续享受相关优惠政策。

6、假设评估基准日后大清生物的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。

7、假设被评估单位租赁的经营场所合同到期后能够续租。

8、假设被评估单位未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保事项。

9、假设被评估单位在未来经营期内的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持合理的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的主营业务状况的变化带来的影响。

10、假设评估基准日后被评估单位的渠道优势保持目前的水平。

11、假设评估基准日后被评估单位的研发费用加计扣除政策保持和延续。

12、假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

13、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

(3) 特殊假设

1、大清生物在研项目“生物硬脑（脊）膜修补片”于 2025 年 12 月 1 日已取得国家药品监督管理局颁发的“国械注准 20253132467 号”中华人民共和国医疗器



械注册证，假设该医疗器械于 2026 年初投入生产和销售。

2、大清生物在研项目“软组织修复材料”已向国家药品监督管理局提请境内医疗器械注册申请，受理号：CQZ2501027，假设于 2027 年注册申请成功并投入生产和销售。

3、大清生物在研项目“吻合口加固修补片”已向国家药品监督管理局提请境内医疗器械注册申请，受理号：CQZ2501624，假设于 2027 年注册申请成功并投入生产和销售。

4、大清西格在研项目“超亲水种植体”已向国家药品监督管理局提请境内医疗器械注册申请，受理号：CQZ2501355，假设于 2028 年注册申请成功并投入生产和销售。

5、重庆大清医疗在研项目“一次性使用生物可吸收切割吻合系统”目前已收到国家药品监督管理局出具的申请材料补正通知书，假设于 2027 年注册申请成功并投入生产和销售。

6、重庆大清医疗在研项目“可吸收止血粉”目前完成临床实验，假设于 2028 年注册申请成功并投入生产和销售。

根据资产评估的要求，认定这些假设条件在评估基准日时成立，当上述假设条件发生变化时，本评估机构及资产评估师将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

（一）评估结论

1、收益法评估结果

经采用收益法评估，在不考虑股权缺乏流通性折扣的前提下，北京大清生物股份有限公司的股东全部权益于评估基准日 2025 年 8 月 31 日的股东全部权益价值为 74,390.00 万元，较合并财务报表口径的净资产账面值 25,138.16 万元，评估增值 49,251.84 万元，增值率 195.92%；较母公司财务报表口径的净资产账面值 31,090.53 万元，评估增值 43,299.47 万元，增值率 139.27%。



本次评估结论未考虑评估增减值对税金的影响，最终应由各级税务机关在汇算清缴时确定。

2、市场法评估结果

经采用市场法评估，北京大清生物技术股份有限公司的股东全部权益于评估基准日 2025 年 8 月 31 日时市场价值为 78,458.19 万元，较合并财务报表口径的净资产账面值 25,138.16 万，评估增值 53,320.03 万元，增值率 212.11%；较母公司财务报表口径的净资产账面值 31,090.53 万元，评估增值 47,367.66 万元，增值率 152.35%。

3、评估结论的选取和最终的评估结论

北京大清生物股份有限公司的股东全部权益采用两种方法得出的评估结论分别为：收益法的评估结果为 74,390.00 万元，市场法评估结果为 78,458.19 万元，收益法的评估结果比市场法的评估结果低 4,068.19 万元，差异率 5.47%。两种评估方法评估结果的差异原因是：

收益法是从未来收益的角度出发，以被评估单位现实资产未来可以产生的收益，经过风险折现后的现值和作为被评估企业股权的评估价值，在评估时，考虑了各项资产及负债是否在企业得到合理充分的利用，其他资产及负债的组合是否发挥了其应用的贡献；市场法是从整体市场的表现和未来的预期来评定企业的价值，由于近几年资本市场波动较大，非客观因素较多，同时对可比对象缺乏进一步的深入认识。经综合分析，选用收益法评估结果作为本次经济行为作价的参考。

本次选用收益法的评估结果作为评估结论，在未考虑股权缺少流动性折扣的前提下，北京大清生物股份有限公司股东全部权益在 2025 年 8 月 31 日的市场价值为 74,390.00 万元，大写人民币**柒亿肆仟叁佰玖拾万元整**。较合并财务报表口径的净资产账面值 25,138.16 万元，评估增值 49,251.84 万元，增值率 195.92%；较母公司财务报表口径的净资产账面值 31,090.53 万元，评估增值 43,299.47 万元，增值率 139.27%。

本次评估结论未考虑评估增减值对税金的影响，最终应由各级税务机关在汇算清缴时确定。



4、资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

本次采用收益法得出的股东全部权益价值为 74,390.00 万元，较合并财务报表口径的净资产账面值 25,138.16 万元，评估增值 49,251.84 万元，增值率 195.92%；较母公司财务报表口径的净资产账面值 31,090.53 万元，评估增值 43,299.47 万元，增值率 139.27%。其原因主要是：收益法结果从大清生物的未来获利角度考虑，反映了企业拥有的管理能力、运营能力、研发能力、客户资源优势等无形资产在内的企业整体的综合获利能力，更能反映企业股权的价值，因此评估增值是合理的。

（二）评估结论的使用有效期

本评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年，即自2025年8月31日至2026年8月30日。超过一年，需重新进行资产评估。

十一、特别事项说明

（一）引用其他机构出具报告结论的情况，并说明承担引用不当的相关责任。
无。

（二）权属资料不全面或者存在瑕疵的情形
无。

（三）评估程序受到限制的情形
无。

（四）评估资料不完整的情形
无。

（五）评估基准日存在的法律、经济等未决事项。
无。

（六）担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系。

无。

（七）评估基准日至资产评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项。



无。

(八) 本次资产评估对应的经济行为中, 可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形。

无。

(九) 其他事项

1、根据北京大清生物技术股份有限公司 2023 年度股东大会决议, 同意子公司北京大清西格科技有限公司增资扩股, 注册资本由 2,300.00 万元增加至 3,000.00 万元, 其中: 北京大清生物技术股份有限公司增资 100.00 万元, 北京同舟西格管理咨询中心(有限合伙)增资 600.00 万元。截至评估基准日上述增资扩股事项未办理工商变更, 已于 2025 年 12 月办理工商变更, 截至评估报告出具日北京大清西格科技有限公司实缴注册资本为 2,000.00 万元, 尚余 1,000.00 万元未实缴。

2、对委托人和被评估单位可能存在的影响评估结论的其他瑕疵事项在委托人和被评估单位未作特别说明, 而资产评估专业人员已履行评估程序后仍无法获知的情况下, 资产评估机构及资产评估专业人员不承担相关责任。

3、北京大清生物技术股份有限公司的子公司重庆大清海德生物技术有限公司因不在收购范围, 本次评估未对其进行评估, 仅以账面值列示。

4、2025 年 10 月北京大清生物技术股份有限公司与子公司重庆大清海德生物技术有限公司签订股权转让协议, 重庆大清海德生物技术有限公司将子公司北京贵康缘生物科技有限公司全部股权转让给北京大清生物技术股份有限公司, 且已办理工商变更。审定后的模拟合并报表已包含该公司, 评估范围与审定范围保持一致。

除上述事项外, 本资产评估机构及资产评估专业人员未发现其他特别事项和重大期后事项, 特别提示资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论可能产生的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明



1、本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人按本报告中描述的经济行为使用，以及国有资产监督管理机构、相关监管机构和部门使用。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

3、除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需经本评估机构审阅相关内容后，并征得本评估机构、签字评估师书面同意。法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

4、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

十三、资产评估报告日

本评估结论形成的日期为2026年4月9日

资产评估师：王映月（签名）



资产评估师：周晨（签名）



江苏华信资产评估有限公司

二〇二六年四月九日



资产评估报告附件



附件一

被评估单位专项审计报告复印件



审计报告

北京大清生物技术股份有限公司

容诚专字[2026]200F0123 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

中国·上海



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-4
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-110



审计报告

容诚专字[2026]200F0123号

北京大清生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京大清生物技术股份有限公司(以下简称北京大清)的模拟财务报表,包括2025年8月31日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的模拟合并及母公司资产负债表,2025年1-8月、2024年度、2023年度、2022年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的模拟财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制,公允反映了北京大清2025年8月31日、2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的模拟合并及母公司财务状况以及2025年1-8月、2024年度、2023年度、2022年度的模拟合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于北京大清,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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

北京大清管理层(以下简称管理层)负责按照附注二所述的编制基础编制模拟财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时,管理层负责评估北京大清的持续经营能力,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北



京大清、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京大清的财务报告过程。

四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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，就可能对北京大清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模拟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北京大清不能持续经营。

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

(6) 就北京大清中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证



据，以对模拟财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。


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


（以下无正文）



(此页无正文，为北京大清容诚专字[2026]200F0123 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 万斌 
万斌 (项目合伙人)

中国注册会计师: 陈雷 
陈雷

中国·上海

2026年4月8日



模拟合并资产负债表

编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	79,982,135.11	28,994,058.98	62,390,413.03	26,683,943.90
交易性金融资产	五、2	-	97,729,826.21	32,969,056.83	92,450,646.15
衍生金融资产					
应收票据	五、3	-	-	-	202,197.38
应收账款	五、4	16,172,959.48	16,946,774.88	20,279,059.69	21,903,301.02
应收款项融资	五、5				203,046.00
预付款项	五、6	11,388,194.30	3,101,055.16	2,328,179.26	6,432,817.00
其他应收款	五、7	17,989,203.55	7,238,649.38	4,000,156.64	2,082,492.37
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、8	46,266,177.63	33,937,945.18	26,637,433.02	23,879,167.87
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、9	895,741.68	426,244.17	30,156,437.04	168,396.43
流动资产合计		172,694,411.75	188,374,553.96	178,760,735.51	174,006,008.12
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	五、10	11,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资	五、11	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12	5,309,597.73	5,697,047.97	6,278,223.33	16,205,552.46
固定资产	五、13	42,154,028.94	42,041,002.13	38,352,383.95	32,322,488.48
在建工程	五、14	3,619,429.99	3,103,727.04	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	4,745,281.58	5,149,104.37	3,751,837.31	4,129,741.16
无形资产	五、16	710,662.88	386,259.72	30,837.23	97,395.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、17	4,023,264.06	5,090,978.98	5,513,489.63	6,239,348.28
递延所得税资产	五、18	6,470,114.15	6,619,611.25	5,139,515.75	4,246,907.04
其他非流动资产	五、19	20,885,890.41	31,527,139.41	30,528,400.00	20,000,000.00
非流动资产合计		118,918,269.74	127,614,870.87	117,594,687.20	103,241,432.82
资产总计		291,612,681.49	315,989,424.83	296,355,422.71	277,247,440.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：

程海虹

会计机构负责人：

程海虹



模拟合并资产负债表（续）

编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	8,061,914.30	12,769,237.46	3,896,033.36	4,712,099.27
预收款项					
合同负债	五、21	10,495,016.49	11,121,035.78	13,593,413.02	10,212,376.25
应付职工薪酬	五、22	6,397,636.33	6,379,807.54	5,355,303.07	5,216,742.58
应交税费	五、23	1,314,210.52	4,971,349.76	8,549,686.07	13,529,828.37
其他应付款	五、24	6,186,483.01	7,528,490.68	6,388,644.75	9,301,325.34
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	五、25	2,719,445.13	2,495,322.71	1,827,174.18	3,163,671.71
其他流动负债	五、26	387,556.80	404,602.50	974,412.35	804,501.42
流动负债合计		35,562,262.58	45,669,846.43	40,584,666.80	46,940,544.94
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	五、27	1,404,693.51	1,822,274.63	1,093,315.71	174,040.35
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	3,262,046.69	3,272,046.69	3,624,741.91	4,586,929.08
递延所得税负债	五、18	2,097.26	2,097.26	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		4,668,837.46	5,096,418.58	4,718,057.62	4,760,969.43
负债合计		40,231,100.04	50,766,265.01	45,302,724.42	51,701,514.37
所有者权益：					
股本	五、29	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	75,619,890.91	75,619,890.91	75,619,890.91	75,619,890.91
减：库存股					
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备					
盈余公积	五、31	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
未分配利润	五、32	139,152,756.36	149,362,038.78	123,115,279.74	96,863,239.20
归属于母公司所有者权益合计		274,772,647.27	284,981,929.69	258,735,170.65	232,483,130.11
少数股东权益		-23,391,065.82	-19,758,769.87	-7,682,472.36	-6,937,203.54
所有者权益合计		251,381,581.45	265,223,159.82	251,052,698.29	225,545,926.57
负债和所有者权益总计		291,612,681.49	315,989,424.83	296,355,422.71	277,247,440.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王治红

会计机构负责人：

王治红



模拟合并利润表

编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		63,323,798.90	140,663,149.49	157,936,605.28	135,298,621.52
其中：营业收入	五、33	63,323,798.90	140,663,149.49	157,936,605.28	135,298,621.52
二、营业总成本		70,913,045.58	118,967,281.41	123,571,947.38	109,811,808.15
其中：营业成本	五、33	24,162,660.96	47,837,863.28	52,389,575.42	43,661,342.40
税金及附加	五、34	706,673.37	1,388,810.25	1,898,636.89	1,640,101.91
销售费用	五、35	24,143,935.28	36,570,376.19	36,339,327.65	28,780,178.68
管理费用	五、36	13,531,957.96	18,194,860.51	17,112,599.78	17,697,988.80
研发费用	五、37	8,738,465.96	16,380,981.64	17,053,507.54	18,695,677.55
财务费用	五、38	-370,647.95	-1,405,610.46	-1,221,699.90	-663,481.19
其中：利息费用		149,173.18	210,102.08	123,989.26	182,250.63
利息收入		521,327.36	1,630,221.04	1,341,868.21	889,546.71
加：其他收益	五、39	754,510.87	1,528,403.49	4,333,885.28	4,788,382.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,699,238.89	2,280,862.14	1,634,946.18	3,068,268.66
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					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	760,769.38	518,410.68	-624,644.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-328,674.09	-901,267.31	-821,320.77	-497,032.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-	-	-345,379.53	-7,965,046.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,464,171.01	25,364,635.78	39,685,199.74	24,256,740.25
加：营业外收入	五、44	24,118.17	73,368.01	29,973.57	36,302.47
减：营业外支出	五、45	114,090.48	23,369.38	125,524.20	207,602.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,554,143.32	25,414,634.41	39,589,649.11	24,085,439.75
减：所得税费用	五、46	287,435.05	1,244,172.88	4,082,877.39	3,406,260.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,841,578.37	24,170,461.53	35,506,771.72	20,679,179.06
（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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,209,282.42	26,254,831.79	36,252,040.54	21,314,083.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,632,295.95	-2,084,370.26	-745,268.82	-634,904.21
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					
.....					
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					
.....					
（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		-5,841,578.37	24,170,461.53	35,506,771.72	20,679,179.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,209,282.42	26,254,831.79	36,252,040.54	21,314,083.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,632,295.95	-2,084,370.26	-745,268.82	-634,904.21
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：



