

证券代码：301520

证券简称：万邦医药

公告编号：2026-008



安徽万邦医药科技股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 4 月 23 日

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陶春蕾、主管会计工作负责人冉静及会计机构负责人(会计主管人员)冉静声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司仿制药业务受行业竞争加剧、客户需求波动等因素影响，2025 年度经营业绩出现一定程度下滑。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 66,261,767 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理、环境和社会	30
第五节 重要事项	48
第六节 股份变动及股东情况	88
第七节 债券相关情况	95
第八节 财务报告	96

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(四) 其他相关资料。

(五) 以上备查文件的备置地点：证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、万邦有限	指	安徽万邦医药科技股份有限公司、安徽万邦医药科技有限公司（公司前身）
招股说明书	指	安徽万邦医药科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书
百瑞邦投资	指	合肥百瑞邦股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
合肥航邦	指	合肥航邦企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
伊然生物	指	合肥伊然生物技术有限公司，公司全资子公司
精迅康达	指	北京精迅康达医药科技有限公司，公司全资子公司
募正医学	指	安徽募正医学科技有限公司，公司全资子公司
本奥医学	指	安徽本奥医学科技有限公司，公司全资子公司
冠威医学	指	安徽冠威医学科技有限公司，公司全资子公司
薏豆医学	指	安徽万邦薏豆医学科技有限公司，曾用名安徽薏豆医学科技有限公司，公司全资子公司
领咖医学	指	安徽万邦领咖医学科技有限公司，曾用名安徽领咖医学科技有限公司，公司全资子公司
万邦达威	指	安徽万邦达威检测科技有限公司，公司全资子公司
海南群象齐鸣	指	海南群象齐鸣科技有限公司，公司全资子公司
合肥群象齐鸣	指	合肥群象齐鸣企业管理合伙企业（有限合伙），公司控股比例为 95%。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《安徽万邦医药科技股份有限公司章程》及其修订和补充
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研究组织, 对外提供专业化药品研发服务的公司或其他机构
NMPA	指	National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局, 由国家市场监督管理总局管理
ICH	指	International Conference on Harmonization of Technical Requirements for Registration of Pharmaceuticals for Human Use, 人用药品技术要求国际协调理事会

SOP	指	Standard Operation Procedure, 标准操作规程
GCP	指	Good Clinical Practice, 我国颁布的《药物临床试验质量管理规范》, 是药物临床试验全过程的质量标准, 包括方案设计、组织实施、监查、稽查、记录、分析、总结和报告
CO	指	Clinical Operation, 临床试验运营, 包括协调临床试验服务机构、对临床试验进行监查等活动
SMO	指	Site Management Organization, 临床试验现场管理组织, 主要工作包括与研究者和临床监查员、临床试验基地、伦理委员会的日常沟通, 伦理资料的递交及追踪; 协助临床试验基地启动工作; 受试者的招募、筛选、入组、随访等; 临床试验基地文件、临床试验物质的管理; 生物样本的管理; 协助研究者完成受试者安全性事件的报告; 配合稽查、检查工作
BA	指	Bio-analysis, 生物样本分析, 对生物样本中药物、药物代谢物及生物标志物等进行分析
DM/ST	指	Data Management and Statistics, 数据管理与统计分析服务, 对临床试验过程中的数据进行统计分析
PK	指	Pharmacokinetics, 药物代谢动力学, 又称药代动力学, 研究药物在生物体内、外的动态变化规律, 阐明药物的吸收、分布、代谢和排泄等过程的动态变化及其特点的实验
CRF	指	Case Report Form, 按试验方案所规定设计的一种文件, 用以记录每一名受试者在试验过程中的数据, 也称临床试验病例报告书 CRF
MAH	指	Marketing Authorization Holder, 药品上市许可持有人。在 MAH 制度下, 药品上市许可持有人和生产许可持有人可以是同一主体, 也可以是两个相互独立的主体。根据自身状况, 上市许可持有人可以自行生产, 也可以委托其他生产企业进行生产
LC-MS/MS	指	Liquid Chromatography Coupled Mass Spectroscopy, 液相色谱串联质谱仪, 是一种有机化合物分析仪器
GC-MS	指	Gas Chromatography-Mass Spectrometry, 气相色谱串联质谱仪, 是一种有机化合物分析仪器
ICP-MS	指	Inductively Coupled Plasma-Mass Spectrometry, 电感耦合等离子体质谱仪, 是一种无机元素和同位素分析测试仪器
HPLC	指	High Performance Liquid Chromatography, 高效液相色谱仪, 是一种有机化合物分析仪器
7S 管理	指	一种管理方法, 包括整理 (SEIRI)、整顿 (SEITON)、清扫 (SEISO)、清

		洁 (SEIKETSU)、素养 (SHITSUKE)、安全 (SECURITY)、节约 (SAVING) 7 个方面
创新药	指	含有新的结构明确的、具有药理作用的化合物, 且具有临床价值的药品
原研药	指	境内外首个获准上市, 且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品
仿制药	指	具有与原研药品相同的活性成分、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量的药品
临床研究	指	是医学研究和卫生研究的一部分, 其目的在于建立关于人类疾病机理、疾病防治和促进健康的基础理论。临床研究涉及对医患交互和诊断性临床资料、数据或患者群体资料的研究
临床试验	指	以药品上市注册为目的, 为确定药物安全性与有效性在人体开展的药物研究, 以人体 (患者或健康受试者) 为对象的试验, 意在发现或验证某种试验药物的临床医学、药理学以及其他药效学作用、不良反应, 或者试验药物的吸收、分布、代谢和排泄, 以确定药物的疗效与安全性的系统性试验
临床试验机构	指	受药品监督管理部门和卫生行政部门监督管理, 具备相应条件, 按照《药物临床试验质量管理规范》和药物临床试验相关技术指导原则等要求, 开展药物临床试验的机构
伦理委员会	指	由医学专业人员、法律专家及非医务人员组成的独立组织, 其职责为核查临床试验方案及附件是否合乎道德, 并为之提供公众保证, 确保受试者的安全、健康和权益受到保护。该委员会的组成和一切活动不应受临床试验组织和实施者的干扰或影响
申办方	指	发起一项临床试验并对该试验的启动、管理、财务和监查负责的公司、机构或组织
EDC	指	Electronic Data Capture System, 电子数据获取系统, 即临床试验电子化系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	万邦医药	股票代码	301520
公司的中文名称	安徽万邦医药科技股份有限公司		
公司的中文简称	万邦医药		
公司的外文名称（如有）	Anhui Wanbang Pharmaceutical Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	AHWB		
公司的法定代表人	陶春蕾		
注册地址	安徽省合肥市高新区火龙地路 299 号		
注册地址的邮政编码	230031		
公司注册地址历史变更情况	2024 年 6 月由安徽省合肥市高新区明珠大道与火龙地路交口西南角安徽万邦医药 1 号楼变更为现注册地址		
办公地址	安徽省合肥市高新区火龙地路 299 号		
办公地址的邮政编码	230031		
公司网址	<a href="http://www.ahwbyy.cn/">http://www.ahwbyy.cn/</a>		
电子信箱	wbyydm@ahwbyy.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	侯海琨	
联系地址	安徽省合肥市高新区火龙地路 299 号	
电话	0551-68858187	
传真	0551-65397675	
电子信箱	wbyydm@ahwbyy.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
签字会计师姓名	吴舜、夏小蕾、朱行行

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国联民生证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号	王嘉麟、阚绪兴	2023 年 9 月 25 日-2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	274,180,232.26	379,090,705.99	-27.67%	341,806,532.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,434,453.57	85,530,677.51	-57.40%	108,091,849.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,932,974.80	55,787,750.40	-83.99%	97,695,165.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,922,838.57	46,841,483.75	-116.91%	71,924,782.54
基本每股收益（元/股）	0.55	1.28	-57.03%	2
稀释每股收益（元/股）	0.55	1.28	-57.03%	2
加权平均净资产收益率	2.43%	5.68%	-3.25%	16.84%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	1,602,526,442.22	1,603,808,014.06	-0.08%	1,544,589,389.03
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,515,396,152.63	1,513,368,506.60	0.13%	1,464,009,758.59

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5465

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	71,052,156.02	75,786,054.54	62,587,665.89	64,754,355.81
归属于上市公司股东的净利润	11,849,289.05	14,962,116.33	6,299,213.74	3,323,834.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,358,872.31	6,968,175.39	-3,877,881.21	483,808.31
经营活动产生的现金流量净额	-16,868,485.59	29,407,454.74	-6,179,572.69	-14,282,235.03