主管会计工作负责人：

翟为红

会计机构负责人：

翟为红



模拟合并现金流量表

编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度	2022年度
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		63,681,497.45	197,487,909.68	205,623,322.74	176,156,779.85
收到的税费返还				-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,816,505.63	1,993,406.91	4,743,539.89	3,404,584.09
经营活动现金流入小计		65,498,003.08	199,481,316.59	210,366,862.63	179,561,363.94
购买商品、接受劳务支付的现金		39,041,475.28	78,791,976.37	64,573,215.42	55,010,244.08
支付给职工以及为职工支付的现金		35,068,201.25	44,842,896.84	41,267,262.84	37,626,140.06
支付的各项税费		1,314,108.83	16,929,724.51	26,294,374.19	13,593,938.38
支付其他与经营活动有关的现金		20,632,433.13	34,207,437.60	39,309,653.33	33,451,653.98
经营活动现金流出小计		96,056,218.49	174,772,035.32	171,444,505.78	139,681,976.50
经营活动产生的现金流量净额	五、47	-30,558,215.41	24,709,281.27	38,922,356.85	39,879,387.44
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		97,729,826.21	207,500,000.00	586,481,589.32	209,400,000.00
取得投资收益收到的现金		4,699,238.89	3,041,631.52	2,146,804.91	3,610,235.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,264.29		7,194.69	33,126.55
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				6,551.95	-
投资活动现金流入小计		102,543,329.39	210,541,631.52	588,642,140.87	213,043,361.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,781,555.39	12,746,703.30	3,525,617.44	3,158,574.64
投资支付的现金		6,000,000.00	223,660,769.38	595,400,000.00	243,741,966.74
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		10,781,555.39	236,407,472.68	598,925,617.44	246,900,541.38
投资活动产生的现金流量净额		91,761,774.00	-25,865,841.16	-10,283,476.57	-33,857,179.43
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			1,400,000.00	400,000.00	1,200,000.00
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				-	-
收到其他与筹资活动有关的现金				-	-
筹资活动现金流入小计			1,400,000.00	400,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	6,194,485.00
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		2,215,482.46	3,639,794.16	3,332,411.15	3,160,158.53
筹资活动现金流出小计		10,215,482.46	13,639,794.16	13,332,411.15	9,354,643.53
筹资活动产生的现金流量净额		-10,215,482.46	-12,239,794.16	-12,932,411.15	-8,154,643.53
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	五、47	50,988,076.13	-13,396,354.05	15,706,469.13	-2,132,435.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	28,994,058.98	42,390,413.03	26,683,943.90	28,816,379.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	79,982,135.11	28,994,058.98	42,390,413.03	26,683,943.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



翟沛红

翟沛红



模拟合并所有者权益变动表

编制单位：北京天智航科技股份有限公司 2025年1-8月 单位：元 币种：人民币

	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	其他									
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	75,619,890.91	-	-	-	20,000,000.00	149,362,038.78	284,991,929.69	-19,758,769.87	265,233,159.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初金额	40,000,000.00	-	-	-	75,619,890.91	-	-	-	20,000,000.00	149,362,038.78	284,991,929.69	-19,758,769.87	265,233,159.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,209,282.42	-10,209,282.42	-3,632,955.95	-13,841,578.37
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,209,282.42	-2,209,282.42	-3,632,955.95	-5,841,578.37
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-8,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	40,000,000.00	-	-	-	75,619,890.91	-	-	-	20,000,000.00	139,152,756.36	274,772,647.27	-23,391,065.82	251,381,581.45

主管会计工作负责人：李洪波

会计机构负责人：李洪波



模拟合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2024年度									
	股本		资本公积		其他综合收益		未分配利润		所有者权益合计	
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额
一、上年年末余额	40,000,000.00	75,619,890.91	20,000,000.00	123,115,270.74	258,735,170.65	258,735,170.65	-7,602,472.36	251,052,698.29		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	40,000,000.00	75,619,890.91	20,000,000.00	123,115,270.74	258,735,170.65	258,735,170.65	-7,602,472.36	251,052,698.29		
三、本年年末余额	40,000,000.00	75,619,890.91	20,000,000.00	149,342,038.78	264,981,928.69	264,981,928.69	-9,991,927.25	255,000,001.44		
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	40,000,000.00	75,619,890.91	20,000,000.00	149,342,038.78	264,981,928.69	264,981,928.69	-9,991,927.25	255,000,001.44		

主管会计工作负责人： 王海波

会计机构负责人： 王海波



模拟合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2023年度

	归属于母公司所有者权益				专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	40,000,000.00	75,619,896.91	-	-	-	20,000,000.00	96,603,239.20	232,483,130.11	-4,937,203.54	227,545,926.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	40,000,000.00	75,619,896.91	-	-	-	20,000,000.00	96,603,239.20	232,483,130.11	-4,937,203.54	227,545,926.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	26,252,040.54	26,252,040.54	-745,268.82	25,506,771.72
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	36,232,040.54	36,232,040.54	-745,268.82	35,506,771.72
1. 股本投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他权益工具持有者投入的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)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. 视同变更计提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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	40,000,000.00	75,619,896.91	-	-	-	20,000,000.00	122,855,279.74	258,735,170.65	-7,682,472.36	251,052,698.29

主管会计工作负责人： 程海红

会计机构负责人： 程海红



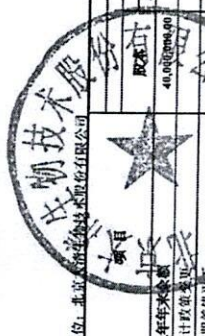
模合并所有者权益变动表

2022年度

项目	股本		其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他	优先股	永续债		减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	40,000,000.00				75,619,898.91				18,999,093.34	82,639,462.59	217,109,046.84	-6,302,290.33	210,806,747.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	40,000,000.00				75,619,898.91				18,999,093.34	82,639,462.59	217,109,046.84	-6,302,290.33	210,806,747.51
三、本年年末余额	40,000,000.00				75,619,898.91				1,090,306.66	14,223,776.61	15,314,083.27	-634,904.21	14,679,179.06
(一) 综合收益总额										21,314,083.27	21,314,083.27	-634,904.21	20,679,179.06
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									1,090,306.66	-7,090,306.66	-6,000,000.00		-6,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									1,090,306.66	-1,090,306.66			
3. 其他										-4,000,000.00	-4,000,000.00		-4,000,000.00
(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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	40,000,000.00				75,619,898.91				20,090,000.00	96,863,239.20	232,483,130.11	-6,972,883.54	225,510,246.57

会计机构负责人：翟海斌

主管会计工作负责人：翟海斌



母公司资产负债表

编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金		8,977,861.68	25,198,798.40	56,105,770.32	23,345,259.42
交易性金融资产		-	97,729,826.21	32,969,056.83	92,450,646.15
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十二、1	8,810,479.59	13,961,301.45	15,846,982.06	18,802,584.75
应收款项融资					203,046.00
预付款项		1,378,553.69	859,644.74	488,640.25	1,594,312.22
其他应收款	十二、2	115,944,092.44	78,059,879.22	62,533,301.44	56,907,722.47
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		29,052,391.63	20,790,910.73	11,339,929.20	11,718,213.74
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		32,238.66	-	30,000,000.00	-
流动资产合计		234,195,617.69	236,600,360.75	209,283,680.10	205,021,784.75
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	十二、3	51,500,000.00	48,500,000.00	48,500,000.00	48,500,000.00
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产		5,309,597.73	5,697,047.97	6,278,223.33	16,205,552.46
固定资产		14,315,952.44	15,106,291.09	16,853,630.39	9,186,699.46
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		1,958,144.91	1,648,576.58	3,055,296.92	2,154,940.23
无形资产		164,637.92	203,981.64	19,723.17	42,148.22
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,041,586.03	1,469,842.12	2,451,459.99	1,951,845.91
递延所得税资产		2,793,703.65	2,793,703.65	2,869,216.97	2,146,036.74
其他非流动资产		20,885,890.41	30,885,890.41	30,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计		117,969,513.09	126,305,333.46	130,027,550.77	112,187,223.02
资产总计		352,165,130.78	362,905,694.21	339,311,230.87	317,209,007.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

翟海虹

会计机构负责人：

翟海虹



编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

公司资产负债表（续）

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		8,878,857.44	9,270,530.01	1,730,834.13	2,325,915.26
预收款项					
合同负债		8,882,992.81	9,270,570.59	9,389,129.14	6,777,046.15
应付职工薪酬		4,305,717.91	4,260,066.16	3,908,196.94	3,259,268.07
应交税费		205,098.34	4,192,141.21	7,103,513.40	11,530,246.16
其他应付款		14,419,326.71	15,968,193.58	5,900,120.19	7,424,156.79
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		1,117,843.73	1,121,633.34	1,653,133.82	1,817,109.49
其他流动负债		327,861.07	324,967.82	719,360.52	702,785.67
流动负债合计		38,137,698.01	44,408,102.71	30,404,288.14	33,836,527.59
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		583,796.62	357,810.32	1,093,315.71	-
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		2,538,328.47	2,538,328.47	2,769,683.69	672,530.85
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		3,122,125.09	2,896,138.79	3,862,999.40	672,530.85
负债合计		41,259,823.10	47,304,241.50	34,267,287.54	34,509,058.44
所有者权益：					
股本		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		75,619,890.91	75,619,890.91	75,619,890.91	75,619,890.91
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
未分配利润		175,285,416.77	179,981,561.80	169,424,052.42	147,080,058.42
所有者权益合计		310,905,307.68	315,601,452.71	305,043,943.33	282,699,949.33
负债和所有者权益总计		352,165,130.78	362,905,694.21	339,311,230.87	317,209,007.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

翟海虹

会计机构负责人：

翟海虹



母公司利润表

编制单位：北京大清生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十二、4	52,781,065.53	114,405,515.16	114,095,168.61	93,368,483.61
减：营业成本	十二、4	23,347,342.51	51,010,006.74	35,510,908.65	29,663,929.53
税金及附加		547,538.65	1,000,404.94	1,445,952.58	1,323,686.22
销售费用		12,044,204.01	21,614,253.56	22,913,785.50	20,048,346.88
管理费用		9,258,601.43	12,903,505.45	11,937,141.98	12,233,824.26
研发费用		6,088,003.20	9,917,215.69	9,549,092.35	10,639,946.85
财务费用		-441,766.68	-1,474,810.49	-1,254,067.98	-754,647.32
其中：利息费用					
利息收入					
加：其他收益		21,048.54	837,067.97	926,195.36	4,295,867.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	1,699,238.89	2,280,862.14	1,634,946.18	3,068,268.66
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					
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）		-	760,769.38	518,410.68	-624,644.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-169,011.86	-702,051.17	-486,154.52	-107,714.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-7,582,976.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,488,417.98	22,611,587.59	36,585,753.23	19,262,197.64
加：营业外收入		21,463.59	4,368.00	18,361.20	36,089.67
减：营业外支出		86,595.43	23,369.38	60,157.12	47,292.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,423,286.14	22,592,586.21	36,543,957.31	19,250,995.11
减：所得税费用		119,431.17	2,035,076.83	4,199,963.31	2,577,783.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,303,854.97	20,557,509.38	32,343,994.00	16,673,211.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（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					
.....					
（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					
.....					
六、综合收益总额		3,303,854.97	20,557,509.38	32,343,994.00	16,673,211.68
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



翟治红

翟治红



母公司现金流量表

编制单位：北京大道生物技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年1-8月	2024年度	2023年度	2022年度
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		64,407,403.07	128,432,880.24	132,749,263.61	114,470,203.33
收到的税费返还			-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		15,197,611.48	1,348,585.48	4,377,127.91	2,444,874.16
经营活动现金流入小计		79,605,014.55	129,781,465.72	137,126,391.52	116,915,077.49
购买商品、接受劳务支付的现金		33,187,706.20	54,849,268.33	32,013,268.16	27,488,623.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,100,861.74	26,737,614.15	24,500,054.25	22,994,875.95
支付的各项税费		7,318,349.83	11,279,798.55	19,770,971.76	9,553,651.55
支付其他与经营活动有关的现金		53,006,615.30	24,013,220.53	27,968,477.82	16,882,596.51
经营活动现金流出小计		113,613,533.07	116,879,901.56	104,252,771.99	76,919,747.77
经营活动产生的现金流量净额		-34,008,518.52	12,901,564.16	32,873,619.53	39,995,329.72
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		99,429,065.10	207,500,000.00	586,481,589.32	209,400,000.00
取得投资收益收到的现金		50,000.00	3,041,631.52	2,146,804.91	3,610,235.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	194.69	33,126.55
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			-	6,551.95	-
投资活动现金流入小计		99,479,065.10	210,541,631.52	588,635,140.87	213,043,361.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		691,483.30	117,752.84	1,815,427.49	1,304,696.86
投资支付的现金		3,000,000.00	222,260,769.38	595,000,000.00	242,541,966.74
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		3,691,483.30	222,378,522.22	596,815,427.49	243,846,663.60
投资活动产生的现金流量净额		95,787,581.80	-11,836,890.70	-8,180,286.62	-30,803,301.65
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			-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-	-	-
筹资活动现金流入小计			-	-	-
偿还债务支付的现金			-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,971,645.38	1,932,822.01	1,796,456.63
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00	11,971,645.38	11,932,822.01	7,796,456.63
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.00	-11,971,645.38	-11,932,822.01	-7,796,456.63
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					
加：期初现金及现金等价物余额		25,198,798.40	36,105,770.32	23,345,259.42	21,949,687.98
六、期末现金及现金等价物余额		78,977,861.68	25,198,798.40	36,105,770.32	23,345,259.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



翟海虹

翟海虹



母公司所有者权益变动表

编制单位: 北京天泽生物技术股份有限公司 2025年1-8月 单位: 元 币种: 人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	75,619,890.91	-	-	-	20,000,000.00	179,981,561.80	315,601,452.71
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00	-	-	-	-	75,619,890.91	-	-	-	20,000,000.00	179,981,561.80	315,601,452.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-4,696,145.03	-4,696,145.03
(二) 所有者投入和减少资本											3,303,854.97	3,303,854.97
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											-8,000,000.00	-8,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	40,000,000.00	-	-	-	-	75,619,890.91	-	-	-	20,000,000.00	175,285,416.77	310,905,307.68

法定代表人: 李次印

主管会计工作负责人: 李次印

会计机构负责人: 李次印



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天隆生物技术股份有限公司
 项目 101080815973

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	优先股	永续债							
一、上年年末余额	40,000,000.00				75,619,890.91				20,000,000.00	169,424,052.42	305,043,943.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	40,000,000.00				75,619,890.91				20,000,000.00	169,424,052.42	305,043,943.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	40,000,000.00				75,619,890.91				20,000,000.00	179,981,561.80	315,601,452.71

法定代表人：

李 次 印

主管会计工作负责人：程海虹

会计机构负责人：程海虹



母公司所有者权益变动表

编制单位：北京天泰生物科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度			所有者权益合计					
	股本	其他权益工具	资本公积						
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	-	-	75,619,890.91	-	-	20,000,000.00	147,080,058.42	282,699,949.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	40,000,000.00	-	-	75,619,890.91	-	-	20,000,000.00	147,080,058.42	282,699,949.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	22,343,994.00	22,343,994.00
(一) 综合收益总额								22,343,994.00	22,343,994.00
(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								-10,000,000.00	-10,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	40,000,000.00	-	-	75,619,890.91	-	-	20,000,000.00	169,424,052.42	305,043,943.33

法定代表人：

主管会计工作负责人： 孟海红

会计机构负责人： 孟海红



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	40,000,000.00						18,909,693.34	137,497,153.40	272,026,737.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	40,000,000.00						18,909,693.34	137,497,153.40	272,026,737.65
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,090,306.66	9,582,905.02	10,673,211.68
(一) 综合收益总额								16,673,211.68	16,673,211.68
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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							1,090,306.66	-7,090,306.66	-6,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配							1,090,306.66	-1,090,306.66	
3. 其他								-6,000,000.00	-6,000,000.00
(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. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	40,000,000.00						20,000,000.00	147,080,058.42	287,099,949.33

法定代表人：

主管会计工作负责人： 程海虹

会计机构负责人： 程海虹



北京大清生物技术股份有限公司

模拟财务报表附注

2022 年至 2025 年 1-8 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况**1. 公司概况**

北京大清生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“大清生物”)成立于 2001 年 8 月 24 日, 现持有统一社会信用代码为 91110108X00383785B 的营业执照, 注册资本 4,000.00 万元。法定代表人李次会, 法定住所为北京市海淀区上地三街 9 号 C 座 C701。

本公司经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 以自有资金从事投资活动; 非居住房地产租赁; 机械设备租赁; 日用口罩(非医用)销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 包装材料及制品销售; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理。(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)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)(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。)

二、财务报表的编制基础**1. 模拟财务报表编制的原因及编制基础**

为南京医药董事会更好地评估本次交易, 本公司编制了本模拟财务报表。本模拟财务报表包括本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2025 年 8 月 31 日的模拟资产负债表, 2022 年度、2023 年度、2024 年度和 2025 年 1-8 月的模拟利润表、模拟现金流量表及相关财务报表附注。本模拟财务报表仅为南京医药评估本次交易之目的使用, 不是本公司的法定财务报表。

本次模拟合并范围如下:



公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质
北京大清生物技术股份有限公司	4000 万元	北京市	北京市	医疗制造
重庆大清医疗器械有限公司	2000 万元	重庆市	重庆市	医疗制造
北京大清西格科技有限公司	2300 万元	北京市	北京市	医疗制造
北京贵康缘生物科技有限公司	100 万元	北京市	北京市	技术服务
北京益诚源康科技有限公司	300 万元	北京市	北京市	医疗零售
北京嘉诚源康科技有限公司	300 万元	北京市	北京市	医疗零售

本公司以持续经营为基础，除以下涉及模拟财务报表的编制基础、方法和假设所述以外，本公司根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制模拟财务报表。

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

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币



本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(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。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法



(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

7. 现金及现金等价物的确定标准

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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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;对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下,先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较,从而确定该项存货的期末价值;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,对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益,对于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,其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

9. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。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，其终止确认、按实际利率法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金融资产



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：本公司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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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。

③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。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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债



贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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) 金融工具减值

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 应收客户货款

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并内关联方

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账 龄	预期损失准备率（%）			
	应收票据-商业承兑 汇票	应收票据-财务公 司承兑汇票	应收账款	其他应收款
1 年以内	5	5	5	5
1 至 2 年	20	20	20	20
2 至 3 年	50	50	50	50
3 年以上	100	100	100	100

B. 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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移



的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继



续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，



使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。



在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列



示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公



积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法



采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会



计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(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、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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



对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
管理软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的



使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，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。

17. 长期资产减值

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、无形资产等的资产减值，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可使用状态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。

18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	3-5 年
装修费	3-5 年

19. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）



本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法



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

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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，



但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

（2）具体方法

- ①本公司收入确认的具体方法如下：商品销售合同

内销产品收入确认条件：公司已按合同或订单的约定交付产品，客户收到产品后，经客户签收并出具《签收验收单》后，产品的控制权已转移给客户，且收入和成本能可靠计量，公司确认产品销售收入。

外销产品收入确认条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得海关报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司确认产品销售收入。

- ②提供服务合同

服务收入确认条件：公司在完成服务并获得相应收款权利，取得客户结算或验收的相关单据，同时相关的收入和成本能够可靠计量时，确认服务收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：



- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延



所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：



①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进



行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、28。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债



租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

- 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;
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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: A.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; B.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。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,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,相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁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;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁



会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供服务收入	13.00%、9.00%、5.00%、3.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
城市维护建设税	增值税、消费税实际缴纳税额	7%
教育费附加	增值税、消费税实际缴纳税额	3%
地方教育附加	增值税、消费税实际缴纳税额	2%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
北京大清生物技术股份有限公司	大清生物	15.00%



纳税主体名称	公司简称	所得税税率
北京大清西格科技有限公司	西格科技	15.00%
北京贵康缘生物科技有限公司	贵康缘	20.00%
北京益诚源康科技有限公司	益诚源康	20.00%
北京嘉诚源康科技有限公司	嘉诚源康	20.00%
重庆大清医疗器械有限公司	重庆大清	15.00%、20.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)和《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号),本公司2014年7月1日起销售自产的可吸收生物膜、生物疝补片产品按照简易办法依照3.00%征收率计算缴纳增值税。自2025年4月1日起,上述产品的增值税政策已调整,统一按13%的税率征收。

根据财政部、税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号),自2023年8月1日至2027年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。2024年度本公司孙公司贵康缘享受免征增值税的优惠政策。

根据《国家税务总局关于发布<纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法>的公告》(国家税务总局公告2016年第16号)的规定,一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产,可以选择适用简易计税方法,按照5%的征收率计算应纳税额。本公司2016年5月1日起出租不动产按照简易办法5.00%征收增值税。

(2) 企业所得税

大清生物2023年10月26日高新技术企业复审通过,获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:GS202311000083,有效期三年,2023-2025年度享受15.00%的企业所得税优惠税率。

西格科技2023年11月30日高新技术企业复审通过,获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:GR202311004932,有效期三年,2023-2025年度享受15.00%的企业所得税优惠税率。



重庆大清 2022 年 10 月 12 日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202251100316，有效期三年，2022-2024 年度享受 15.00%的企业所得税优惠税率。

根据财政部和税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；本年度本公司孙公司贵康缘、益诚源康、嘉诚源康享受 20%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	49.38	49.38	39,862.08	49,157.09
银行存款	79,982,085.73	28,994,009.60	42,350,550.95	26,634,786.81
其他货币资金	-	-	20,000,000.00	-
合计	79,982,135.11	28,994,058.98	62,390,413.03	26,683,943.90

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 8 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		97,729,826.21	32,969,056.83	92,450,646.15
其中：银行理财产品-本金		96,000,000.00	32,000,000.00	92,000,000.00
银行理财产品-公允价值变动		1,729,826.21	969,056.83	450,646.15
合计		97,729,826.21	32,969,056.83	92,450,646.15

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				212,839.35	10,641.97	202,197.38
合计				212,839.35	10,641.97	202,197.38

4. 应收账款



(1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	16,060,998.82	16,628,490.14	20,042,867.21	20,639,225.83
1至2年	899,450.68	1,192,824.00	530,364.10	2,586,279.55
2至3年	390,900.10	390,900.10	1,628,089.10	454,025.67
3年以上	1,786,650.39	1,926,549.29	581,288.19	145,571.52
小计	19,137,999.99	20,138,763.53	22,782,608.60	23,825,102.57
减：坏账准备	2,965,040.51	3,191,988.65	2,503,548.91	1,921,801.55
合计	16,172,959.48	16,946,774.88	20,279,059.69	21,903,301.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2025年8月31日

类别	2025年8月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,137,999.99	100.00	2,965,040.51	15.49	16,172,959.48
1.应收合并范围内关联方货款					
2.应收客户货款	19,137,999.99	100.00	2,965,040.51	15.49	16,172,959.48
合计	19,137,999.99	100.00	2,965,040.51	15.49	16,172,959.48

②2024年12月31日

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,138,763.53	100.00	3,191,988.65	15.85	16,946,774.88
1.应收合并范围内关联方货款					
2.应收客户货款	20,138,763.53	100.00	3,191,988.65	15.85	16,946,774.88
合计	20,138,763.53	100.00	3,191,988.65	15.85	16,946,774.88

③2023年12月31日



类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,782,608.60	100.00	2,503,548.91	10.99	20,279,059.69
1.应收合并范围内关联方货款					
2.应收客户货款	22,782,608.60	100.00	2,503,548.91	10.99	20,279,059.69
合计	22,782,608.60	100.00	2,503,548.91	10.99	20,279,059.69

④2022年12月31日

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,825,102.57	100.00	1,921,801.55	8.07	21,903,301.02
1.应收合并范围内关联方货款					
2.应收客户货款	23,825,102.57	100.00	1,921,801.55	8.07	21,903,301.02
合计	23,825,102.57	100.00	1,921,801.55	8.07	21,903,301.02

②报告期各期按组合2计提坏账准备的应收账款

2025年8月31日

账龄	2025年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,060,998.82	803,049.93	5.00
1-2年	899,450.68	179,890.14	20.00
2-3年	390,900.10	195,450.05	50.00
3年以上	1,786,650.39	1,786,650.39	100.00
合计	19,137,999.99	2,965,040.51	15.49

2024年12月31日

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,628,490.14	831,424.51	5.00
1-2年	1,192,824.00	238,564.80	20.00
2-3年	390,900.10	195,450.05	50.00



账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	1,926,549.29	1,926,549.29	100.00
合计	20,138,763.53	3,191,988.65	15.85

2023年12月31日

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,042,867.21	1,002,143.36	5.00
1-2年	530,364.10	106,072.82	20.00
2-3年	1,628,089.10	814,044.55	50.00
3年以上	581,288.19	581,288.19	100.00
合计	22,782,608.60	2,503,548.92	10.99

2022年12月31日

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,639,225.83	1,031,961.28	5.00
1-2年	2,586,279.55	517,255.91	20.00
2-3年	454,025.67	227,012.84	50.00
3年以上	145,571.52	145,571.52	100.00
合计	23,825,102.57	1,921,801.55	8.07

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

① 2025年1-8月的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	3,191,988.65		226,948.14			2,965,040.51

② 2024年度的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	2,503,548.91	688,439.74				3,191,988.65

③ 2023年度的变动情况



类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,921,801.55	581,747.36				2,503,548.91

④2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	2,297,946.18		376,144.63			1,921,801.55

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

①2025年8月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津泰美乐国际贸易有限公司	1,556,604.00	8.13	77,830.20
郑州中芽医疗科技有限公司	1,273,200.00	6.65	63,660.00
华润邯郸医药有限公司	1,173,312.00	6.13	60,652.80
上海圣捷医疗器材有限公司	1,052,670.00	5.50	52,633.50
稳泽(深圳)医疗器械有限公司	1,052,008.00	5.50	52,600.40
合计	6,107,794.00	31.91	307,376.90

②2024年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津泰美乐国际贸易有限公司	2,390,844.00	11.87	119,542.20
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,352,385.00	11.68	124,635.35
上海圣捷医疗器材有限公司	1,502,670.00	7.46	75,133.50
华润邯郸医药有限公司	1,310,256.00	6.51	60,652.80
上医医疗技术(天津)有限公司	1,248,000.00	6.20	62,400.00
合计	8,804,155.00	43.72	442,363.85

③2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津泰美乐国际贸易有限公司	2,099,467.79	9.22	104,973.39
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	1,982,659.00	8.70	99,132.95
华润邯郸医药有限公司	1,575,504.00	6.92	734,680.80
上医医疗技术(天津)有限公司	1,482,000.00	6.50	74,100.00



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
河南博之康医疗设备有限公司	1,346,336.80	5.91	67,316.84
合计	8,485,967.59	37.25	1,080,203.98

④2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津泰美乐国际贸易有限公司	4,456,564.78	18.71	222,828.24
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,360,863.80	9.91	118,043.19
上医医疗技术(天津)有限公司	1,872,000.00	7.86	93,600.00
华润邯郸医药有限公司	1,727,136.00	7.25	330,264.00
山东原雅医疗器械有限公司	962,004.00	4.04	48,100.20
合计	11,378,568.58	47.77	812,835.63

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2025年8月31日 公允价值	2024年12月31 日公允价值	2023年12月31 日公允价值	2022年12月31 日公允价值
应收票据	-	-	-	203,046.00
合计	-	-	-	203,046.00

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2025年8月31日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,378,979.01	91.14	2,850,590.00	91.92
1年以上	1,009,215.29	8.86	250,465.16	8.08
合计	11,388,194.30	100.00	3,101,055.16	100.00

(续上表)

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,103,738.75	90.36	3,876,473.90	60.26
1年以上	224,440.51	9.64	2,556,343.10	39.74
合计	2,328,179.26	100.00	6,432,817.00	100.00

7. 其他应收款



(1) 分类列示

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	17,989,203.55	7,238,649.38	4,000,156.64	2,082,492.37
合计	17,989,203.55	7,238,649.38	4,000,156.64	2,082,492.37

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	13,564,719.01	3,710,765.76	2,186,445.45	2,046,021.11
1至2年	1,452,223.15	1,927,000.00	2,046,021.11	1,040,460.00
2至3年	1,927,000.00	2,046,021.11	1,040,460.00	15,600.00
3年以上	3,356,836.41	1,310,815.30	270,355.30	273,321.10
小计	20,300,778.57	8,994,602.17	5,543,281.86	3,375,402.21
减：坏账准备	2,311,575.02	1,755,952.79	1,543,125.22	1,292,909.84
合计	17,989,203.55	7,238,649.38	4,000,156.64	2,082,492.37

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
单位往来	8,158,693.00	7,996,413.00	4,572,267.94	2,404,113.00
押金保证金	11,810,233.96	997,246.76	970,012.51	952,025.65
个人借款	233,218.49	942.41	1,001.41	19,263.56
代扣代缴社保	98,633.12			
小计	20,300,778.57	8,994,602.17	5,543,281.86	3,375,402.21
减：坏账准备	2,311,575.02	1,755,952.79	1,543,125.22	1,292,909.84
合计	17,989,203.55	7,238,649.38	4,000,156.64	2,082,492.37

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年8月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	20,300,778.57	2,311,575.02	17,989,203.55
第二阶段			
第三阶段			
合计	20,300,778.57	2,311,575.02	17,989,203.55



截至 2025 年 8 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,300,778.57	11.39	2,311,575.02	17,989,203.55	
1.应收合并范围内关联方					
2.应收其他款项	20,300,778.57	11.39	2,311,575.02	17,989,203.55	
合计	20,300,778.57	11.39	2,311,575.02	17,989,203.55	

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	8,994,602.17	1,755,952.79	7,238,649.38
第二阶段			
第三阶段			
合计	8,994,602.17	1,755,952.79	7,238,649.38

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,994,602.17	19.52	1,755,952.79	7,238,649.38	
1.应收合并范围内关联方					
2.应收其他款项	8,994,602.17	19.52	1,755,952.79	7,238,649.38	
合计	8,994,602.17	19.52	1,755,952.79	7,238,649.38	

C.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,543,281.86	1,543,125.22	4,000,156.64
第二阶段			
第三阶段			
合计	5,543,281.86	1,543,125.22	4,000,156.64

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,543,281.86	27.84	1,543,125.22	4,000,156.64	
1.应收合并范围内关联方					
2.应收其他款项	5,543,281.86	27.84	1,543,125.22	4,000,156.64	



类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	5,543,281.86	27.84	1,543,125.22	4,000,156.64	