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-539,599.21	-21,978.86		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,031,006.12	6,771,652.92	5,315,659.97	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金	31,917,435.04	28,189,681.61	6,219,294.38	

融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,000,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,563.85	2,320.25	-85,851.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			660,411.78	
减：所得税影响额	4,778,799.33	5,198,748.81	1,712,830.83	
合计	27,501,478.77	29,742,927.11	10,396,683.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家提供药学和临床研究一站式服务的综合型医疗健康 CRO 企业，通过合同形式为制药企业、医疗器械企业等其他研发机构提供专业研发外包服务。公司成立于 2006 年，是国内较早提供药物研发和临床研究服务的 CRO 企业之一。经过多年发展，公司已形成由临床试验运营（CO）、临床试验现场管理（SMO）、生物样本分析（BA）、数据管理与统计分析（DM/ST）及药学研究等构成的综合服务体系。公司主营业务主要包括临床研究服务、药学研究服务以及技术成果转化与合作开发等，并依托既有临床运营、药学研究、检测分析等平台，稳步向医疗器械及大健康相关技术服务领域延伸。在仿制药及一致性评价领域，公司积累了丰富的项目经验，并持续向复杂仿制药、生物类似药、创新药等领域拓展。

#### 1、临床研究服务

临床研究服务是指公司为客户开展临床研究提供服务，主要包括临床试验运营（CO）、临床试验现场管理（SMO）、生物样本分析（BA）、数据管理与统计分析（DM/ST）等环节，各环节的服务内容具体如下：

##### ①临床试验运营（CO）

临床试验运营是指公司在临床试验开展过程中，为申办方提供符合 GCP 或 ICH-GCP 要求的运营管理，包括临床试验的准备（第三方机构筛选、方案撰写、项目机构立项、获得伦理批件、协助客户临床研究备案、登记公示、试验物资准备）、实施（试验启动、中心管理、试验项目管理、中心监查、第三方供应商管理）、总结（申报资料撰写、审核、定稿、关闭中心）等。

##### ②临床试验现场管理（SMO）

临床试验现场管理是指公司通过派遣临床研究协调员，协助研究者执行临床试验中非医学判断性质的具体事务性工作，以确保临床试验过程符合 GCP 和研究方案的规定。临床试验现场管理包括协助研究者进行临床试验参与者的招募和筛选、临床试验原始文件的管理、临床试验数据的录入、试验参与者的协调与管理等工作。

##### ③生物样本分析（BA）

生物样本分析是指公司对临床试验过程中收集到的生物样本进行分析，测定其原型药物、代谢产物的浓度，以反映试验用药物在人体内的吸收、分布、代谢、排泄等情况。生物样本分析主要包括分析方法开发、分析方法学验证、生物样本检测等工作。生物样本分析是临床试验中对数据采集分析能力要求较高的环节。

##### ④数据管理与统计分析（DM/ST）

数据管理与统计分析是对临床试验过程中的数据进行统计分析，包括病例报告表（CRF）科学设计、电子数据采集（EDC）数据库搭建与运维、全周期临床数据管理、标准化统计编程与深度分析、专业统计分析报告（SAR）撰写及合规性审核等。

## 2、药学研究服务

药学研究服务是指公司接受客户委托，开展原料药合成研究、制剂处方工艺研究、质量研究、稳定性研究服务等工作，协助客户完成药物注册服务。药学研究服务是客户进行药物研发的重要内容，是开展药物有效性及安全性研究的基础。公司药学研究服务目前以仿制药开发及一致性评价项目为基础，已经向复杂仿制药、创新药等方向拓展。通过与临床研究服务的协同，公司能够根据客户研发进度提供跨阶段服务，提升项目推进效率和客户黏性。

## 3、研发技术成果转化与合作研发

公司结合市场需求、技术积累及项目储备情况，围绕部分具有市场潜力的药品种开展自主立项研发或合作研发。在取得阶段性研发成果后，公司可根据项目特点及客户需求，通过以下方式将阶段性技术成果转让：其一，公司可在申报之前将研发技术成果转让给客户，后续接受客户委托继续为客户提供研发及注册服务；其二，公司可在申报或取得药品注册证书后将技术成果、药品持有人转让给客户。对于部分项目，公司亦可与合作方约定药品上市后共享权益比例。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司是一家提供药学和临床研究一站式服务的综合型医疗健康 CRO 企业，通过合同形式为制药企业、医疗器械企业等其他研发机构提供专业研发外包服务。根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码》，公司属于“M 科学研究和技术服务业”下的“M73 研究和试验发展”。

近年来，中国医药行业整体稳健增长，行业内部结构持续优化，产业升级与高质量发展成为主导趋势，创新成为行业增长的核心引擎。随着前沿生物技术和新型疗法不断取得突破，医药企业对研发效率、研发质量及成本控制的要求不断提升，推动医药研发外包服务需求持续增长。与此同时，全球人口老龄化趋势、慢性病患病率上升以及临床治疗需求持续释放，带动医疗健康市场规模不断扩大，居民医疗卫生支出水平稳步提升，医药企业研发投入总体保持增长态势，为医药研发外包行业发展提供了良好的市场基础。据弗若斯特沙利文预测，2026 年全球临床 CRO 市场规模将达到 732.0 亿美元，2030 年全球临床 CRO 市场规模将达到 989.8 亿美元，2026-2030 年的复合年增长率约为 10.0%。

从行业发展趋势看，创新药已成为驱动医药行业增长的重要力量。国内创新药研发能力持续提升，国产创新药在国际市场的认可度不断提高，对外授权、联合开发及国际合作日益活跃，行业创新成果加速转化。与此同时，在集采常态化及市场竞争加剧的背景下，仿制药领域承压，部分药企加快向创新研发及差异化仿制方向转型，也在一定程度上带动了对专业研发外包服务的需求增长。在医药研发活动日益复杂、专业分工持续深化的背景下，CRO 企业凭借专业化服务能力、项目执行经验及资源整合优势，在提升研发效率、缩短研发周期、优化研发成本等方面的作用进一步凸显，行业渗透率有望持续提升。

政策层面，国家持续出台支持创新药研发和行业高质量发展的相关政策，不断优化医药创新生态。2025 年 9 月 9 日，国家药品监督管理局发布《国家药监局关于优化创新药临床试验审评审批有关事项的公告》，对符合要求的创新药临床试验申请，在受理后 30 个工作日内完成审评审批，创新药上市周期进一步缩短。2025 年 12 月 7 日，国家医保局公布 2025 年医保基本目录和商保目录，其中首版商保创新药目录共纳入 19 种药品，包括 CAR-T、TCE 等产品，逐步推动“医保+商保”多层次医疗保障体系。相关产业政策的实施，有助于提升创新药支付保障能力和商业化预期，进一步增强医药企业研发积极性，并对医药研发外包行业形成积极带动作用。

从行业运行情况看，国内医药研发活动总体保持活跃。中国药物临床试验登记与信息公示平台公示的药物临床试验数量达到了 5,167 项，较 2024 年同期的 4,861 项同比增长 6.30%。

整体来看，在医药创新持续推进、政策环境不断优化、下游客户研发投入稳步增长及临床需求不断释放的背景下，医药研发外包行业仍具备良好的发展前景。

公司作为医药研发外包服务企业，将持续受益于医药行业创新发展、研发外包渗透率提升以及行业专业化分工不断深化所带来的市场机遇。公司将围绕客户研发需求，持续提升药学研究、临床研究及相关技术服务能力，不断提升综合服务水平和增强市场竞争力。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、“药学研究+临床研究”上下链条全，具备规模效应和协同效应

公司涵盖临床试验的各个阶段，能够减少各环节的沟通成本，制定更科学、全面的试验方案，并更好地为客户提供更便捷、优质、高效的临床服务。同时公司已与多家临床试验机构形成战略合作伙伴，在试验排期、项目效率及项目质量等方面具有优势，进一步提高项目交付效率与交付质量。公司随着技术水平的不断提升和项目经验的不断累积，开展项目的效率不断提升。

另外公司提供“药学研究服务+临床研究服务”的综合服务，各环节相互支撑，具有良好的规模效应和协同效应。公司拥有大量临床数据，为药学研究提供数据指导，帮助公司不断完善药学研究核心技术；药学研究为提高临床试验研究的成功率提供了技术支持，能够结合药品的药学性质、临床数据分析、多个试验控制因素，制定科学的临床试验方案，并准确执行，避免项目返工，进一步提升项目研发效率。

#### 2、丰富的项目经验，获得客户的高度认可

截至报告期末，公司拥有片剂、胶囊、肠溶制剂、口崩片、干混悬剂、咀嚼片、缓控释片、脂肪乳、凝胶贴膏、外用乳膏剂、滴剂、注射液等多种剂型项目经验，累计承接超过 1400 项药学研究服务和临床研究服务项目，凭借自身的技术优势和服务质量，成功获取受理号 600 余个，通过国家局现场核查或免核查 200 余次，已获生产批件超 300 个。

截至报告期末，公司累计已为超 400 家客户提供药学研究、临床试验或者相关一体化研发服务，公司先后服务于华润集团及旗下的华润赛科药业有限责任公司、华润双鹤药业股份有限公司、华润利民药业（济南）有限公司，以及华中

药业股份有限公司、上海现代制药股份有限公司、石家庄四药有限公司、济川药业集团有限公司、深圳市康哲生物科技股份有限公司等知名制药企业。同时，在医药领域公司随着技术的不断积累及丰富的研发经验，在业内取得了良好的口碑，建立良好的品牌效应，有利于潜在客户的优先选择，发展战略客户群体，形成更庞大的客户群体及更多元化的合作模式，提高公司竞争力。

### 3、齐全的实验设备及核心技术平台

经过多年发展，公司已建立了较为完善的质管体系，积累了丰富的检测服务经验。实验室配备 LC-MS/MS、GC-MS、ICP-MS、q-PCR、流式细胞仪、MSD、HPLC 等多台先进检测设备，并采用 Thermo Watson LIMS 7.6 实验室信息管理系统，全面推行电子实验记录本（ELN），实现对样品、设备、原始记录及关键物料的全流程电子化追踪与管理，确保数据完整可追溯。为进一步强化关键操作的可视化复核与过程真实性保障，核心区域已部署监控系统，对样品验收、样品处理、对照品称量、标准溶液配制等关键步骤实施实时摄像记录，与电子记录系统形成“电子数据+过程影像”的双重保障，为数据可靠性与研究可追溯性提供客观证据。通过私有云管理模式和 7S 管理方式，实验室持续优化环境，提升管理效率与服务能力。基于上述技术平台，公司已开发炎症因子、氧化标志物、肠道微生物、免疫功能、细胞衰老等衰老相关指标的检测技术，为大健康抗衰领域的持续布局提供技术支撑。实验室已获得 CNAS 认可证书，认可范围涵盖药物临床试验生物样本中药物及代谢物浓度检测、食品及保健食品检测两大领域，在硬件设施、技术能力、质量管理及人员专业水平等方面均已符合相应标准，具备出具国际互认检测报告的资质。

公司围绕 GMP 要求从严打造质量管理体系，在业务上已构建外用制剂研发平台、缓控释制剂技术平台、口服固体制剂开发平台、口服固体掩味技术平台、体内外相关性技术平台、痕量药物分析技术平台/基因毒性杂质检测平台；并配备有高清摄像溶出度仪、往复支架、往复筒、流通池、浸没池等先进的体内外评估设备；已形成较为完整的技术平台体系和专业服务能力，为公司业务持续发展提供了有力支撑。

### 4、稳定且高素质的团队优势

公司拥有一支经验丰富、结构稳定、专业素质较高的核心团队，这是公司能够持续提供高质量服务的重要基础。在行业经验丰富的管理团队带领下，公司核心团队保持较高稳定性，积累了丰富的项目经验，能够满足药物研发长周期的需求。

截至报告期末，公司共有员工 370 人，其中技术人员占比 82.70%，整体学历水平及综合素质较高。公司持续引进业内有丰富经验的优秀人才，也从国内外百余所高校吸纳优秀毕业生，并与相关科研院所开展产学研合作，保障人才队伍的持续补充。

公司建立了良好的企业文化，通过系统化的培训与激励机制，不断提升团队综合能力与创新成果转化效率，保障项目的高效率、高质量交付。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司经营业务参见“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

公司始终秉承以“专注研发，守护人类健康”为宗旨，坚持客户至上，秉承“简单、诚信、利他、创新”的服务理念，为全球医药企业提供创新药、仿制药、医疗器械及精准营养等领域全方位、全链条的 CRO 服务，助力客户提升研发效率、降低研发成本、加快成果转化，推动医药健康产业高质量发展。

报告期内，受仿制药行业竞争加剧、客户需求波动等因素影响，公司实现营业收入 27,418.02 万元，同比下降 27.67%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,643.45 万元，同比下降 57.40%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 893.30 万元，同比下降 83.99%；截至报告期末，公司总资产 160,252.64 万元，同步下降 0.08%，净资产 151,539.62 万元，同比增加 0.13%，其中公司货币资金余额为 15,029.77 万元，交易性金融资产余额为 100,071.88 万元，为公司日常经营运转及战略发展提供了坚实的资金保障。

公司在以临床价值为导向的研发背景下，将立足于药学研究、临床研究及注册服务等领域的技术积累和项目经验，积极拥抱创新与国际化，致力于成为受全球客户信赖与尊重的 CRO 合作伙伴。

未来，公司将聚焦临床服务体系完善、创新药管线培育、数智化建设、国际化拓展及组织和人才团队提升等重点方向，夯实长期发展基础，推动公司业务向“国际化、数智化、平台化”方向稳步发展。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	274,180,232.26	100%	379,090,705.99	100%	-27.67%
分行业					
CRO 行业	274,180,232.26	100.00%	379,090,705.99	100.00%	-27.67%
分产品					
临床研究服务	217,941,599.07	79.49%	303,671,717.70	80.11%	-28.23%
药学研究服务	21,805,945.80	7.95%	38,521,023.59	10.16%	-43.39%
其他	34,432,687.39	12.56%	36,897,964.70	9.73%	-6.68%
分地区					
境内	274,180,232.26	100.00%	379,090,705.99	100.00%	-27.67%
分销售模式					
直销	274,180,232.26	100.00%	379,090,705.99	100.00%	-27.67%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
CRO 行业	274,180,232.26	203,170,661.76	25.90%	-27.67%	-11.30%	-13.68%
分产品						
临床研究服务	217,941,599.07	157,260,193.94	27.84%	-28.23%	-17.70%	-9.23%
药学研究服务	21,805,945.80	17,417,308.26	20.13%	-43.39%	-15.16%	-26.58%
其他	34,432,687.39	28,493,159.56	17.25%	-6.68%	63.45%	-35.51%
分地区						
境内	274,180,232.26	203,170,661.76	25.90%	-27.67%	-11.30%	-13.68%
分销售模式						
直销	274,180,232.26	203,170,661.76	25.90%	-27.67%	-11.30%	-13.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
CRO 行业	服务采购	132,290,426.10	65.11%	165,005,014.60	72.04%	-19.83%
CRO 行业	直接人工	33,218,386.61	16.35%	39,241,434.81	17.13%	-15.35%
CRO 行业	直接材料	12,502,937.89	6.15%	9,038,908.09	3.95%	38.32%
CRO 行业	间接费用	25,158,911.16	12.38%	15,765,386.15	6.88%	59.58%

说明

无

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	65,403,145.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.85%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	18,821,226.76	6.86%
2	客户 2	17,687,458.83	6.45%
3	客户 3	10,552,031.09	3.85%
4	客户 4	9,600,000.00	3.50%
5	客户 5	8,742,428.34	3.19%
合计	--	65,403,145.02	23.85%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	51,979,493.28
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.39%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	24,109,333.93	13.63%
2	供应商 2	8,144,475.80	4.60%
3	供应商 3	8,066,288.31	4.56%
4	供应商 4	6,191,285.61	3.50%
5	供应商 5	5,468,109.63	3.09%
合计	--	51,979,493.28	29.39%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

□适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,822,278.66	4,878,851.90	19.34%	主要系报告期内销售人员薪酬以及投标推

				广费用增加所致。
管理费用	22,607,587.91	26,888,628.70	-15.92%	主要系报告期内管理人员薪酬减少所致。
财务费用	-1,000,222.59	-3,148,350.22	-68.23%	主要系报告期内财务利息收入减少所致。
研发费用	32,931,809.85	60,681,199.45	-45.73%	主要系报告期内研发项目推进节奏调整，研发薪酬、材料等费用投入相应减少所致。