D.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,375,402.21	1,292,909.84	2,082,492.37
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,375,402.21	1,292,909.84	2,082,492.37

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,375,402.21	38.30	1,292,909.84	2,082,492.37	
1.应收合并范围内关联方					
2.应收其他款项	3,375,402.21	38.30	1,292,909.84	2,082,492.37	
合计	3,375,402.21	38.30	1,292,909.84	2,082,492.37	

④ 坏账准备的变动情况

2025 年 1-8 月的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 8 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,755,952.79	555,622.23				2,311,575.02

2024 年度的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,543,125.22	212,827.57				1,755,952.79

2023 年度的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,292,909.84	250,215.38				1,543,125.22

2022 年度的变动情况



类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,049,053.60	243,856.24				1,292,909.84

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2025年8月31日

单位名称	款项性质	2025年8月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京市昌平区规划和自然资源综合事务中心	投标保证金	11,000,000.00	1年以内	54.19	550,000.00
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	7,100,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	34.97	-
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	3年以上	4.26	864,000.00
北京百容创展孵化器有限公司	房租押金	241,325.70	1-2年、3年以上	1.19	212,628.78
北京海星科技产业服务有限公司	房租押金	211,410.00	3年以上	1.04	211,410.00
合计		19,416,735.70		95.65	1,838,038.78

2024年12月31日

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	7,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	77.82	-
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	3年以上	9.61	864,000.00
北京百容创展孵化器有限公司	房租押金	272,573.70	1年以内、2-3年、3年以上	3.03	198,197.11
北京海星科技产业服务有限公司	房租押金	211,410.00	2-3年	2.35	105,705.00
重庆市大渡口区住房和城乡建设委员会	保证金	136,460.00	3年以上	1.52	136,460.00
合计		8,484,443.70		94.33	1,304,362.11

2023年12月31日

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	3,300,000.00	1年以内、1-2年	59.53	-
欧莱克(唐山)	单位往来	864,000.00	2-3年	15.59	432,000.00



单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
科技有限公司					
北京圣安杰医疗科技有限公司	单位往来	275,654.94	1年以内	4.97	13,782.75
北京百容创展孵化器有限公司	房租押金	221,850.55	1-2年	4.00	44,370.11
北京海星科技产业服务有限公司	房租押金	211,410.00	1-2年	3.81	42,282.00
合计		4,872,915.49		87.90	532,434.86

2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	1,400,000.00	1年以内	41.48	
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	1-2年	25.60	172,800.00
北京百容创展孵化器有限公司	房租押金	221,850.55	1年以内	6.57	11,092.53
北京海星科技产业服务有限公司	房租押金	211,410.00	1年以内	6.26	10,570.50
重庆市大渡口区住房和城乡建设委员会	保证金	136,460.00	1-2年	4.04	27,292.00
合计		2,833,720.55		83.95	221,755.03

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2025年8月31日			2024年12月31日		
	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	7,580,537.13		7,580,537.13	8,752,372.07		8,752,372.07
在产品	4,433,665.94		4,433,665.94	5,630,219.22		5,630,219.22
库存商品	35,215,972.41	1,370,728.39	33,845,244.02	17,299,573.16	2,212,849.92	15,086,723.24
半成品				4,002,501.14		4,002,501.14
发出商品	406,730.54		406,730.54	466,129.51		466,129.51
合计	47,636,906.02	1,370,728.39	46,266,177.63	36,150,795.10	2,212,849.92	33,937,945.18

(续上表)



项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	5,573,616.30		5,573,616.30	6,236,040.67		6,236,040.67
在产品	3,186,686.52		3,186,686.52	2,121,565.59		2,121,565.59
库存商品	16,646,395.16	2,212,849.92	14,433,545.24	13,044,908.55	1,912,633.73	11,132,274.82
半成品	3,222,587.86		3,222,587.86	3,157,168.97		3,157,168.97
发出商品	220,997.10		220,997.10	1,232,117.82		1,232,117.82
合 计	28,850,282.94	2,212,849.92	26,637,433.02	25,791,801.60	1,912,633.73	23,879,167.87

(2) 存货跌价准备

①2025年1-8月

项 目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2025年8月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,212,849.92			842,121.53		1,370,728.39

②2024年度

项 目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,212,849.92					2,212,849.92

③2023年度

项 目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,912,633.73	345,379.53		45,163.34		2,212,849.92

④2022年度

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,800,127.91	326,952.07		1,214,446.25		1,912,633.73

9. 其他流动资产

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴企业所得税			29,400.80	
待抵扣进项税	895,741.68	426,244.17	127,036.24	168,396.43
定期存款			30,000,000.00	
合 计	895,741.68	426,244.17	30,156,437.04	168,396.43



10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

2025年1-8月

被投资单位	2024年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对联营企业投资						
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00	3,000,000.00				
二、对联营企业投资						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	15,638,094.19	3,000,000.00				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2025年8月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对联营企业投资					
重庆大清海德生物技术有限公司				11,000,000.00	
二、对联营企业投资					
北京圣安杰医疗科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				18,638,094.19	7,638,094.19

2024年度

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对联营企业投资						
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00					
二、对联营企业投资						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	15,638,094.19					



(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024年12月 31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对联营企业 投资					
重庆大清海德生 物技术有限公司				8,000,000.00	
二、对联营企业 投资					
北京圣安杰医疗 科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				15,638,094.19	7,638,094.19

2023年度

被投资单位	2022年12月 31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、对联营企业 投资						
重庆大清海德生 物技术有限公司	8,000,000.00					
二、对联营企业 投资						
北京圣安杰医疗 科技有限公司	7,638,094.19					
合计	15,638,094.19					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月 31日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对联营企业 投资					
重庆大清海德生 物技术有限公司				8,000,000.00	
一、对联营企业 投资					
北京圣安杰医疗 科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				15,638,094.19	7,638,094.19

2022年度



被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对联营企业投资						
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00					
二、对联营企业投资						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	15,638,094.19					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、对联营企业投资				8,000,000.00	
重庆大清海德生物技术有限公司					
二、对联营企业投资					
北京圣安杰医疗科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				15,638,094.19	7,638,094.19

(2) 长期股权投资的减值测试情况

大清生物与第三方自然人郭晓鸣、王文静、狄亮、陈静、张越持有圣安杰 100% 的股权，圣安杰拥有首批产品介入手术操作台等技术。该部分技术转化时必须经过国家药监局的批准，首批产品介入手术操作台于 2023 年 1 月 17 日取得药监局批文，但产品首次面向市场销售时，该产品在全国已经开始纳入医保体系进行集采；由于获取药监局批文较晚，产品招标挂网未完成，未能及时纳入集采名录，产品不能入院销售，因此圣安杰股权投资出现减值迹象。

大清生物管理层对这圣安杰股权资产组执行了减值测试。管理层在对上述资产进行减值测试时，根据相关资产或资产组的公允价值减处置费用后的净额或预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定其可收回金额。圣安杰股权资产组的可收回金额均按预计未来现金流量的现值确定。

该资产组预计未来现金流量的现值是根据管理层批准的五年期预算和对于未来行



业及市场发展趋势预测及股权资产组的剩余在研产品一次性使用灌注球囊导管取证时间以及上市审批限制等因素综合估计确定。对于超过预算期的未来现金流量，大清生物管理层基于相关市场和行业发展趋势报告中对于未来市场趋势的预测确定。用于预计未来现金流量现值的相关关键假设和依据如下：

- 大清生物根据预计投产时间、未来产能及预计未来市场变化预测包括未来产量、单价、单位成本、预计费用及资本性支出等相关数据。

- 大清生物基于行业对相关资产投资收益率的最佳估计，采用长期加权平均资本成本作为现金流量预测所用的年折现率，圣安杰税后折现率为 11%。

根据减值测试结果，于 2022 年 12 月 31 日，大清生物对圣安杰长期股权投资的可回收金额低于账面价值，大清生物对圣安杰计提长期股权投资减值准备。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

① 2025 年 1-8 月

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动					2025 年 8 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京水木领航创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00						20,000,000.00

(续上表)

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京水木领航创业投资中心（有限合伙）				

② 2024 年度

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京水木领航创业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00						20,000,000.00



(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京水木领航创业投资中心(有限合伙)				

③2023 年度

项目	2022年12月31日	本期增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京水木领航创业投资中心(有限合伙)	12,000,000.00	8,000,000.00					20,000,000.00

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京水木领航创业投资中心(有限合伙)				

④2022 年度

项目	2021年12月31日	本期增减变动					2022年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
北京水木领航创业投资中心(有限合伙)	12,000,000.00						12,000,000.00

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京水木领航创业投资中心(有限合伙)				

12. 投资性房地产

①2025 年 1-8 月

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日	12,235,270.77	12,235,270.77



项 目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025年12月31日	12,235,270.77	12,235,270.77
二、累计折旧和累计摊销		
1.2024年12月31日	6,538,222.80	6,538,222.80
2.本期增加金额	387,450.24	387,450.24
(1) 计提或摊销	387,450.24	387,450.24
3.本期减少金额		
4.2025年12月31日	6,925,673.04	6,925,673.04
三、减值准备		
1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025年12月31日		
四、账面价值		
1.2025年12月31日账面价值	5,309,597.73	5,309,597.73
2.2024年12月31日账面价值	5,697,047.97	5,697,047.97

说明：本期投资性房地产减少系将北京大清生物技术股份有限公司出租给北京科健科技有限公司的房屋在合并层面还原为固定资产导致。

②2024年度

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	12,235,270.77	12,235,270.77
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日	12,235,270.77	12,235,270.77
二、累计折旧和累计摊销		
1.2023年12月31日	5,957,047.44	5,957,047.44
2.本期增加金额	581,175.36	581,175.36
(1) 计提或摊销	581,175.36	581,175.36
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日	6,538,222.80	6,538,222.80
三、减值准备		
1.2023年12月31日		



项 目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024年12月31日		
四、账面价值		
1.2024年12月31日账面价值	5,697,047.97	5,697,047.97
2.2023年12月31日账面价值	6,278,223.33	6,278,223.33

③2023年度

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	28,906,225.74	28,906,225.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	16,670,954.97	16,670,954.97
4.2023年12月31日	12,235,270.77	12,235,270.77
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	12,700,673.28	12,700,673.28
2.本期增加金额	779,142.96	779,142.96
(1) 计提或摊销	779,142.96	779,142.96
3.本期减少金额	7,522,768.80	7,522,768.80
4.2023年12月31日	5,957,047.44	5,957,047.44
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年12月31日		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	6,278,223.33	6,278,223.33
2.2022年12月31日账面价值	16,205,552.46	16,205,552.46

④2022年度

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	28,906,225.74	28,906,225.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	28,906,225.74	28,906,225.74



项 目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021年12月31日	11,327,627.52	11,327,627.52
2.本期增加金额	1,373,045.76	1,373,045.76
(1) 计提或摊销	1,373,045.76	1,373,045.76
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	12,700,673.28	12,700,673.28
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	16,205,552.46	16,205,552.46
2.2021年12月31日账面价值	17,578,598.22	17,578,598.22

13. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	42,154,028.94	42,041,002.13	38,352,383.95	32,322,488.48
固定资产清理				
合计	42,154,028.94	42,041,002.13	38,352,383.95	32,322,488.48

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2025年1-8月

项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值:					
1.2024年12月31日	2,117,207.99	50,807,120.94	29,165,235.21	3,067,335.00	85,156,899.14
2.本期增加金额	70,036.68		2,999,127.82	592,737.19	3,661,901.69
(1) 购置	70,036.68		2,999,127.82	592,737.19	3,661,901.69
3.本期减少金额	50,882.48		796,359.22	865,991.00	1,713,232.70
(1) 处置或报废	50,882.48		796,359.22	865,991.00	1,713,232.70
4.2025年8月31日	2,136,362.19	50,807,120.94	31,368,003.81	2,794,081.19	87,105,568.13



项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
二、累计折旧					-
1.2024年12月31日	1,888,870.93	20,477,105.03	18,255,841.48	2,494,079.57	43,115,897.01
2.本期增加金额	64,972.23	1,601,255.56	1,656,213.47	138,597.36	3,461,038.62
(1) 计提	64,972.23	1,601,255.56	1,656,213.47	138,597.36	3,461,038.62
3.本期减少金额	49,118.35		753,586.64	822,691.45	1,625,396.44
(1) 处置或报废	49,118.35		753,586.64	822,691.45	1,625,396.44
4.2025年8月31日	1,904,724.81	22,078,360.59	19,158,468.31	1,809,985.48	44,951,539.19
三、减值准备					
1.2024年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2025年8月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2025年8月31日账面价值	231,637.38	28,728,760.35	12,209,535.50	984,095.71	42,154,028.94
2.2024年12月31日账面价值	228,337.06	30,330,015.91	10,909,393.73	573,255.43	42,041,002.13

2024年度

项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2023年12月31日	2,289,018.66	50,807,120.94	21,454,508.54	3,067,335.00	77,617,983.14
2.本期增加金额	29,078.94		7,830,566.37		7,859,645.31
(1) 购置	29,078.94		7,830,566.37		7,859,645.31
3.本期减少金额	230,093.15		90,636.16		320,729.31
(1) 处置或报废	230,093.15		90,636.16		320,729.31
4.2024年12月31日	2,088,004.45	50,807,120.94	29,194,438.75	3,067,335.00	85,156,899.14
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	1,994,155.25	18,075,221.69	16,888,835.42	2,307,386.83	39,265,599.19
2.本期增加金额	113,304.16	2,401,883.34	1,453,110.41	186,692.74	4,154,990.65
(1) 计提	113,304.16	2,401,883.34	1,453,110.41	186,692.74	4,154,990.65



项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
3.本期减少金额	218,588.48		86,104.35		304,692.83
(1) 处置或报废	218,588.48		86,104.35		304,692.83
4.2024年12月31日	1,888,870.93	20,477,105.03	18,255,841.48	2,494,079.57	43,115,897.01
三、减值准备					
1.2023年12月31日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2024年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2024年12月31日 账面价值	199,133.52	30,330,015.91	10,938,597.27	573,255.43	42,041,002.13
2.2023年12月31日 账面价值	294,863.41	32,731,899.25	4,565,673.12	759,948.17	38,352,383.95

2023 年度

项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	2,184,647.31	34,136,165.97	21,561,133.86	2,887,246.51	60,769,193.65
2.本期增加金额	161,975.12	16,670,954.97	795,189.37	180,088.49	17,808,207.95
(1) 购置	161,975.12		795,189.37	180,088.49	1,137,252.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		16,670,954.97			16,670,954.97
3.本期减少金额	57,603.77		901,814.69		959,418.46
(1) 处置或报废	57,603.77		901,814.69		959,418.46
4.2023年12月31日	2,289,018.66	50,807,120.94	21,454,508.54	3,067,335.00	77,617,983.14
二、累计折旧					