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
25DT1	痛风、高尿酸血症	已完成工艺验证，正在稳定性考察中	取得药品注册证书	目前国家仅原研进口一家。痛风是仅次于糖尿病的第二大常见代谢性疾病，有巨大的市场空间，本品对肝损伤安全性更好，预计将为公司带来新增收益。
25AT2	糖尿病	已完成工艺验证，正在稳定性考察中	取得药品注册证书	目前国家仅原研进口一家。本品具有明显的心血管和肾脏双重保护作用，预计将为公司带来新增收益。
23BR11	类风湿关节炎、斑秃	原料项目已取得 CDE 受理通知书；制剂项目已完成中试放大质量研究，正在准备工艺验证	取得药品注册证书	一种双重 JAK1/JAK2 抑制剂；针对斑秃适应症的首个上市的口服药物，预计将为公司带来新增收益。
24MB4	神经性疼痛	已完成中试放大质量研究，准备工艺验证	取得药品注册证书	目前国内两家上市，与同类药物相比，本药品的中枢神经系统不良反应更少，随着剂量的逐步增加，本药品有效且耐受性良好。预计将为公司带来新增收益。
22PM25	与任何他汀类药物联合给药均安全的新型降血脂药品	原料项目终止；制剂项目已取得 CDE 受理通知书	取得药品注册证书	本项目仅原研进口，是一种新型的降脂药，其核心优势在于精准靶向、强效降低甘油三酯（TG）的同时，安全性尤其是对肝肾功能的影响显著优于传统贝特类药物。预计将为公司带来新增收益。
22FD31	易服用的治疗男性阴茎勃起功能障碍的药品	收到 CDE 发补通知书，补充研究资料已提交	取得药品注册证书	目前国内仅一家上市，为该适应症新剂型，其核心优势在于起效更快、服用更方便

				便，且药物吸收更有保障。预计将为公司带来新增收益。
22QZ21	针对抗抑郁治疗的 3 类化药	收到 CDE 发补通知书，补充研究中	取得药品注册证书	本品独特的双重作用（抗抑郁+改善睡眠），市场较大。预计将为公司带来新增收益。
22AB14	针对单一用药无效高血压患者的复方制剂	收到 CDE 发补通知书，补充研究中	取得药品注册证书	该复方制剂市场空间大，公司采用改变原研生产工艺的方式开发，降低生产成本，预计将为公司带来新增收益。
22AP39	COMT 抑制剂，用于帕金森病	原料项目已完成中试放大；制剂项目已完成中试放大文件制定，正在准备中试放大	取得药品注册证书	目前国内无该品种上市，与同类药物相比，对肝脏和肠道的不良反应降低。预计将为公司带来新增收益。
24PW9	与肠道、胆道功能紊乱有关的疼痛；为钡灌肠做准备	已完成中试放大质量研究，准备工艺验证	取得药品注册证书	目前国家仅 2 家上市。医保甲类品种，市场成熟，国内医院市场销售额约 2.5 亿元（1.6 亿片），预计将为公司带来新增收益
22BL5	第三代抗癫痫药的 A 级推荐品种	2025 年 9 月取得药品注册证书	取得药品注册证书	该药品治疗局灶性癫痫继发全面性发作的有效率高达 61%；在儿童和青少年等特殊人群中，该药品同样表现优异，预计将为公司带来新增收益。
22FN24	针对糖尿病合并肾病患者首个用于 2 型糖尿病相关慢性肾病的盐皮质激素受体拮抗剂	原料药项目收到 CDE 发补通知书，补充研究资料已提交；制剂项目已取得 CDE 受理通知书	取得药品注册证书	依托于广泛适用人群，预计将为公司带来新增收益。
22DB11	针对帕金森病治疗的医保甲类品种	2025 年 4 月取得药品注册证书	取得药品注册证书	本产品为治疗帕金森病的常用药物，未来具有较大的空间潜力，预计将为公司带来新增收益。
22QT23	II 型糖尿病	已完成质量对比研究，正在进行稳定性考察中	取得药品注册证书	目前国家仅 4 家上市，本药物是目前唯一经证实可通过增加剂量提升降糖疗效的药物，预计将为公司带来新增收益。
WB-YZ-24001	辅助低热量饮食和增加锻炼进行体重管理的 2.2 类化药	已完成 BE，验证性临床已完成全部受试者入组	取得药品注册证书	本产品市场需求大，在全球及中国市场均处于高速增长期，预计将为公司带来新增收益。
WBYY23065	治疗原发性高胆固醇血症和纯合子家族性	结题完成	取得药品注册证书	本产品为复方降脂药，是心血管疾病治

	高胆固醇血症 (HoFH) 的药品			疗领域的重要药物，市场需求大，且呈现增长态势，预计将为公司带来新增收益。
23WP39/24WP25	用于对其他多种治疗方法应答不佳或不适宜、不耐受、禁忌的成人及 12 岁及以上青少年的难治性中重度特应性皮炎、类风湿关节炎、活动性银屑病关节炎，以及中度至重度活动性溃疡性结肠炎和克罗恩病患者	缓释片稳定性考察中，即将申报；口服溶液已完成中试放大文件制定，正在准备中试放大	取得药品注册证书	缓释片仅有原研进口 1 家上市，口服液国内未上市；该药品是首个国内上市的第二代 JAK 抑制剂，获批 3 个适应症；特应性皮炎和类风湿关节炎均涉及人群广泛，市场潜力大，为重磅品种。预计将为公司带来新增收益。

## 公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量 (人)	306	412	-25.73%
研发人员数量占比	82.70%	86.19%	-3.49%
研发人员学历			
本科	218	302	-27.81%
硕士	70	76	-7.89%
博士	0	1	-100.00%
其他	18	33	-45.45%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	160	295	-45.76%
30~40 岁	136	113	20.35%
40 岁以上	10	4	150.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额 (元)	32,931,809.85	60,832,767.14	36,529,315.10
研发投入占营业收入比例	12.01%	16.05%	10.69%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	151,567.69	2,008,219.68
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.25%	5.50%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.18%	1.86%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	252,719,471.35	365,170,925.78	-30.79%
经营活动现金流出小计	260,642,309.92	318,329,442.03	-18.12%
经营活动产生的现金流量净额	-7,922,838.57	46,841,483.75	-116.91%
投资活动现金流入小计	1,632,953,321.66	1,184,582,477.30	37.85%
投资活动现金流出小计	1,618,424,730.99	1,271,643,293.11	27.27%
投资活动产生的现金流量净额	14,528,590.67	-87,060,815.81	-116.69%
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00%
筹资活动现金流出小计	35,602,457.63	33,983,206.88	4.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,602,457.63	-33,983,206.88	4.76%
现金及现金等价物净增加额	-28,996,705.53	-74,202,538.94	-60.92%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内销售商品收到的现金流减少所致。

投资活动现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购买理财产品支出金额减去赎回理财产品金额小于上年同期所致。

筹资活动现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内回购库存股支付的现金增加，支付股利的金额减少所致。

现金及现金等价物净增加额变动原因说明：主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异主要是报告期内公司公允价值变动收益和投资收益影响公司净利润。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,933,909.07	36.07%	主要系处置交易性金融资产所致。	否
公允价值变动损益	18,983,525.97	52.95%	主要系交易性金融资产公允价值变动所致。	否
资产减值	-2,340,086.16	-6.53%	主要系合同资产计提坏账所致。	否
营业外收入	7,066.53	0.02%	主要系收到保险赔款所致。	否
营业外支出	5,619,461.89	15.67%	主要系计提预计的未决诉讼损失所致。	否

其他收益	7,695,111.98	21.46%	主要系收到政府补助所致。	否
信用减值损失	-4,788,193.39	-13.36%	主要系计提应收账款和其他应收款坏账所致。	否
资产处置收益	-55,767.70	-0.16%	主要系出售固定资产所致。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	150,297,730.04	9.38%	179,294,435.57	11.18%	-1.80%	
应收账款	81,325,048.08	5.07%	63,892,072.37	3.98%	1.09%	
合同资产	106,856,965.31	6.67%	100,578,246.82	6.27%	0.40%	
存货	871,291.85	0.05%	1,960,203.84	0.12%	-0.07%	
投资性房地产	6,593,601.77	0.41%	6,985,054.61	0.44%	-0.03%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	163,663,170.09	10.21%	174,767,718.24	10.90%	-0.69%	
在建工程	36,973,015.01	2.31%	1,665,843.83	0.10%	2.21%	
使用权资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	19,084,672.03	1.19%	19,699,559.13	1.23%	-0.04%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
应收票据	3,092,900.00	0.19%	12,012,254.92	0.75%	-0.56%	
应收款项融资	240,270.00	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	
其他流动资产	6,148,328.32	0.38%	7,596,175.47	0.47%	-0.09%	
其他非流动金融资产	24,000,000.00	1.50%	3,000,000.00	0.19%	1.31%	
长期待摊费用	849,947.02	0.05%	2,746,119.17	0.17%	-0.12%	
其他非流动资产	346,331.39	0.02%	333,984.38	0.02%	0.00%	
应付账款	33,419,430.09	2.09%	37,833,222.06	2.36%	-0.27%	
库存股	15,233,438.00	0.95%	2,838,596.00	0.18%	0.77%	

境外资产占比较高

 适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	1,023,470,174.93	18,983,525.97			1,578,204,967.75	1,619,939,873.76		1,000,718,794.89
5. 其他非流动金融资产	3,000,000.00				21,000,000.00			24,000,000.00
金融资产小计	1,026,470,174.93	18,983,525.97			1,599,204,967.75	1,619,939,873.76		1,024,718,794.89
6. 应收款项融资							240,270.00	240,270.00
上述合计	1,026,470,174.93	18,983,525.97			1,599,204,967.75	1,619,939,873.76	240,270.00	1,024,959,064.89
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系报告期内新增确认应收款项融资，公司报告期内将符合公允价值计量、业务模式既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，重分类为应收款项融资并以公允价值进行后续计量。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司受诉讼案件影响导致使用权受到限制的交易性金融资产的账面价值为 32,513,054.10 元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,618,424,730.99	1,271,643,293.11	27.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司发展规划

公司将立足于药学研究、临床研究及注册服务等领域的技术积累和项目经验，围绕高质量发展要求，持续推进业务结构优化和能力升级，进一步提升研发服务、项目转化和综合交付能力。未来，公司将聚焦临床服务体系完善、创新药管线培育、数智化建设、国际化拓展及组织和人才团队提升等重点方向，夯实长期发展基础，推动公司业务向“国际化、数智化、平台化”方向稳步发展。

#### 1、持续完善临床服务体系，提升综合交付能力

依托现有业务基础，公司将进一步加强临床运营、医学支持、项目管理、数据管理、统计分析、药物警戒及质量管理等关键环节建设，夯实覆盖药品 I 期至 III 期临床试验、上市注册、上市后及真实世界研究等在内的一体化服务能力，

不断提升综合交付水平。同时，公司将结合业务发展需求，持续加强临床团队建设和专业人才引进，完善研究中心网络、区域管理能力及现场服务支持体系，通过上下游的资源整合完善服务链条，寻求智能化方式提高临床研究的效率和质量并降低成本。围绕肿瘤、代谢、妇科、呼吸、消化、神经与精神等重点疾病领域，公司将继续加大研究资源投入和专业能力布局，为临床服务业务持续发展提供有力支撑。

## 2、加强项目储备及创新管线培育力度，优化技术转化布局

公司近两年在甲钴胺分散片、克拉霉素分散片、格列吡嗪分散片、氨茶碱片、酮氯芬酸片等项目上取得全国首家获批或首家通过一致性评价等阶段性成果，并在口服液体制剂、滴眼液及注射剂等剂型上持续实现项目转化，体现了公司在高壁垒品种开发和注册转化方面的综合能力。

在仿制药领域，公司将重点加强复杂制剂、特色剂型及高技术门槛项目的储备与开发，推进具备差异化优势的品种立项，提升项目质量和转化效率。

在创新药领域，公司将结合自主立项和项目孵化的模式，围绕重点疾病领域和差异化技术方向持续完善管线布局，重点关注肿瘤、代谢性疾病、自身免疫性疾病、抗衰等具有较大临床需求和市场潜力的领域，并布局小分子、多肽、抗体、细胞与基因治疗等药物形式，逐步形成梯度管线建设。

## 3、加快数智化建设，推动研发服务提质增效

截至目前，公司已在医学写作、文件质控、数据管理等临床试验核心业务场景开展数智化工具应用，在提升数据质量、优化运营流程及降低运营成本方面取得一定成效。未来，公司将继续围绕临床试验关键环节，持续深化数字化和智能化工具在现有业务场景中的应用，进一步提升项目执行效率、质量管理水平和整体交付能力。同时，公司将结合医药研发前沿发展趋势，积极关注人工智能等新技术在研发早期筛选、临床前研究及临床转化衔接等环节的应用前景，围绕靶点筛选、分子设计与优化、成药性研究等方向，与专业公司开展合作交流与应用探索，推动前沿技术与公司业务场景融合，助力研发服务能力升级。

## 4、稳步推进国际化布局，提升跨境服务与合作能力

国际化是公司未来发展的重要方向之一。公司将结合自身业务基础和项目经验，围绕研发服务能力延伸、合作网络建设及跨境项目机会拓展，稳步推进国际化布局，持续提升跨境服务能力和国际合作水平。

在研发服务方面，公司将依托现有药学研究、临床开发及注册服务能力，积极拓展中美/中欧双报等项目机会，围绕国内客户国际注册和跨境开发需求，提供相关研发与申报服务，并进一步提升国际化项目承接和交付能力。

在国际合作方面，公司将积极寻求与欧美澳等地区临床试验机构及相关合作伙伴建立合作关系，围绕临床试验实施、项目协同和资源共享等方面开展合作，逐步完善境内外联动的业务协作网络，增强国际项目服务能力。

在创新业务方面，公司将持续关注海内外优质项目和管线机会，组织设立专门调研团队，建立项目调研、筛选和评估机制，围绕临床需求、技术成熟度、差异化优势、知识产权、注册可行性及商业化前景等维度开展综合评估，积极筛选具备发展潜力的项目。

## 5、加强人才与组织能力建设，赋能公司战略落地

人才是公司持续发展和创新升级的重要保障。未来，公司将围绕战略发展方向，持续推进组织能力建设、高端人才引进、人才培养及激励机制优化，不断提升组织协同效率和专业支撑能力。

公司将结合业务布局和能力建设需要，持续优化组织架构和协同机制，强化研发、临床、注册、商务等关键环节衔接，提升跨部门协作效率和项目执行能力。同时，公司将根据业务发展需求，持续引进创新研发、临床运营、医学、注册申报、国际业务及数智化建设等领域的专业人才，进一步夯实业务基础和专业能力。

在人才培养方面，公司将持续深化与高校及科研院所的合作，通过共建实习基地、开展联合培养、推进课题合作等方式，完善人才储备和梯队建设机制，增强人才供给的持续性和稳定性。公司还将持续优化绩效考核与激励机制，稳固核心团队，激发组织活力，为公司中长期发展提供坚实支撑。同时，公司将进一步加强员工数字化能力建设，推动人工智能等新技术工具在业务场景中的应用，通过培训交流、案例分享、实践应用和知识沉淀等途径，持续提升员工运用数字化工具辅助工作、优化流程和解决问题的能力，增强组织学习能力、协同能力和持续迭代能力。

### （二）可能面临的风险

#### （1）创新与技术风险

公司作为 CRO 企业，主要为制药企业或药品上市许可持有人提供药学研究服务和临床研究服务。药物研究需要经过复杂的、反复的试验过程，是一项难度较大的系统性工程，对技术的要求较高，行业属于技术密集型行业。公司提供医药研发外包服务，虽然公司与客户签订的合同中约定了药物研发失败的责任划分及款项结算条款，但公司仍存在因自身原因导致合同终止并向客户退款的风险。随着医药行业的发展，客户对研发服务提供商技术水平的要求不断提高，因而公司需不断进行技术创新。若未来不能紧紧把握行业发展趋势，技术创新无法满足行业新要求，无法保持技术竞争力，将存在对公司业务产生不利影响的风险。

#### （2）行业政策变更的风险

由于药物的有效性和安全性关乎人体健康和生命安全，因此国家对于研发过程产生的所有数据的真实性、完整性、可靠性的监管政策十分严格。国家药品监督管理局（NMPA）药品审批要求、药品审批的节奏变化或相关监管政策，会影响医药企业的研发投入及药品注册申报进度，进而对临床 CRO 企业的经营业绩构成影响。近年来，国家药品审评制度不断完善，对药品注册上市的监管更加严格并与国际接轨，对药物研发过程的要求更加科学、规范、细致。如果未来公司质量管理体系不能持续满足行业监管政策的要求，将对公司的经营产生不利影响。

#### （3）对医药产业研发投入依赖的风险

CRO 作为提供医药研发外包服务的行业，其收入高度依赖于医药企业的研发投入。近年来，国家对药物研发的支持力度不断加大，出台了一系列鼓励医药产业加强自主研发的政策，医药企业的研发投入快速增长，加之医药企业外包需求不断增强，CRO 行业受益显著。若未来医药行业增长速度放缓，导致医药企业研发需求下降或研发外包需求下降，将对公司的业务造成不利影响。

## (4) 成长性风险

公司目前处于成长期，业务规模相对头部企业偏小，抵御市场风险的能力有限。经营过程中行业政策、市场竞争格局、客户需求变化以及公司竞争优势等因素的变化均会影响公司业绩表现。此外，临床研究需要 CRO 企业与多家医院合作，在全国各地设立分支机构从而满足试验运营的要求，人员需求较大，而创新药的研发周期较长、研发难度较高、失败风险较大，对技术人才的需求和研发投入的要求较高，上述领域均需要投入大量资金。目前公司在逐步增加相应投入，若未来无法顺利实现上述领域的拓展，将可能对公司的抗风险能力和成长性造成一定冲击。