项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
1.2022年12月31日	1,967,183.90	8,348,537.15	16,018,397.18	2,112,586.94	28,446,705.17
2.本期增加金额	96,674.12	9,726,684.54	1,649,285.16	194,799.89	11,667,443.71
(1) 计提	96,674.12	2,203,915.74	1,649,285.16	194,799.89	4,144,674.91
(2) 企业合并增加					
(3) 其他		7,522,768.80			7,522,768.80
3.本期减少金额	69,702.77		778,846.92		848,549.69
(1) 处置或报废	69,702.77		778,846.92		848,549.69
4.2023年12月31日	1,994,155.25	18,075,221.69	16,888,835.42	2,307,386.83	39,265,599.19
三、减值准备					
1.2022年12月31日					
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.2023年12月31日					-
四、固定资产账面价值					-
1.2023年12月31日 账面价值	294,863.41	32,731,899.25	4,565,673.12	759,948.17	38,352,383.95
2.2022年12月31日 账面价值	217,463.41	25,787,628.82	5,542,736.68	774,659.57	32,322,488.48

2022年度

项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	2,219,223.90	34,136,165.97	20,533,717.87	2,674,552.06	59,563,659.80
2.本期增加金额	77,773.99		1,703,700.43	446,902.65	2,228,377.07
(1) 购置	77,773.99		1,703,700.43	446,902.65	2,228,377.07
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					



项 目	办公电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
3.本期减少金额	112,350.58		676,284.44	234,208.20	1,022,843.22
(1) 处置或报废	112,350.58		676,284.44	234,208.20	1,022,843.22
4.2022年12月31日	2,184,647.31	34,136,165.97	21,561,133.86	2,887,246.51	60,769,193.65
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	1,978,530.22	6,738,524.15	14,437,494.65	2,126,011.35	25,280,560.37
2.本期增加金额	92,958.03	1,610,013.00	2,223,239.47	221,746.28	4,147,956.78
(1) 计提	92,958.03	1,610,013.00	2,223,239.47	221,746.28	4,147,956.78
3.本期减少金额	104,304.35		642,336.94	235,170.69	981,811.98
(1) 处置或报废	104,304.35		642,336.94	235,170.69	981,811.98
4.2022年12月31日	1,967,183.90	8,348,537.15	16,018,397.18	2,112,586.94	28,446,705.17
三、减值准备					-
1.2021年12月31日					-
2.本期增加金额					-
(1) 计提					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.2022年12月31日					-
四、固定资产账面价值					-
1.2022年12月31日账面价值	217,463.41	25,787,628.82	5,542,736.68	774,659.57	32,322,488.48
2.2021年12月31日账面价值	240,693.68	27,397,641.82	6,096,223.22	548,540.71	34,283,099.43

14. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	3,619,429.99	3,103,727.04	-	-
合计	3,619,429.99	3,103,727.04	-	-

(2) 在建工程



①在建工程情况

项 目	2025 年 8 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化车间	3,619,429.99		3,619,429.99	3,103,727.04		3,103,727.04

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

①2025 年 1-8 月

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024 年 12 月 31 日	10,031,250.19	10,031,250.19
2.本期增加金额	1,872,850.58	1,872,850.58
(1) 租入	1,872,850.58	1,872,850.58
3.本期减少金额	2,036,872.59	2,036,872.59
(1) 处置或报废	1,965,746.49	1,965,746.49
(2) 其他	71,126.10	71,126.10
4.2025 年 8 月 31 日	9,867,228.18	9,867,228.18
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	4,882,145.82	4,882,145.82
2.本期增加金额	2,205,547.26	2,205,547.26
(1) 计提	2,205,547.26	2,205,547.26
3.本期减少金额	1,965,746.48	1,965,746.48
(1) 处置	1,965,746.48	1,965,746.48
4.2025 年 8 月 31 日	5,121,946.60	5,121,946.60
三、减值准备		
1.2024 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2025 年 8 月 31 日		
四、账面价值		
1.2025 年 8 月 31 日账面价值	4,745,281.58	4,745,281.58
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	5,149,104.37	5,149,104.37

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 2,205,547.24 元，其中计入管理费用的折



旧费用为 2,205,547.24 元。

②2024 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	8,391,202.18	8,391,202.18
2.本期增加金额	8,734,223.48	8,734,223.48
(1) 租入	4,826,799.53	4,826,799.53
3.本期减少金额	5,823,924.28	5,823,924.28
(1) 处置或报废	3,186,751.52	3,186,751.52
4.2024 年 12 月 31 日	10,031,250.19	10,031,250.19
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	4,639,364.87	4,639,364.87
2.本期增加金额	3,429,532.47	3,429,532.47
(1) 计提	3,429,532.47	3,429,532.47
3.本期减少金额	5,823,924.28	5,823,924.28
(1) 处置	3,186,751.52	3,186,751.52
4.2024 年 12 月 31 日	4,882,145.82	4,882,145.82
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2024 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	5,149,104.37	5,149,104.37
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,751,837.31	3,751,837.31

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 3,429,532.47 元，其中计入管理费用的折旧费用为 3,429,532.47 元。

③2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	9,171,390.03	9,171,390.03
2.本期增加金额	2,791,289.72	2,791,289.72



项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 租入	2,791,289.72	2,791,289.72
3.本期减少金额	3,571,477.57	3,571,477.57
(1) 处置或报废	3,571,477.57	3,571,477.57
4.2023年12月31日	8,391,202.18	8,391,202.18
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	5,041,648.87	5,041,648.87
2.本期增加金额	3,169,193.57	3,169,193.57
(1) 计提	3,169,193.57	3,169,193.57
3.本期减少金额	3,571,477.57	3,571,477.57
(1) 处置	3,571,477.57	3,571,477.57
4.2023年12月31日	4,639,364.87	4,639,364.87
三、减值准备		
1.2022年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023年12月31日		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	3,751,837.31	3,751,837.31
2.2022年12月31日账面价值	4,129,741.16	4,129,741.16

④2022年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021年12月31日	6,393,054.44	6,393,054.44
2.本期增加金额	2,778,335.59	2,778,335.59
(1) 租入	2,778,335.59	2,778,335.59
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2022年12月31日	9,171,390.03	9,171,390.03
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	2,299,778.47	2,299,778.47
2.本期增加金额	2,741,870.40	2,741,870.40
(1) 计提	2,741,870.40	2,741,870.40
3.本期减少金额		



项 目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日	5,041,648.87	5,041,648.87
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	4,129,741.16	4,129,741.16
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	4,093,275.97	4,093,275.97

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2025 年 1-8 月

项 目	管理软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1.2024 年 12 月 31 日	1,489,785.24	200,000.00	1,689,785.24
2.本期增加金额	-	400,000.00	400,000.00
(1) 购置		400,000.00	400,000.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025 年 8 月 31 日	1,489,785.24	600,000.00	2,089,785.24
二、累计摊销			-
1.2024 年 12 月 31 日	1,285,803.60	17,721.92	1,303,525.52
2.本期增加金额	39,343.72	36,253.12	75,596.84
(1) 计提	39,343.72	36,253.12	75,596.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025 年 8 月 31 日	1,325,147.32	53,975.04	1,379,122.36
三、减值准备			
1.2024 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			



项 目	管理软件	专利技术	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2025年8月31日			
四、账面价值			
1.2025年8月31日账面价值	164,637.92	546,024.96	710,662.88
2.2024年12月31日账面价值	203,981.64	182,278.08	386,259.72

②2024年度

项 目	管理软件	专利技术	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	1,242,828.33		1,242,828.33
2.本期增加金额	246,956.91	200,000.00	446,956.91
(1) 购置	246,956.91	200,000.00	446,956.91
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024年12月31日	1,489,785.24	200,000.00	1,689,785.24
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	1,211,991.10		1,211,991.10
2.本期增加金额	73,812.50	17,721.92	91,534.42
(1) 计提	73,812.50	17,721.92	91,534.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024年12月31日	1,285,803.60	17,721.92	1,303,525.52
三、减值准备			
1.2023年12月31日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2024年12月31日			
四、账面价值			
1.2024年12月31日账面价值	203,981.64	182,278.08	386,259.72
2.2023年12月31日账面价值	30,837.23		30,837.23

③2023年度



项 目	管理软件	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日	1,242,828.33	1,242,828.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023 年 12 月 31 日	1,242,828.33	1,242,828.33
二、累计摊销		
1.2022 年 12 月 31 日	1,145,432.93	1,145,432.93
2.本期增加金额	66,558.17	66,558.17
(1) 计提	66,558.17	66,558.17
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023 年 12 月 31 日	1,211,991.10	1,211,991.10
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2023 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	30,837.23	30,837.23
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	97,395.40	97,395.40

④2022 年度

项目	管理软件	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	1,242,828.33	1,242,828.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022 年 12 月 31 日	1,242,828.33	1,242,828.33
二、累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	1,016,054.20	1,016,054.20
2.本期增加金额	129,378.73	129,378.73
(1) 计提	129,378.73	129,378.73



项目	管理软件	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日	1,145,432.93	1,145,432.93
三、减值准备		
1.2021年12月31日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2022年12月31日		
四、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	97,395.40	97,395.40
2.2021年12月31日账面价值	226,774.13	226,774.13

17. 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年8月31日
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	5,090,978.98	203,950.75	1,271,665.67		4,023,264.06

(续上表)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	5,513,489.63	2,022,885.04	2,445,395.69		5,090,978.98

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	6,239,348.28	1,859,964.46	2,585,823.11		5,513,489.63

(续上表)

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
租入的固定资产改良支出	7,933,536.51	930,197.57	2,624,385.80		6,239,348.28

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 经抵销的递延所得税资产

项 目	2025年8月31日		2024年12月31日	
	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
资产减值损失	11,095,423.68	1,417,112.15	11,095,423.68	1,417,112.15
可抵扣亏损	12,009,896.69	2,782,073.16	12,009,896.69	2,782,073.16
销售返利	10,576,284.43	1,586,442.66	11,572,931.76	1,735,939.76
信用减值损失	4,821,622.97	684,486.18	4,821,622.97	684,486.18
合计	38,503,227.77	6,470,114.15	39,499,875.10	6,619,611.25

(续上表)

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
资产减值损失	11,095,423.68	1,417,112.15	10,587,126.15	1,577,758.21
可抵扣亏损	9,055,555.48	1,939,341.98	6,920,365.06	1,185,064.96
销售返利	8,047,680.75	1,207,152.11	6,509,225.57	976,383.84
信用减值损失	3,939,084.75	575,909.51	3,124,385.73	473,832.53
租赁负债			135,470.00	33,867.50
合计	32,137,744.66	5,139,515.75	27,276,572.51	4,246,907.04

(2) 经抵销的递延所得税负债

项 目	2025年8月31日		2024年12月31日	
	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	41,945.12	2,097.26	41,945.12	2,097.26

19. 其他非流动资产

项 目	2025年8月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,885,890.41		20,885,890.41	30,885,890.41	-	30,885,890.41
预付房屋、设备款				641,249.00		641,249.00
合计	20,885,890.41		20,885,890.41	31,527,139.41		31,527,139.41

(续上表)

项 目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,000,000.00		30,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
预付房屋、设备款	528,400.00		528,400.00			



合计	30,528,400.00		30,528,400.00	20,000,000.00		20,000,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款	8,061,914.30	12,769,237.46	3,896,033.36	4,712,099.27

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收商品款	10,495,016.49	11,121,035.78	13,593,413.02	10,212,376.25

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
一、短期薪酬	6,214,019.34	31,437,246.74	31,419,417.95	6,231,848.13
二、离职后福利-设定提存计划	165,788.20	2,747,647.17	2,747,647.17	165,788.20
三、辞退福利		901,136.13	901,136.13	
合计	6,379,807.54	35,086,030.04	35,068,201.25	6,397,636.33

(续上表)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	5,189,514.87	41,947,532.14	40,923,027.67	6,214,019.34
二、离职后福利-设定提存计划	165,788.20	3,528,634.41	3,528,634.41	165,788.20
三、辞退福利		224,824.09	224,824.09	
合计	5,355,303.07	45,700,990.64	44,676,486.17	6,379,807.54

(续上表)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	4,800,808.76	37,693,483.56	37,304,777.45	5,189,514.87
二、离职后福利-设定提存计划	415,933.82	3,411,161.22	3,661,306.84	165,788.20
三、辞退福利		753,191.99	753,191.99	
合计	5,216,742.58	41,857,836.77	41,719,276.28	5,355,303.07

(续上表)



项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
一、短期薪酬	4,259,053.43	35,171,992.96	34,630,237.63	4,800,808.76
二、离职后福利-设定提存计划	144,569.84	3,061,232.53	2,789,868.55	415,933.82
三、辞退福利	-	906,521.72	906,521.72	-
合计	4,403,623.27	39,139,747.21	38,326,627.90	5,216,742.58

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年8月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,140,411.48	26,815,473.79	26,797,645.00	6,158,240.27
二、职工福利费	-	1,153,748.56	1,153,748.56	-
三、社会保险费	73,607.86	1,672,846.33	1,672,846.33	73,607.86
其中：医疗保险费	68,920.47	1,589,152.98	1,589,152.98	68,920.47
工伤保险费	4,687.39	80,993.95	80,993.95	4,687.39
生育保险费	-	2,699.40	2,699.40	-
四、住房公积金	-	1,773,175.00	1,773,175.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	22,003.06	22,003.06	-
合计	6,214,019.34	31,437,246.74	31,419,417.95	6,231,848.13

(续上表)

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,107,341.01	34,999,447.54	33,966,377.07	6,140,411.48
二、职工福利费	-	2,281,524.53	2,281,524.53	-
三、社会保险费	73,607.86	2,177,489.88	2,177,489.88	73,607.86
其中：医疗保险费	68,920.47	2,071,658.94	2,071,658.94	68,920.47
工伤保险费	4,687.39	103,235.90	103,235.90	4,687.39
生育保险费	-	2,595.04	2,595.04	-
四、住房公积金	8,566.00	2,366,850.10	2,375,416.10	-
五、工会经费和职工教育经费	-	122,220.09	122,220.09	-
合计	5,189,514.87	41,947,532.14	40,923,027.67	6,214,019.34

(续上表)

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,690,981.86	30,930,568.65	30,514,209.50	5,107,341.01
二、职工福利费	-	2,291,092.85	2,291,092.85	-
三、社会保险费	109,826.90	2,078,084.62	2,114,303.66	73,607.86



项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
其中：医疗保险费	90,209.99	1,975,317.75	1,996,607.27	68,920.47
工伤保险费	19,616.91	99,048.67	113,978.19	4,687.39
生育保险费	-	3,718.20	3,718.20	-
四、住房公积金	-	2,290,913.84	2,282,347.84	8,566.00
五、工会经费和职工教育经费	-	102,823.60	102,823.60	-
合计	4,800,808.76	37,693,483.56	37,304,777.45	5,189,514.87

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,175,689.39	28,997,376.25	28,482,083.78	4,690,981.86
二、职工福利费	-	2,169,123.84	2,169,123.84	-
三、社会保险费	83,364.04	1,873,074.38	1,846,611.52	109,826.90
其中：医疗保险费	78,925.18	1,780,577.25	1,769,292.44	90,209.99
工伤保险费	4,438.86	88,521.41	73,343.36	19,616.91
生育保险费	-	3,975.72	3,975.72	-
四、住房公积金	-	2,057,254.68	2,057,254.68	-
五、工会经费和职工教育经费	-	75,163.81	75,163.81	-
合计	4,259,053.43	35,171,992.96	34,630,237.63	4,800,808.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年8月 31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	161,181.69	2,661,697.52	2,661,697.52	161,181.69
2.失业保险费	4,606.51	85,949.65	85,949.65	4,606.51
合计	165,788.20	2,747,647.17	2,747,647.17	165,788.20