## (5) 毛利率波动风险

公司提供的药学研究服务及临床研究服务均为定制化服务，不同项目之间由于在项目周期、研究风险及研究成本之间的差异导致毛利率具有一定的差异，故公司的毛利率会因开展项目的不同产生一定的波动。此外，毛利率也受到市场供求状况、行业内技术更新情况等多方面因素的综合影响，因此，公司可能面临着毛利率无法持续保持较高水平的风险。

## (6) 管理风险

经过多年的发展与积淀，公司积累了一批技术、管理人才，并建立了稳定的经营管理体系。随着业务量的增加，公司资产规模及经营规模都将持续提升，这对公司建立一套更加行之有效的管理体系以及内控制度、持续引进和培养各方面人才都提出了新的考验。如果未来公司的经营管理机制无法匹配业务及经营规模的增长，不能持续保持较高的管理效率，则公司可能面临经营成本上升、盈利水平下降的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月16日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2024年度业绩说明会的全体投资者	针对投资者关注的公司生产经营、财务状况、创新研发等问题进行解答	详见公司2025年5月16日在巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》(编号:2025-001)

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

#### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，促进公司规范运作，持续提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理状况符合法律法规和有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1、关于股东和股东会

公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》等相关法律法规的要求召集、召开股东会，确保所有股东能充分行使合法权利，保证全体股东享有平等的信息知情权，并尽可能为股东参加股东会提供便利，使其充分行使自己的权利。报告期内，公司的股东会均由公司董事会召集召开，由见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东会上充分保证了各位股东有充分的发言权利，确保了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权，使其可以充分行使股东的合法权利。

#### 2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定规范自身行为，未发生超越股东会直接或间接干预公司决策和经营活动情形。公司不存在控股股东占用公司资金及为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会和内部机构均能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

报告期内，公司完成董事会换届选举工作，第三届董事会设董事 5 名，其中职工代表董事 1 名、独立董事 2 名，董事会成员人数和人员构成符合法律法规的要求，各位董事均能按照《公司章程》《董事会议事规则》《独立董事制度》的规定，认真履行职责，正确行使权利，出席公司董事会和股东会，并能够严格执行股东会对董事会的授权，落实股东会的各项决议。报告期内，公司共召开 7 次董事会，会议的召集、召开、议事程序符合《公司章程》《董事会议事规则》的规定，表决程序合法、合规。

#### 4、关于管理层

公司总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实地执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司制定《董事和高级管理人员薪酬管理制度》，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司董事及高级管理人员进行绩效考核。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

## 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，遵循了《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》的要求，具有独立、完整的资产和业务体系及独立面向市场、自主经营的能力。

### 1、资产独立

公司具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥有主要软、硬件设备、土地及知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购、研发和销售系统，不存在被实际控制人或其他关联方控制和占用的情况。

### 2、人员独立

公司拥有独立的人事、工资及福利制度，拥有从事主营业务的独立员工梯队。根据《劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。公司的董事、高级管理人员系严格按照《公司法》《公司章程》的相关规定通过选举、聘任产生，不存在超越公司股东会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，且未在实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立

公司已设立独立的财务部门、配备专职财务会计人员，并已建立独立的财务核算体系，制订了规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度，能够独立开展财务工作、作出财务决策。公司已设立独立银行账户，独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

### 4、机构独立

公司已建立健全股东会、董事会等机构及相应的三会议事规则，并根据经营发展需要，建立符合公司实际情况的各级管理部门等机构，形成完善的内部经营管理体系，能够独立行使经营管理职权。公司的生产经营与办公场所与关联方完全分开且独立运作，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立

公司主营业务突出，拥有独立完整的研发、采购和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 六、董事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
陶春蕾	女	54	董事长	现任	2019年08月22日	2028年08月21日	26,427,800	0	0	0	26,427,800	不适用
			总经理	现任	2019年08月22日	2028年08月21日						
许新珞	男	30	董事	现任	2024年09月09日	2028年08月21日	9,726,200	0	0	0	9,726,200	不适用
宋欣	男	43	职工代表董事	现任	2025年08月21日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
			副总经理	离任	2019年08月22日	2025年08月21日						
卓敏	女	57	独立董事	现任	2025年08月21日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
张洪斌	男	55	独立董事	现任	2025年08月21日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
周燕	女	39	副总经理	现任	2019年08月22日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
			董事	离任	2019年08月22日	2025年08月21日						

许杨	男	41	副总经理	现任	2019年08月22日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
冉静	女	37	财务总监	现任	2025年08月21日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
侯海琨	女	29	董事会秘书	现任	2025年08月21日	2028年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
沈英	女	56	董事	离任	2020年08月22日	2025年08月21日	1,398,300	0	0	0	1,398,300	不适用
尹宗成	男	55	独立董事	离任	2019年08月22日	2025年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
姜宝红	女	56	独立董事	离任	2019年08月22日	2025年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
刘妹	女	39	财务总监	离任	2019年08月22日	2025年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
			董事会秘书	离任	2019年08月22日	2025年08月21日						
刘蓉蓉	女	44	副总经理	离任	2024年04月18日	2025年08月21日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	37,552,300	0	0	0	37,552,300	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈英	董事	任期满离任	2025年08月21日	换届
尹宗成	独立董事	任期满离任	2025年08月21日	换届
姜宝红	独立董事	任期满离任	2025年08月21日	换届
刘妹	财务总监	任期满离任	2025年08月21日	换届
	董事会秘书	任期满离任	2025年08月21日	换届
刘蓉蓉	副总经理	任期满离任	2025年08月21日	换届
宋欣	副总经理	任期满离任	2025年08月21日	换届
	董事	被选举	2025年08月21日	换届
周燕	副总经理	聘任	2025年08月21日	换届
	董事	任期满离任	2025年08月21日	换届
张洪斌	独立董事	被选举	2025年08月21日	换届
卓敏	独立董事	被选举	2025年08月21日	换届

冉静	财务总监	聘任	2025 年 08 月 21 日	换届
侯海琨	董事会秘书	聘任	2025 年 08 月 21 日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

陶春蕾，女，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，副主任药师。陶春蕾女士曾任合肥第六制药厂销售员、车间主任、销售副总、安徽圣鹰药业有限责任公司总经理、安徽中医药大学老师等职务。2006 年 3 月，陶春蕾女士创立万邦有限，担任执行董事、总经理，2021 年 4 月至今担任葑豆医学执行董事兼总经理，2019 年 8 月至今担任公司董事长、总经理。

许新珞，男，1995 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。许新珞先生曾任深圳市康哲药业有限公司临床监查员，2021 年 11 月至 2024 年 6 月担任公司商务经理，2024 年 6 月至今担任深圳市松禾国际资本管理合伙企业(有限合伙)投资分析师。2024 年 9 月至今担任公司董事。

宋欣，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。宋欣先生 2006 年 6 月至今历任公司分析实验员、综合部经理、伊然生物项目总监、伊然生物总经理，2021 年 4 月至今担任募正医学执行董事兼总经理，2019 年 8 月至 2025 年 8 月担任公司副总经理，2025 年 8 月至今担任公司职工代表董事。

张洪斌，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，微生物与生化药学专业，教授。1994 年 7 月至 1998 年 4 月就职于安徽省医药设计院，任助理工程师；1998 年 5 月至 2003 年 11 月就职于合肥工业大学化工学院，任讲师；2003 年 12 月至 2010 年 12 月就职于合肥工业大学化工学院，任副教授；2011 年 1 月至 2018 年 7 月就职于合肥工业大学生物与医学工程学院，任教授；2018 年 8 月至今就职于合肥工业大学食品与生物工程学院，任教授。2025 年 8 月至今担任公司独立董事。

卓敏，女，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，会计学专业，教授。1993 年 1 月至 1994 年 12 月就职于安徽财经大学，任助教；1995 年 1 月至 1999 年 8 月就职于安徽财经大学，任讲师；1999 年 9 月至 2004 年 7 月就职于安徽财经大学，任副教授；2004 年 8 月至今就职于安徽财经大学，任教授。2025 年 8 月至今担任公司独立董事。

周燕，女，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006 年 6 月至今周燕女士历任公司临床监查员、临床项目经理、临床部部长，2019 年 8 月至 2025 年 8 月担任公司董事、副总经理，2025 年 8 月至今担任公司副总经理。

许杨，男，1984 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业药师。许杨先生 2008 年 7 月至今担任公司分析部部长，2021 年 4 月至今担任冠威医学执行董事兼总经理，2019 年 8 月至今任公司副总经理。

冉静，女，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，FBM（金融与风险管理）研究生、EMPACC 高级财会专业硕士在读，注册会计师。冉静女士曾任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计师、中泰创展江苏分公司审计经理、江苏天汇红优投资管理有限公司合伙人、江苏中天嘉诚会计师事务所有限责任公司高级审计总监，2025 年 8 月至今担任公司财务总监、风控总监。

侯海琨，女，1996 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于哥伦比亚大学，特许公认会计师（ACCA）和金融风险管理师（FRM）。侯海琨女士曾任腾讯科技（深圳）有限公司财务管理分析师、江苏天汇苏民投健康产业投资管理有限公司风控经理，2023 年 10 月至今担任公司投资部经理，2025 年 8 月至今担任公司董事会秘书。控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

控股股东、实际控制人陶春蕾女士在公司担任董事长、总经理，有利于统一决策与执行，提升运营效率，确保长期战略稳定落地。

公司在《公司章程》中明确“实际控制人、控股股东保证公司资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立，不得以任何方式影响公司的独立性”。公司已建立完善制衡与监督机制，能够有效保障公司的独立性。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陶春蕾	合肥百瑞邦股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018年03月29日		否
陶春蕾	合肥航邦企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2020年08月14日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张洪斌	合肥工业大学	教授	2011年01月31日		是
卓敏	安徽财经大学	教授	2004年08月31日		是
卓敏	淮河能源(集团)股份有限公司	独立董事	2021年09月15日	2026年11月14日	是
卓敏	安徽唐兴装备科技股份有限公司	独立董事	2021年09月15日		是
许新珞	深圳市松禾国际资本管理合伙企业(有限合伙)	投资分析师	2024年06月03日		是
冉静	上海药易供应链管理有限公司	董事	2023年04月28日		否
冉静	上海天汇华健健康管理咨询有限公司	监事	2023年05月24日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 决策程序：全体董事薪酬经薪酬与考核委员会审核、董事会审议通过后由股东会审议；高级管理人员薪酬经薪酬与考核委员会审核后由董事会审议。

(2) 确定依据：根据国家有关法律法规、《公司章程》以及公司《董事和高级管理人员薪酬管理制度》，结合年度考核结果及绩效完成情况综合确定。

(3) 实际支付：报告期内，董事和高级管理人员 2025 年度的基本工资和部分绩效薪酬、独立董事的津贴均已按照确定的薪酬标准支付，2025 年度剩余绩效薪酬于年报披露后支付。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陶春蕾	女	54	董事长、总经理	现任	62.84	否
许新珞	男	30	董事	现任	0	否
宋欣	男	43	职工代表董事	现任	33.18	否
			副总经理	离任		
卓敏	女	57	独立董事	现任	2.17	否
张洪斌	男	55	独立董事	现任	2.17	否
周燕	女	39	副总经理	现任	54.5	否
			董事	离任		
许杨	男	41	副总经理	现任	49	否
冉静	女	37	财务总监	现任	22.75	否
侯海琨	女	29	董事会秘书	现任	14.08	否
沈英	女	56	董事	离任	0	否
尹宗成	男	55	独立董事	离任	4.6	否
姜宝红	女	56	独立董事	离任	4.6	否
刘妹	女	39	财务总监	离任	25.37	否
			董事会秘书	离任		
刘蓉蓉	女	44	副总经理	离任	21.59	否
合计	--	--	--	--	296.85	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据公司《董事和高级管理人员薪酬管理制度》执行
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	报告期内，公司董事、高级管理人员年度绩效薪酬一定比例将递延至年度报告披露后支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	报告期内，未发生需对董事、高级管理人员已发放薪酬进行追索扣回的情形。

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陶春蕾	7	7	0	0	0	否	3
许新珞	7	5	2	0	0	否	3
宋欣	4	4	0	0	0	否	0
卓敏	4	2	2	0	0	否	0

张洪斌	4	2	2	0	0	否	0
周燕	3	3	0	0	0	否	3
沈英	3	3	0	0	0	否	2
尹宗成	3	3	0	0	0	否	3
姜宝红	3	3	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

董事会全体成员能够根据相关法律法规及公司制度的规定出席董事会、各专门委员会和股东会，充分了解公司的生产经营情况，对公司重大决策事项积极建言献策，确保公司决策的科学性、合理性、合规性，为维护公司及全体股东的合法权益发挥了重要作用。报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	尹宗成、沈英、姜宝红	2	2025年04月05日	审议《关于〈2024年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2025年第一季度报告〉的议案》《关于〈2024年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2024年度内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈2024年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告〉的议案》《关于〈2025年第一季度内部审计工作报告〉的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025年07月25日	审议《关于续聘2025年度审计机构	审计委员会严格按照《公司法》	无	无

			日	的议案》	《公司章程》 《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	卓敏、张洪斌、宋欣	4	2025 年 08 月 21 日	审议《关于公司财务总监人选的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025 年 08 月 25 日	审议《2025 年半年度报告及其摘要》《关于〈2025 年半年度募集资金存放、使用与使用情况的专项报告〉的议案》《2025 年上半年度内部审计工作报告》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025 年 10 月 22 日	审议《2025 年第三季度报告》《2025 年第三季度内部审计工作报告》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2025 年 12 月 24 日	审议《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

薪酬与考核委员会	尹宗成、陶春蕾、姜宝红	2	2025年04月05日	审议《关于公司董事 2024 年度薪酬方案的议案》《关于公司高级管理人员 2024 年度薪酬方案的议案》《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，日常关注董事、高级管理人员薪酬制度执行情况，督促公司加强对董事及高级管理人员的绩效考核，切实发挥了薪酬与考核委员会的作用。	无	无
			2025年05月09日	审议《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
薪酬与考核委员会	张洪斌、陶春蕾、卓敏	1	2025年12月24日	审议《关于修订〈董事和高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度的规定，认真履行职责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
提名委员会	姜宝红、陶春蕾、尹宗成	1	2025年07月25日	审议《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《提名委员会工作细则》等相关制度的规定，认真开展相关工作，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通	无	无

					过所有议案。		
提名委员会	张洪斌、卓敏、陶春蕾	1	2025 年 08 月 21 日	审议《关于公司总经理人选的议案》 《关于公司副总经理、财务总监和董事会秘书人选的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《提名委员会工作细则》等相关制度的规定，认真开展相关工作，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	277
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	93
报告期末在职员工的数量合计（人）	370
当期领取薪酬员工总人数（人）	376
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	15
技术人员	306
财务人员	12
行政人员	37
合计	370
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0
硕士	89
本科	254
其他	27
合计	370

## 2、薪酬政策

薪酬政策是公司治理体系与人才发展战略的核心组成部分，公司以规范透明、价值导向、绩效优先、市场对标为原则，建立并严格实施薪酬管理办法，打造吸引、激励、保留优秀人才的长效管理体系。

面对日趋激烈的人才竞争，公司构建多元化薪酬组合，覆盖固定薪酬、专项奖励及中长期激励，针对核心岗位实施差异化薪酬设计；建立多维度考核体系，将薪酬与公司经营业绩、项目交付质量、合规执行成效、个人价值贡献挂钩，充分实现员工付出与回报的平衡匹配。

公司持续开展行业薪酬调研与市场对标，动态优化薪酬水平，以具备市场竞争力的整体薪酬吸引人才加入；通过科学的薪酬激励机制，充分激发员工工作积极性与创造力，提升组织运营效能，为客户提供高质量、全流程的医药研发外包服务，保障公司长期稳健发展。

## 3、培训计划

“让每个人都目标明确，物质和精神都比较满足，有较强的幸福感”是公司一直以来所贯彻的人才培养理念，因此公司大力开展员工培训，持续提升员工职业素养，营造学习工作的良好氛围。以新员工培训、管培生培养、领导力培训、内训师打造为重点，围绕“培育经营者理念”这一核心，逐步形成与企业的发展、企业文化相适应、符合员工成长规律的多层次、多形式、重实效、充满活力的培训格局，建设一支学习型、创新型的员工队伍，为员工构建职业生涯规划方向，也为企业发展战略提供人才保证。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2025年1月15日，公司召开2025年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2024年前三季度利润分配预案的议案》。2024年前三季度利润分配方案如下：以2024年9月30日的总股本66,666,667股扣除公司目前回购专户的股份数28,000股后的总股本66,638,667股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.5元（含税），合计派发现金红利人民币23,323,533.45元，不送红股，不以资本公积转增股本，剩余可供分配利润将用于公司发展和留待以后年度分配。