(续上表)

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年12月 31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	161,181.69	3,419,468.16	3,419,468.16	161,181.69
2.失业保险费	4,606.51	109,166.25	109,166.25	4,606.51
合计	165,788.20	3,528,634.41	3,528,634.41	165,788.20

(续上表)



项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	403,596.24	3,305,856.45	3,548,271.00	161,181.69
2.失业保险费	12,337.58	105,304.77	113,035.84	4,606.51
合计	415,933.82	3,411,161.22	3,661,306.84	165,788.20

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	139,988.57	2,965,303.28	2,701,695.61	403,596.24
2.失业保险费	4,581.27	95,929.25	88,172.94	12,337.58
合计	144,569.84	3,061,232.53	2,789,868.55	415,933.82

23. 应交税费

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	389,276.50	2,227,243.95	5,248,820.37	8,406,223.00
企业所得税	745,344.67	2,317,016.62	2,695,161.38	4,204,151.45
个人所得税	150,941.68	154,329.93	108,781.05	103,570.94
城市维护建设税	16,711.14	155,907.08	289,871.91	475,931.77
教育费附加	7,161.92	66,817.32	124,230.82	199,244.15
地方教育费附加	4,774.61	44,544.88	82,820.54	140,707.06
印花税	-	5,489.98	-	-
合计	1,314,210.52	4,971,349.76	8,549,686.07	13,529,828.37

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	6,186,483.01	7,528,490.68	6,388,644.75	9,301,325.34
合计	6,186,483.01	7,528,490.68	6,388,644.75	9,301,325.34

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款



项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
押金、备用金及保证金	2,486,903.73	1,971,903.73	1,229,453.41	1,185,945.00
往来款	1,871,771.46	3,174,768.96	1,259,950.60	2,006,837.62
预提费用	1,566,451.49	2,077,768.49	3,899,240.74	6,108,542.72
代扣代缴款项	11,549.23			
其他	249,807.10	304,049.50		
合计	6,186,483.01	7,528,490.68	6,388,644.75	9,301,325.34

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,719,445.13	2,495,322.71	1,827,174.18	3,163,671.71

26. 其他流动负债

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	387,556.80	404,602.50	974,412.35	804,501.42

27. 租赁负债

项 目	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	4,254,648.58	4,538,882.56	3,098,011.82	3,488,536.81
减：未确认融资费用	130,509.94	221,285.22	177,521.93	150,824.75
小计	4,124,138.64	4,317,597.34	2,920,489.89	3,337,712.06
减：一年内到期的租赁负债	2,719,445.13	2,495,322.71	1,827,174.18	3,163,671.71
合计	1,404,693.51	1,822,274.63	1,093,315.71	174,040.35

28. 递延收益

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	形成原因
政府补助	3,272,046.69		10,000.00	3,262,046.69	与资产、收益相关

(续上表)

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	形成原因
政府补助	3,624,741.91		352,695.22	3,272,046.69	与资产相关

(续上表)



项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日	形成原因
政府补助	4,586,929.08	2,500,000.00	3,462,187.17	3,624,741.91	与资产、收益相关

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日	形成原因
政府补助	6,880,832.49	1,415,702.88	3,709,606.29	4,586,929.08	与资产、收益相关

29. 股本

(1) 2025年1-8月

股东名称	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年8月31 日	期末股权比 例(%)
北京德得创业科技 有限公司	20,584,879.00			20,584,879.00	51.46
李秀群	141,318.00			141,318.00	0.36
陈晓禾	105,988.00			105,988.00	0.27
孔令钰	353,295.00			353,295.00	0.88
杨志明	452,217.00			452,217.00	1.13
邓力	141,318.00			141,318.00	0.35
葛艺	28,264.00			28,264.00	0.07
李次会	578,818.00			578,818.00	1.45
杨天舒	565,271.00			565,271.00	1.41
北京水木创信投资 管理中心(普通合 伙)	423,953.00			423,953.00	1.06
北京大清达人投资 中心(有限合伙)	4,613,849.00			4,613,849.00	11.53
张清	496,025.00			496,025.00	1.24
苏州工业园区禾源 北极光创业投资合 伙企业(有限合 伙)	3,698,145.00			3,698,145.00	9.25
刘华松	1,215,333.00			1,215,333.00	3.04
北京龙磐健康医疗 投资中心(有限合 伙)	1,145,734.00			1,145,734.00	2.86
北京国科瑞华战略 性新兴产业投资基 金(有限合伙)	1,301,820.00			1,301,820.00	3.25
深圳市瑞盈创富投 资发展有限公司	1,110,000.00			1,110,000.00	2.78
刘春光	26,568.00			26,568.00	0.07



股东名称	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	期末股权比例(%)
北京市重点产业知识产权运营基金(有限合伙)	1,109,415.00			1,109,415.00	2.77
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	1,059,883.00			1,059,883.00	2.65
北京大清至诚企业管理中心(有限合伙)	847,907.00			847,907.00	2.12
合计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

(2) 2024年度

股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	期末股权比例(%)
北京德得创业科技有限公司	20,584,879.00			20,584,879.00	51.46
李秀群	141,318.00			141,318.00	0.36
陈晓禾	105,988.00			105,988.00	0.27
孔令钰	353,295.00			353,295.00	0.88
杨志明	452,217.00			452,217.00	1.13
邓力	141,318.00			141,318.00	0.35
葛艺	28,264.00			28,264.00	0.07
李次会	28,264.00	550,554.00		578,818.00	1.45
杨天舒	565,271.00			565,271.00	1.41
北京水木创信投资管理中心(普通合伙)	423,953.00			423,953.00	1.06
北京大清达人投资中心(有限合伙)	4,613,849.00			4,613,849.00	11.53
张清	496,025.00			496,025.00	1.24
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	3,698,145.00			3,698,145.00	9.25
广西海东科技创业投资有限公司	1,109,415.00		1,109,415.00	-	-
刘华松	1,215,333.00			1,215,333.00	3.04
北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	1,145,734.00			1,145,734.00	2.86
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	1,301,820.00			1,301,820.00	3.25
深圳市瑞盈创富投资发展有限公司	551,139.00	558,861.00		1,110,000.00	2.78
刘春光	26,568.00			26,568.00	0.07



股东名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	期末股权比例(%)
北京市重点产业知识产权运营基金(有限合伙)	1,109,415.00			1,109,415.00	2.77
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	1,059,883.00			1,059,883.00	2.65
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	847,907.00		847,907.00		
北京大清至诚企业管理中心(有限合伙)		847,907.00		847,907.00	2.12
合计	40,000,000.00	1,957,322.00	1,957,322.00	40,000,000.00	100.00

(3) 2023年度

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	期末股权比例(%)
北京德得创业科技有限公司	20,584,879.00			20,584,879.00	51.46
李秀群	141,318.00			141,318.00	0.36
陈晓禾	105,988.00			105,988.00	0.27
孔令钰	353,295.00			353,295.00	0.89
杨志明	452,217.00			452,217.00	1.13
邓力	141,318.00			141,318.00	0.35
葛艺	28,264.00			28,264.00	0.07
李次会	28,264.00			28,264.00	0.07
杨天舒	565,271.00			565,271.00	1.41
北京水木创信投资管理中心(普通合伙)	423,953.00			423,953.00	1.06
北京大清达人投资中心(有限合伙)	4,613,849.00			4,613,849.00	11.53
张清	496,025.00			496,025.00	1.24
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	3,698,145.00			3,698,145.00	9.25
广西海东科技创业投资有限公司	1,109,415.00			1,109,415.00	2.77
刘华松	1,215,333.00			1,215,333.00	3.04
北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	1,145,734.00			1,145,734.00	2.86
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	1,301,820.00			1,301,820.00	3.25
深圳市瑞盈创富投资发展有限公司	551,139.00			551,139.00	1.38
刘春光	26,568.00			26,568.00	0.07



股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	期末股权比例(%)
北京市重点产业知识产权运营基金(有限合伙)	1,109,415.00			1,109,415.00	2.77
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	1,059,883.00			1,059,883.00	2.65
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	847,907.00			847,907.00	2.12
合计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

(4) 2022年度

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
北京德得创业科技有限公司	20,584,879.00			20,584,879.00	51.46
李秀群	141,318.00			141,318.00	0.36
陈晓禾	105,988.00			105,988.00	0.27
孔令钰	353,295.00			353,295.00	0.89
杨志明	452,217.00			452,217.00	1.13
邓力	141,318.00			141,318.00	0.35
葛艺	28,264.00			28,264.00	0.07
李次会	28,264.00			28,264.00	0.07
杨天舒	565,271.00			565,271.00	1.41
北京水木创信投资管理中心(普通合伙)	423,953.00			423,953.00	1.06
北京大清达人投资中心(有限合伙)	4,613,849.00			4,613,849.00	11.53
张清	496,025.00			496,025.00	1.24
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业(有限合伙)	3,698,145.00			3,698,145.00	9.25
广西海东科技创业投资有限公司	1,109,415.00			1,109,415.00	2.77
刘华松	1,215,333.00			1,215,333.00	3.04
北京龙磐健康医疗投资中心(有限合伙)	1,145,734.00			1,145,734.00	2.86
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	1,301,820.00			1,301,820.00	3.25
深圳市瑞盈创富投资发展有限公司	551,139.00			551,139.00	1.38
刘春光	26,568.00			26,568.00	0.07
北京市重点产业知识产权运营基金(有限	1,109,415.00			1,109,415.00	2.77



股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
合伙)					
北京水木长风股权投资中心(有限合伙)	1,059,883.00			1,059,883.00	2.65
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)	847,907.00			847,907.00	2.12
合计	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00

30. 资本公积

(1) 2025年1-8月

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
资本溢价	75,619,890.91			75,619,890.91

(2) 2024年度

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
资本溢价	75,619,890.91			75,619,890.91

(3) 2023年度

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本溢价	75,619,890.91			75,619,890.91

(4) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价	75,619,890.91			75,619,890.91

31. 盈余公积

(1) 2025年1-8月

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日
法定盈余公积	20,000,000.00			20,000,000.00

(2) 2024年度

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
法定盈余公积	20,000,000.00			20,000,000.00

(3) 2023年度

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	20,000,000.00			20,000,000.00



(4) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,909,693.34	1,090,306.66		20,000,000.00

32. 未分配利润

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	149,362,038.78	123,115,279.74	96,863,239.20	82,639,462.59
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	149,362,038.78	123,115,279.74	96,863,239.20	82,639,462.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,209,282.42	26,254,831.79	36,252,040.54	21,314,083.27
其他		9,991,927.25		
减: 提取法定盈余公积				1,090,306.66
应付普通股股利	8,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
期末未分配利润	139,152,756.36	149,362,038.78	123,115,279.74	96,863,239.20

33. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-8 月		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,323,798.90	24,162,660.96	140,663,149.49	47,837,863.28
其他业务				
合计	63,323,798.90	24,162,660.96	140,663,149.49	47,837,863.28

(续上表)

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,936,605.28	52,389,575.42	135,298,621.52	43,661,342.40
其他业务				
合计	157,936,605.28	52,389,575.42	135,298,621.52	43,661,342.40

34. 税金及附加

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	229,682.58	479,527.55	807,037.19	670,821.43
教育费附加	98,435.38	205,511.76	345,873.04	287,494.86
地方教育费附加	65,623.56	137,007.82	230,582.02	191,663.24
土地使用税	82,608.21	97,259.78	50,967.47	34,591.65
印花税	59,899.97	119,799.94	119,799.94	119,799.94



项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
房产税	165,900.40	339,448.52	334,242.35	324,875.91
车船税	3,164.94	3,929.88	3,809.88	3,569.88
环保税	1,358.33	6,325.00	6,325.00	7,285.00
合计	706,673.37	1,388,810.25	1,898,636.89	1,640,101.91

35. 销售费用

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	13,227,680.25	17,495,723.36	14,696,282.14	12,798,402.55
服务费	2,605,658.38	4,937,188.10	8,501,703.36	3,371,519.81
业务招待费	639,798.04	599,934.80	986,532.72	559,461.99
宣传费	1,267,274.73	1,246,967.07	1,541,196.82	1,213,631.15
办公费	164,699.05	146,419.66	189,102.14	174,533.33
差旅费	2,036,465.82	3,277,646.51	3,644,962.06	2,082,804.64
咨询费	-	707,177.36	1,110,696.23	3,925,188.00
展览费	597,144.82	1,062,464.17	1,115,132.53	1,153,377.30
广告费	809,905.66	3,899,476.93	2,427,547.13	803,773.56
其他	2,795,308.53	3,197,378.23	2,126,172.52	2,697,486.35
合计	24,143,935.28	36,570,376.19	36,339,327.65	28,780,178.68

36. 管理费用

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,832,238.86	10,167,492.41	9,647,880.79	10,022,137.29
房租物业水电费	774,451.89	1,032,361.61	649,173.28	1,730,575.41
办公费	300,177.57	501,483.83	648,177.16	685,114.53
差旅费	189,785.41	322,199.78	361,393.53	179,850.85
服务费	1,095,156.71	1,509,394.07	871,056.78	515,765.42
业务招待费	203,469.51	426,923.65	506,207.25	409,025.17
摊销与折旧	1,768,000.39	2,139,831.38	2,913,160.34	1,843,807.40
车辆使用费	222,255.99	401,584.45	389,048.51	330,331.57
其他	1,146,421.63	1,693,589.33	1,126,502.14	1,981,381.16
合计	13,531,957.96	18,194,860.51	17,112,599.78	17,697,988.80

37. 研发费用

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
人员人工	5,350,175.27	7,334,513.31	6,940,174.43	7,089,604.49
外协费用	650,050.43	2,921,325.23	3,415,074.25	5,630,669.19



项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
直接投入	226,346.00	1,155,378.65	1,703,422.05	1,728,867.34
折旧与摊销	208,214.23	1,141,110.15	1,799,676.05	1,407,290.77
其他	2,303,680.03	3,828,654.30	3,195,160.76	2,839,245.76
合计	8,738,465.96	16,380,981.64	17,053,507.54	18,695,677.55

38. 财务费用

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息支出	149,173.18	210,102.08	123,989.26	182,250.63
减：利息收入	521,327.36	1,630,221.04	1,341,868.21	889,546.71
汇兑损失				
减：汇兑收益		-26.13	17,289.62	158.75
银行手续费	1,506.23	14,482.37	13,468.67	43,973.64
合计	-370,647.95	-1,405,610.46	-1,221,699.90	-663,481.19

39. 其他收益

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	646,800.00	1,002,680.00	2,402,580.00	1,858,020.00
个税扣缴税款手续费	24,019.07	49,549.54	16,132.11	16,679.88
与递延收益相关的政府补助		352,695.22	1,902,187.17	2,893,903.41
其他	2,520.30			13,800.51
稳岗补贴	10,381.00		12,986.00	5,978.00
税费减免和退还	1.16	0.21		0.20
增值税加计抵减收益	70,789.34	123,478.52		
合计	754,510.87	1,528,403.49	4,333,885.28	4,788,382.00

40. 投资收益

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财收益	99,238.89	2,280,862.14	1,634,946.18	3,068,268.66
股权投资收益	1,600,000.00			
合计	1,699,238.89	2,280,862.14	1,634,946.18	3,068,268.66

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		760,769.38	518,410.68	-624,644.91

42. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失			10,641.97	-1,085.27
应收账款坏账损失	226,948.14	-688,439.74	-581,747.36	-252,091.10
其他应收款坏账损失	-555,622.23	-212,827.57	-250,215.38	-243,856.24
合计	-328,674.09	-901,267.31	-821,320.77	-497,032.61

43. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失			-345,379.53	-326,952.07
长期股权投资减值损失				-7,638,094.19
合计			-345,379.53	-7,965,046.26

44. 营业外收入

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
处置废品收入	24,118.17		6,647.17	15,743.68
罚款违约收入		73,368.01	23,326.17	20,557.00
其他			0.23	1.79
合计	24,118.17	73,368.01	29,973.57	36,302.47

45. 营业外支出

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
罚款及滞纳金支出	59,392.40	7,332.89	180.32	23,934.67
非流动资产处置损失	44,698.08	16,036.48	104,667.05	11,383.32
公益性捐赠支出	10,000.00			160,000.00
其他		0.01	20,676.83	12,284.98
合计	114,090.48	23,369.38	125,524.20	207,602.97

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年 1-8 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	287,435.05	2,584,505.24	3,366,098.48	3,683,666.02
递延所得税费用		-1,340,332.36	716,778.91	-277,405.33
合计	287,435.05	1,244,172.88	4,082,877.39	3,406,260.69

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



补充资料	2025年1-8月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-5,841,578.37
加: 资产减值准备	
信用减值准备	328,674.09
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	3,848,488.86
使用权资产折旧	2,205,547.26
无形资产摊销	75,596.84
长期待摊费用摊销	1,271,665.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	44,698.08
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	
财务费用(收益以“一”号填列)	149,173.18
投资损失(收益以“一”号填列)	1,300,761.11
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	149,497.10
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-12,328,232.45
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-8,420,800.51
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-13,341,706.27
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-30,558,215.41
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	79,982,135.11
减: 现金的期初余额	28,994,058.98
现金及现金等价物净增加额	50,988,076.13

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2025年8月31日
一、现金	79,982,135.11
其中: 库存现金	49.38
可随时用于支付的银行存款	79,982,085.73
二、现金等价物	



项目	2025年8月31日
三、期末现金及现金等价物余额	79,982,135.11

六、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(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆大清医疗器械有限公司	2000 万元	重庆市	重庆市	医疗制造	100.00		设立
北京大清西格科技有限公司	2300 万元	北京市	北京市	医疗制造	86.9565		非同一控制下企业合并
北京贵康缘生物科技有限公司	100 万元	北京市	北京市	技术服务		55.00	设立
北京益诚源康科技有限公司	300 万元	北京市	北京市	医疗零售		86.9565	设立
北京嘉诚源康科技有限公司	300 万元	北京市	北京市	医疗零售		86.9565	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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京圣安杰医疗科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	26.91		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定



尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的



信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素: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;债权人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;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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 40.16% (2022



年：47.77%、2023年：37.25%、2024年：43.72%、2025年1-8月：31.91%）；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90.46%（2022年：83.95%、2023年：87.90%、2024年：94.33%、2025年1-8月：95.65%）。

八、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于2025年8月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年8月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京德得创业科技有限公司	北京市	股权投资	14,4000 万元人民币	51.4622	51.4622

2. 本公司的子公司情况



本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京科健生物技术有限公司	科健科技投资设立公司
重庆大清海德生物技术有限公司	科健科技投资设立公司
重庆大清医诚生物技术有限公司	科健科技投资设立公司
北京刷新活力健康科技有限公司	控股股东控制的其他企业
康维宁（重庆）医疗科技有限公司	投资公司的子公司

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
重庆大清海德生物技术有限公司	接受加工服务	1,757,222.50	2,462,350.00	667,480.00	797,720.00
北京刷新活力健康科技有限公司	采购商品				450,500.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025年1-8月发生额	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
重庆大清海德生物技术有限公司	销售商品	138,761.06			
北京科健生物技术有限公司	提供租赁服务	303,480.00	667,656.20	728,168.57	959,323.80
康维宁（重庆）医疗科技有限公司	提供加工服务			626,342.29	762,897.14

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2025年1-8月确认的租赁收入	2024年度确认的租赁收入	2023年度确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入
北京科健生物技术有限公司	房屋租赁	303,480.00	667,656.20	728,168.57	959,323.80



6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年8月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康维宁（重庆） 医疗科技有限公司	561,580.00	112,316.00	561,580.00	112,316.00
预付款项	北京科健生物技术 有限公司	8,500.00		8,500.00	
其他应收款	北京科健生物技术 有限公司			100,000.00	100,000.00
其他应收款	重庆大清海德生 物技术有限公司	7,100,000.00		7,000,000.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康维宁（重庆） 医疗科技有限公司	561,580.00	28,079.00		
预付款项	北京科健生物技术 有限公司	240,569.62			
其他应收款	北京科健生物技术 有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	重庆大清海德生 物技术有限公司	3,300,000.00		1,400,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年8月31 日	2024年12月31 日	2023年12月31 日	2022年12月31 日
其他应付款	北京科健生物技术 有限公司	96,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年8月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项



截至 2026 年 4 月 8 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	8,896,577.53	14,080,106.84	15,487,811.66	17,967,101.40
1至2年	222,886.73	507,248.00	456,117.10	2,110,919.38
2至3年	358,803.10	358,803.10	1,537,334.58	78,379.82
3年以上	1,195,007.50	1,334,706.40	74,179.82	
小计	10,673,274.86	16,280,864.34	17,555,443.16	20,156,400.60
减：坏账准备	1,862,795.27	2,319,562.89	1,708,461.10	1,353,815.85
合计	8,810,479.59	13,961,301.45	15,846,982.06	18,802,584.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2025年8月31日

类别	2025年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,673,274.86	100.00	1,862,795.27	17.45	8,810,479.59
1.应收合并范围内关联方货款	20,400.00	0.19			20,400.00
2.应收客户货款	10,652,874.86	99.81	1,862,795.27	17.49	8,790,079.59
合计	10,673,274.86	100.00	1,862,795.27	17.45	8,810,479.59

②2024年12月31日

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,280,864.34	100.00	2,319,562.89	14.25	13,961,301.45
1.应收合并范围内关联方货款					
2.应收客户货款	16,280,864.34	100.00	2,319,562.89	14.25	13,961,301.45
合计	16,280,864.34	100.00	2,319,562.89	14.25	13,961,301.45



③2023年12月31日

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,555,443.16	100.00	1,708,461.10	9.73	15,846,982.06
1.应收合并范围内关联方货款					
2.应收客户货款	17,555,443.16	100.00	1,708,461.10	9.73	15,846,982.06
合计	17,555,443.16	100.00	1,708,461.10	9.73	15,846,982.06

2022年12月31日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,156,400.60	100.00	1,353,815.85	6.72	18,802,584.75
1.应收合并范围内关联方货款	118,260.00	0.59			118,260.00
2.应收客户货款	20,038,140.60	99.41	1,353,815.85	6.76	18,684,324.75
合计	20,156,400.60	100.00	1,353,815.85	6.72	18,802,584.75

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2025年8月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,876,177.53	443,808.87	5.00
1至2年	222,886.73	44,577.35	20.00
2至3年	358,803.10	179,401.55	50.00
3年以上	1,195,007.50	1,195,007.50	100.00
合计	10,652,874.86	1,862,795.27	17.49

(续上表)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,080,106.84	704,005.34	5.00
1至2年	507,248.00	101,449.60	20.00



账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	358,803.10	179,401.55	50.00
3年以上	1,334,706.40	1,334,706.40	100.00
合计	16,280,864.34	2,319,562.89	14.25

(续上表)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,487,811.66	774,390.57	5.00
1至2年	456,117.10	91,223.42	20.00
2至3年	1,537,334.58	768,667.29	50.00
3年以上	74,179.82	74,179.82	100.00
合计	17,555,443.16	1,708,461.10	9.73

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,848,841.40	892,442.06	5.00
1至2年	2,110,919.38	422,183.88	20.00
2至3年	78,379.82	39,189.91	50.00
合计	20,038,140.60	1,353,815.85	6.76

(3) 坏账准备的变动情况

① 2025年1-8月的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	2,319,562.89	-456,767.62				1,862,795.27

② 2024年度的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,708,461.10	611,101.79				2,319,562.89

③ 2023年的变动情况



类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,353,815.85	354,645.25				1,708,461.10

④2022年的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,343,801.57	10,014.28				1,353,815.85

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2025年8月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
郑州中芽医疗科技有限公司	1,273,200.00	11.93	63,660.00
华润邯郸医药有限公司	1,173,312.00	10.99	1,082,332.80
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	1,016,320.10	9.52	50,816.01
山东原雅医疗器械有限公司	760,800.00	7.13	38,040.00
哈尔滨万巧来医疗器械经销有限公司	352,240.00	3.30	17,612.00
合计	4,575,872.10	42.87	1,252,460.81

2024年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,352,385.00	14.45	124,635.35
华润邯郸医药有限公司	1,310,256.00	8.05	1,219,276.80
上医医疗技术(天津)有限公司	1,248,000.00	7.67	62,400.00
沈阳赫丰医疗科技有限公司	1,171,182.00	7.19	58,559.10
国药控股泉州有限公司	970,113.50	5.96	48,505.68
合计	7,051,936.50	43.32	1,513,376.93

2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	1,982,659.00	11.29	99,132.95
华润邯郸医药有限公司	1,575,504.00	8.97	734,680.80
上医医疗技术(天津)有限公司	1,482,000.00	8.44	74,100.00
河南博之康医疗设备有限公司	1,346,336.80	7.67	67,316.84
山西鹤福药业有限公司	919,600.00	5.24	45,980.00
合计	7,306,099.80	41.61	1,021,210.59



2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
天津泰美乐国际贸易有限公司	4,456,564.78	22.11	222,828.24
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	2,360,863.80	11.71	118,043.19
上医医疗技术(天津)有限公司	1,872,000.00	9.29	93,600.00
华润邯郸医药有限公司	1,727,136.00	8.57	330,264.00
山东原雅医疗器械有限公司	962,004.00	4.77	48,100.20
合计	11,378,568.58	56.45	812,835.63

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年8月31日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	115,944,092.44	78,059,879.22
合计	115,944,092.44	78,059,879.22

(续上表)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,533,301.44	56,907,722.47
合计	62,533,301.44	56,907,722.47

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	116,489,139.17	77,918,593.67	62,326,782.27	56,790,826.76
1至2年		27,000.00	240,410.00	59,240.10
2至3年	27,000.00	239,410.00	59,240.10	164,899.47
3年以上	1,342,928.26	1,164,071.06	1,105,115.20	959,493.00
小计	117,859,067.43	79,349,074.73	63,731,547.57	57,974,459.33
减：坏账准备	1,914,974.99	1,289,195.51	1,198,246.13	1,066,736.86
合计	115,944,092.44	78,059,879.22	62,533,301.44	56,907,722.47

②按款项性质分类情况



款项性质	2025年8月31日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
单位往来	106,374,617.67	78,914,617.67	63,290,472.61	57,533,017.67
押金保证金	11,373,515.26	434,068.06	441,074.96	422,218.10
个人借款	110,934.50	389.00		19,223.56
小计	117,859,067.43	79,349,074.73	63,731,547.57	57,974,459.33
减：坏账准备	1,914,974.99	1,289,195.51	1,198,246.13	1,066,736.86
合计	115,944,092.44	78,059,879.22	62,533,301.44	56,907,722.47

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年8月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	117,859,067.43	1,914,974.99	115,944,092.44
第二阶段			
第三阶段			
合计	117,859,067.43	1,914,974.99	115,944,092.44

截至2025年8月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,859,067.43	1.62	1,914,974.99	115,944,092.44	
1.应收合并范围内关联方	105,318,204.67			105,318,204.67	
2.应收其他款项	12,540,862.76	15.27	1,914,974.99	10,625,887.77	
合计	117,859,067.43	1.62	1,914,974.99	115,944,092.44	

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	79,349,074.73	1,289,195.51	78,059,879.22
第二阶段			
第三阶段			
合计	79,349,074.73	1,289,195.51	78,059,879.22

截至2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,349,074.73	1.62	1,289,195.51	78,059,879.22	
1.应收合并范围内关联方	77,918,204.67	-	-	77,918,204.67	



类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
2.应收其他款项	1,430,870.06	90.10	1,289,195.51	141,674.55	
合计	79,349,074.73	1.62	1,289,195.51	78,059,879.22	

C.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	63,731,547.57	1,198,246.13	62,533,301.44
第二阶段			
第三阶段			
合计	63,731,547.57	1,198,246.13	62,533,301.44

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,731,547.57	1.88	1,198,246.13	62,533,301.44	
1.应收合并范围内关联方	62,018,204.67			62,018,204.67	
2.应收其他款项	1,713,342.90	69.94	1,198,246.13	515,096.77	
合计	63,731,547.57	1.88	1,198,246.13	62,533,301.44	

D.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	57,974,459.33	1,066,736.86	56,907,722.47
第二阶段			
第三阶段			
合计	57,974,459.33	1,066,736.86	56,907,722.47

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,974,459.33	1.84	1,066,736.86	56,907,722.47	
1.应收合并范围内关联方	56,531,904.67			56,531,904.67	
2.应收其他款项	1,442,554.66	73.95	1,066,736.86	375,817.80	
合计	57,974,459.33	1.84	1,066,736.86	56,907,722.47	

④坏账准备的变动情况

2025 年 1-8 月的变动情况



类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年8月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,289,195.51	625,779.48				1,914,974.99

2024年度的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,198,246.13	90,949.38				1,289,195.51

2023年度的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	1,066,736.86	131,509.27				1,198,246.13

2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	969,036.47	97,700.39				1,066,736.86

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2025年8月31日

单位名称	款项的性质	2025年8月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京大清西格科技有限公司	单位往来	95,402,894.07	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	80.95	
北京市昌平区规划和自然资源综合事务中心	投标保证金	11,000,000.00	1年以内	9.33	550,000.00
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	7,100,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	6.02	
北京贵康缘生物科技有限公司	单位往来	2,815,310.60	1年以内、1-2年、2-3年	2.39	
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	3年以上	0.73	94,000.00



单位名称	款项的性质	2025年8月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		117,182,204.67		99.42	644,000.00

2024年12月31日

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京大清西格科技有限公司	单位往来	68,302,894.07	1年以内、1-2年、2-3年	86.08	
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	7,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.82	
北京贵康缘生物技术有限公司	单位往来	2,615,310.60	1年以内、1-2年	3.30	
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	3年以上	1.09	69,400.00
北京海星科技产业服务有限公司	房租押金	211,410.00	2-3年	0.27	105,705.00
合计		78,993,614.67		99.56	175,105.00

2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京大清西格科技有限公司	单位往来	56,502,894.07	1年以内、1-2年	88.66	
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	3,300,000.00	1年以内、1-2年	5.18	
北京贵康缘生物技术有限公司	单位往来	2,215,310.60	1年以内	3.48	
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	2-3年	1.36	432,000.00
北京圣安杰医疗科技有限公司	单位往来	275,654.94	1年以内	0.43	13,782.75
合计		63,157,859.61		99.11	445,782.75

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京大清西格科技有限公司	单位往来	44,202,894.07	1年以内	76.25	



单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆大清医疗器械有限公司	单位往来	9,113,700.00	1年以内	15.72	
北京贵康缘生物科技有限公司	单位往来	1,815,310.60	1年以内	3.13	-
重庆大清海德生物技术有限公司	单位往来	1,400,000.00	1年以内	2.41	
欧莱克(唐山)科技有限公司	单位往来	864,000.00	1-2年	1.49	172,800.00
合计		57,395,904.67		99.00	172,800.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年8月31日			2024年12月31日		
	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	87,500,000.00	36,000,000.00	51,500,000.00	84,500,000.00	36,000,000.00	48,500,000.00
对联营企业投资	7,638,094.19	7,638,094.19	-	7,638,094.19	7,638,094.19	-
合计	95,138,094.19	43,638,094.19	51,500,000.00	92,138,094.19	43,638,094.19	48,500,000.00

(续上表)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	84,500,000.00	36,000,000.00	48,500,000.00	84,500,000.00	36,000,000.00	48,500,000.00
对联营企业投资	7,638,094.19	7,638,094.19	-	7,638,094.19	7,638,094.19	-
合计	92,138,094.19	43,638,094.19	48,500,000.00	92,138,094.19	43,638,094.19	48,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	本期计提减值准备	2025年8月31日减值准备余额
北京贵康缘生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00	3,000,000.00		11,000,000.00		



被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年8月31日	本期计提减值准备	2025年8月31日减值准备余额
北京贵康缘生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京大清西格科技有限公司	55,500,000.00			55,500,000.00		36,000,000.00
重庆大清医疗器械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	84,500,000.00	3,000,000.00		87,500,000.00		36,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
北京贵康缘生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京大清西格科技有限公司	55,500,000.00			55,500,000.00		36,000,000.00
重庆大清医疗器械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	84,500,000.00			84,500,000.00		36,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
北京贵康缘生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京大清西格科技有限公司	55,500,000.00			55,500,000.00		36,000,000.00
重庆大清医疗器械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	84,500,000.00			84,500,000.00		36,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
北京贵康缘生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
重庆大清海德生物技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		



被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
北京大清西格科技有限公司	55,500,000.00			55,500,000.00		36,000,000.00
重庆大清医疗器械有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	84,500,000.00			84,500,000.00		36,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

① 2025年1-8月

投资单位	2024年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	7,638,094.19					

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2025年8月31日	2025年8月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京圣安杰医疗科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				7,638,094.19	7,638,094.19

② 2024年度

投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	7,638,094.19					

(续上表)



投资单位	本期增减变动			2024年12月31日	2024年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京圣安杰医疗科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				7,638,094.19	7,638,094.19

③2023年

投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	7,638,094.19					

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	2023年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京圣安杰医疗科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19
合计				7,638,094.19	7,638,094.19

④2022年

投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京圣安杰医疗科技有限公司	7,638,094.19					
合计	7,638,094.19					

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2022年12月31日	2022年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京圣安杰医疗科技有限公司				7,638,094.19	7,638,094.19



投资单位	本期增减变动			2022年12月 31日	2022年12月 31日减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
合计				7,638,094.19	7,638,094.19

(4) 长期股权投资的减值测试情况

见附注五、17 长期股权投资

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025年1-8月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,781,065.53	23,347,342.51	114,405,515.16	51,010,006.74
其他业务				
合计	52,781,065.53	23,347,342.51	114,405,515.16	51,010,006.74

(续上表)

项 目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,095,168.61	35,510,908.65	93,368,483.61	29,663,929.53
其他业务				
合计	114,095,168.61	35,510,908.65	93,368,483.61	29,663,929.53

5. 投资收益

项 目	2025年1-8月	2024年度	2023年度	2022年度
理财收益	99,238.89	2,280,862.14	1,634,946.18	3,068,268.66
股权投资收益、分红	1,600,000.00			
合计	1,699,238.89	2,280,862.14	1,634,946.18	3,068,268.66

北京大清生物技术股份有限公司

日期：2025年4月8日



证书序号: 5000542

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

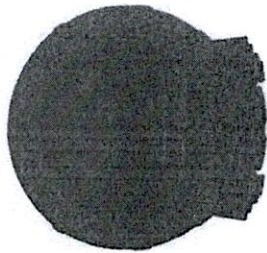
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)业务专用章



发证机关: 上海市财政局

二〇一一年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所



负责人: 邓传洲

经营场所: 中国(上海)自由贸易试验区南泉北路
 429号2201,2202室

分所执业证书编号: 110100323101

批准执业文号: 沪财会[2006]20号

批准执业日期: 2006年4月10日





证书编号: 110000105049
 No. of certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs, Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 2016年07月25日
 Date of issuance



姓名: 万璇
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1981-01-21
 Date of birth
 工作单位: 容诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号: 360124198101213000
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 业务报告附件专用





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名	陈雷
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1990-10-04
Date of birth	_____
工作单位	容诚会计师事务所(特殊普通合
Working unit	伙)上海分所
身份证号码	330326199010043010
Identity card No.	_____



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈雷 110100320920

证书编号: 110100320920
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

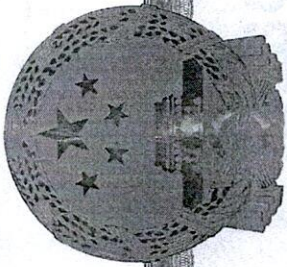
发证日期: 2022 年 03 月 05 日
Date of issuance y m d



附件二

委托人和被评估单位法人营业执照复印件





营业执照

统一社会信用代码

91110108X00383785B

扫描二维码
了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 北京大清生物技术股份有限公司

类型 其他股份有限公司(非上市)

法定代表人 李次会

注册资本 4000 万元

成立日期 2001 年 08 月 24 日

住所 北京市昌平区城南街道凉水河路 8 号商业楼 401 室

经营范围 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；机械设备租赁；日用口罩（非医用）销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装材料及制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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）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）（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。）

登记机关 2025 年 06 月 20 日



附件三

评估对象涉及的主要权属证明资料复印件



权利人	北京大清生物技术股份有限公司	
共有情况	房屋单独所有	
坐落	海淀区上地三街9号C座6层C703	
不动产单元号	110108 022001 GB00226 F00011216	
权利类型	国有建设用地使用权 / 房屋所有权	
权利性质	出让 / 商品房	
用途	办公 / 办公	
面积	房屋建筑面积238.11m ²	
使用期限	国有建设用地使用权 年月日起 2052年04月27日止	
权利其他状况	专有建筑面积: 183.95m ² , 分摊建筑面积: 54.16m ² 房屋结构: 钢筋混凝土 房屋总层数: 11, 房屋所在层: 6	

共同共有土地总面积31368.33m²

权利人	北京大清生物技术股份有限公司	
共有情况	房屋单独所有	
坐落	海淀区上地三街9号C座6层C702	
不动产单元号	110108 023001 GB00226 F00011215	
权利类型	国有建设用地使用权 / 房屋所有权	
权利性质	出让 / 商品房	
用途	办公 / 办公	
面积	房屋建筑面积237.7㎡	
使用期限	国有建设用地使用权 年月日起 2052年04月27日止	
权利其他状况	专有建筑面积: 183.63㎡, 分摊建筑面积: 54.07㎡ 房屋结构: 钢筋混凝土 房屋总层数: 11, 房屋所在层: 6	

共同共有土地总面积31368.33㎡

京(2017)海 不动产权第 0047026 号

附 记

权利人	北京大清生物技术股份有限公司	
共有情况	房屋单独所有	
坐落	海淀区上地三街9号C座6层C701	
不动产单元号	110108 022001 GB00226 F00011214	
权利类型	国有建设用地使用权 / 房屋所有权	
权利性质	出让 / 商品房	
用途	办公 / 办公	
面积	房屋建筑面积349.21㎡	
使用期限	国有建设用地使用权 年月日起 2052年04月27日止	
权利其他状况	专有建筑面积: 269.78㎡, 分摊建筑面积: 79.43㎡ 房屋结构: 钢筋混凝土 房屋总层数: 11, 房屋所在层: 6	

共同共有土地总面积31368.33㎡

附件四

委托人和被评估单位的承诺函



委托人一承诺函

江苏华信资产评估有限公司：

因我公司和南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的北京大清生物技术股份有限公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为2025年8月31日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的股权投资行为符合相关法律、法规。
- 2、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

委托人：南京医药集团股份有限公司



(盖章)

法定代表人：周建军（签名）



2026年4月9日

委托人二承诺函

江苏华信资产评估有限公司：

因南京医药集团股份有限公司和我公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的北京大清生物技术股份有限公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为 2025 年 8 月 31 日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的股权投资行为符合相关法律、法规。
- 2、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

委托人：南京新工新兴产业投资管理有限公司



(盖章)

法定代表人：王传禄（签名）

2026年4月9日

被评估单位承诺函

江苏华信资产评估有限公司：

因南京医药集团股份有限公司和南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的北京大清生物技术股份有限公司股东全部权益价值进行评估，评估基准日为 2025 年 8 月 31 日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合相关法律、法规。
- 2、我们所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示性。
- 3、本项目申报评估的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。
- 4、评估对象涉及的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效。
- 5、本项目评估对象涉及的资产和负债在评估基准日至评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项披露及时、完整。
- 6、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。
- 7、本项目评估范围内的资产无未揭示的抵押、担保事项，也不存在影响生产经营活动和财务状况的其他重大合同纠纷和重大诉讼事项。

限公司

被评估单位：北京大清生物技术股份有



(盖章)

法定代表人：李次会（签名）

附件五

签名资产评估师的承诺函



资产评估师承诺函

南京医药集团股份有限公司、南京新工新兴产业投资管理有限公司：

受贵单位的委托，我们对南京医药集团股份有限公司和南京新工新兴产业投资管理有限公司拟设立投资基金收购北京大清生物技术股份有限公司股权所涉及的股东全部权益价值以 2025 年 8 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师：王映月（签名）



资产评估师：周晨（签名）



2026 年 4 月 9 日



附件六

资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件



江苏省财政厅文件

苏财工贸〔2018〕86号

特此公告。



备案公告

江苏华信资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为江苏华信资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

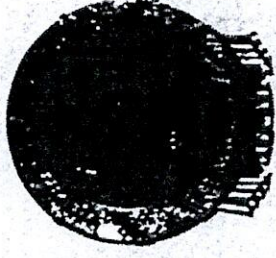
二、执行合伙事务的合伙人（法定代表人）为胡兵。

三、资产评估机构的合伙人或者股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

信息公开选项：主动公开

江苏省财政厅办公室

2018年3月12日印发



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

江苏华信资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]101号 证书编号：0250067005

证号：000087

发证时间：

二〇〇九年六月



附件七

资产评估机构法人营业执照副本复印件



附件八

负责该评估业务的资产评估师资格证明文件复印件





中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：32200143

会员姓名：王映月

证件号码：320106*****5

所在机构：江苏华信资产评估有限公司

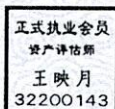


扫码查看详细信息

年检情况：2025 年通过

职业资格：资产评估师

本人印鉴：



签名：

王映月



(有效期至 2026-04-30 日止)



中国资产评估协会 正式执业会员证书

会员编号：32230140

会员姓名：周晨

证件号码：342523*****1

所在机构：江苏华信资产评估有限公司



年检情况：2025 年通过

职业资格：资产评估师



扫码查看详细信息

评估发现价值 诚信铸就行业

本人印鉴：



签名：

周晨



(有效期至 2026-04-30 日止)

附件九

汇总表



企业自由现金流量测算表

评估基准日：2025/8/31

被评估单位：北京大清生物技术股份有限公司合并（不含贵康源和重庆海德）

单位：万元

项目	2025年9-12月	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	永续期
一、营业收入	4,938.93	18,148.91	21,094.62	24,176.11	27,027.29	29,140.07	29,140.07
减：营业成本	2,240.54	8,834.29	9,709.51	10,916.75	11,844.98	12,492.46	12,563.67
减：税金及附加	61.06	183.42	205.57	228.75	250.19	266.07	266.07
减：销售费用	985.96	3,504.19	3,658.43	3,813.85	3,970.47	4,128.33	4,128.33
减：管理费用	612.45	1,939.73	1,949.85	1,972.02	2,008.84	2,006.09	2,047.19
减：研发费用	571.26	1,602.07	1,716.08	1,832.62	1,951.12	2,015.44	2,020.19
减：财务费用	0.10	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
二、营业利润	467.55	2,083.21	3,853.19	5,410.12	6,999.68	8,229.68	8,112.62
三、利润总额	467.55	2,083.21	3,853.19	5,410.12	6,999.68	8,229.68	8,112.62
减：所得税费用	0.00	0.00	134.80	536.63	757.28	932.14	913.86
四、净利润	467.55	2,083.21	3,718.39	4,873.50	6,242.40	7,297.54	7,198.75
加：扣税后利息费用							
加：折旧与摊销	282.17	830.80	776.42	753.81	771.22	676.98	794.04
减：资本性支出	250.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	794.04
减：净营运资金变动	-42.79	3,590.39	935.16	1,363.07	1,121.92	825.20	0.00
五、企业自由现金流量	542.51	-976.38	3,259.65	3,964.23	5,591.69	6,849.33	7,198.75
折现期	0.17	0.83	1.83	2.83	3.83	4.83	
折现率	10.02%	10.02%	10.02%	10.02%	10.02%	10.02%	10.02%
折现系数	0.9842	0.9235	0.8394	0.7630	0.6935	0.6304	6.2925
最终评估折现值	533.95	-901.71	2,736.25	3,024.69	3,877.95	4,317.62	45,298.30
六、企业自由现金流现值合计	58,887.05						
加：溢余资产评估值	6,325.85						
加：非经营性资产评估值	8,350.12						
减：非经营性负债评估值	73.11						
企业整体资产价值	73,489.91						
减：付息负债价值							
减：股票期权							
减：可转换债券							
减：少数股东权益	-900.00						
股东全部权益价值	74,389.91						
股东全部权益价值（取整）	74,390.00						

评估机构：江苏华信资产评估有限公司



市场法评估结果汇总表

评估基准日：2025年8月31日

表1

被评估单位：北京大清生物技术股份有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率 (%)
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产				
2 非流动资产	23,419.56			
3 其中：可供出售金融资产	11,796.95			
4 持有至到期投资				
5 长期应收款				
6 长期股权投资	5,150.00			
7 其他权益工具投资	2,000.00			
8 其他非流动金融资产				
9 投资性房地产	530.96			
10 固定资产	1,431.60			
11 在建工程				
12 工程物资				
13 固定资产清理				
14 生产性生物资产				
15 油气资产				
16 使用权资产	195.81			
17 无形资产	16.46			
18 开发支出				
19 商誉				
20 长期待摊费用	104.16			
21 递延所得税资产	279.37			
22 其他非流动资产	2,088.59			
23 资产总计	35,216.51			
24 流动负债	3,813.77			
25 非流动负债	312.21			
26 负债合计	4,125.98			
27 净资产(所有者权益)	31,090.53	78,458.19	47,367.66	152.35

评估机构：江苏华信资产评估有限公司