自上述利润分配预案披露之日至实施期间，公司回购方案继续实施中，截至权益分派实施申请日，公司回购专用证券账户累计回购股份174,800股。根据《公司法》等相关规定，公司回购专用证券账户中的股份不参与本次利润分配，公司享有利润分配权的股份总额由66,638,667股调整为66,491,867股。按照每股分配比例不变的原则，公司将2024年前三季度权益分派方案调整如下：以2024年9月30日的总股本66,666,667股扣除公司目前回购专户的股份数174,800股后的总股本66,491,867股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币3.5元，合计派发现金红利人民币23,272,153.45元，不送红股，不以资本公积转增股本，剩余可供分配利润将用于公司发展和留待以后年度分配。2025年1月17日，公司披露《2024年前三季度权益分派实施公告》（公告编号2025-003），本次权益分派股权登记日为2025年1月23日，除权除息日为2025年1月24日。

2025年5月13日，公司召开2024年年度股东大会审议通过《关于公司2024年度利润分配预案的议案》。2024年度利润分配方案如下：公司2024年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。

截至本报告期末，公司已完成2024年度权益分派的实施工作。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	4
分配预案的股本基数（股）	66,261,767
现金分红金额（元）（含税）	19,878,530.10
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	12,394,842.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	32,273,372.10
可分配利润（元）	331,104,813.44
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2026 年 4 月 21 日召开的第三届董事会第五次会议决议，公司拟实施以下利润分配方案：以总股本 66,666,667 股扣除公司股票回购专用证券账户持股数后的股本 66,261,767 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派发现金人民币 19,878,530.10 元，不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 26,504,706 股，转增后公司总股本为 93,171,373 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记结果为准）。本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

2025 年，公司推出了《安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划》（以下简称“本次激励计划”），其实施情况如下：

（1）公司于 2025 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股

票激励计划实施考核管理办法》的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核实〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

(2) 公司于 2025 年 4 月 27 日至 2025 年 5 月 6 日对本次激励计划首次授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示。公示期满，公司监事会未收到任何与本次激励计划拟激励对象有关的异议。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 7 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《监事会关于公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2025-025）。

(3) 公司于 2025 年 5 月 13 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽万邦医药科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于 2025 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于公司 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（2025-026）。

(4) 公司于 2025 年 5 月 13 日分别召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，监事会对激励对象名单及授予安排相关事项进行了核实，律师事务所出具了法律意见书。同意公司以 2025 年 5 月 13 日作为本次激励计划的首次授予日，授予价格为 19.75 元/股，向符合资格的 88 名激励对象授予 50.9375 万股限制性股票。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 13 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

(5) 公司于 2026 年 4 月 21 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属及预留部分的限制性股票的议案》，同意公司本次作废 2025 年限制性股票激励计划的第二类限制性股票共计 36.8125 万股。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

#### 董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
许杨	副总经理	0	0	0	0		0	39.73	0	0	25,000	19.75	25,000
周燕	副总经理	0	0	0	0		0	39.73	0	0	25,000	19.75	25,000
宋欣	职工代表董事	0	0	0	0		0	39.73	0	0	18,750	19.75	18,750
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	68,750	--	68,750

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员统一由董事会聘任。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况等进行评价，并根据行业状况及公司经营情况，制定科学合理的薪酬激励机制，并报董事会审批。

公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成，其中绩效薪酬占比原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的50%。基本薪酬主要考虑公司的经营规模、经营难度以及具体岗位所承担的战略责任、职务价值、人员的专业能力及责任态度、市场薪酬行情等因素，按月发放。绩效薪酬根据公司年度经营目标的完成情况和各部门及个人绩效完成情况，由董事会薪酬与考核委员会进行考核后发放。

报告期内，公司高级管理人员认真履职，薪酬方案制定公平、合理，薪酬发放程序符合有关法律法规的要求。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业会计准则》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定等要求制定了《财务管理制度》《财务核算制度》《内部审计制度》等财务相关内部控制制度，内部控制制度较为完整、合理及有效，能够适应公司管理的要求和发展需求。有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现，同时，公司持续强化各部门及关键岗位的内控责任和意识，并进行有效监督，提升公司规范运作水平，确保制度落实情况，促进公司健康可持续发展。公司通过建立健全和有效实施内部控制，提高经营效率，合理保证公司资产安全、财务报告和信息披露工作的及时、准确、完整，有效防范经营管理风险，促进实现内部控制目标。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2025 年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 刊登的《2025 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>(1) 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷:</p> <p>① 董事和高级管理人员违反法律法规;</p> <p>② 对已公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外);</p> <p>③ 当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报;</p> <p>④ 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效;</p> <p>⑤ 未建立基本的财务核算体系, 无法保证财务信息的完整、及时和准确。</p> <p>(2) 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷:</p> <p>① 未建立规范约束董事和高级管理人员行为的内部控制措施;</p> <p>② 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制;</p> <p>③ 财务人员配备数量和基本素质不能满足需要;</p> <p>④ 重要财务内部控制不健全或没有得到严格执行。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 具有以下特征的缺陷, 认定为重大缺陷:</p> <p>① 公司经营活动严重违反国家法律、法规;</p> <p>② 公司决策程序导致重大失误;</p> <p>③ 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重;</p> <p>④ 媒体频现负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除;</p> <p>⑤ 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>(2) 具有以下特征的缺陷, 认定为重要缺陷:</p> <p>① 公司违反国家法律法规受到轻微处罚;</p> <p>② 公司决策程序导致出现一般失误;</p> <p>③ 公司违反企业内部规章, 形成损失;</p> <p>④ 公司关键岗位业务人员流失严重;</p> <p>⑤ 媒体出现负面新闻, 涉及局部区域;</p> <p>⑥ 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的, 以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%, 则认定为一般缺陷; 如果大于等于营业收入的 1% 但小于 2%, 则为重要缺陷; 如果大于等于营业收入的 2%, 则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关, 以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%, 则认定为一般缺陷; 如果大于等于资产总额的 0.5% 但小于</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。定量标准主要根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定; 确定与财务报告内部控制缺陷所使用基准以持续经营业务的资产总额或营业收入作为基数。</p> <p>1、重大缺陷: 内部控制缺陷可能导致或导致的直接财产损失;</p> <p>① 直接财产损失 <math>\geq</math> 营业收入总额的 2%;</p> <p>② 直接财产损失 <math>\geq</math> 资产总额的 1%。</p> <p>2、重要缺陷: 内部控制缺陷可能导致或导致的直接财产损失;</p>

	1%认定为重要缺陷；如果大于等于资产总额 1%，则认定为重大缺陷。	①收入总额的 1%≤直接财产损失<营业收入总额的 2%； ②资产总额的 0.5%≤直接财产损失<资产总额的 1%。 3、一般缺陷：内部控制缺陷可能导致或导致的直接财产损失： ①直接财产损失<营业收入总额的 1%； ②直接财产损失<资产总额的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，万邦医药于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

公司自成立以来，一直积极履行企业社会责任，遵纪守法、合规经营，不断完善企业治理结构，切实保障广大投资者和全体员工的权益。公司认为，保持长期稳定持续发展，是公司承担的最重要的社会责任。

### 1、股东及投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规、部门规章和《公司章程》等规定，不断完善公司制度，加强公司规范管理，做好股东会、董事会规范运作，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息，切实保护股东特别是中小股东的合法权益。通过互动易平台、投资者电话、线上交流会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了方便顺畅的互动平台。在沟通中着重对中小投资者提示投资风险，倡导量力而行理性投资，既提高了公司的透明度和诚信度，也维护了投资者尤其是中小股东的利益。

## 2、职工权益保护

公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方政府的有关规定与员工签订了《劳动合同》，并按照国家和地方有关规定执行社会保障制度，为签署劳动合同的员工办理了基本养老保险、基本医疗保险、工伤保险、失业保险和生育保险。公司按照《住房公积金管理条例》（国务院令 第 350 号）等法规、文件的规定为公司员工开立了住房公积金账户并缴存住房公积金。公司设立了较为完善的人才激励机制，构建了包括绩效考核、职位晋升体系等方面的激励机制，同时建立了结果导向的项目奖励制度。公司采取年终绩效奖金与业绩强挂钩的绩效管理机制，使创新能力强、技术水平高的绩效优秀人员能得到有效激励，同时加快优秀技术人员的晋升速度，并且通过员工持股计划激励优秀研发人员与公司共同快速成长。公司制定了完善的项目奖励制度，用以激励研发人员进行技术创新，突破项目技术挑战，推动项目实现产业化。

## 3、客户和供应商权益保护

公司严格按照国家法律规定，严格监控和防范商业贿赂，各项商业活动严格遵循公开、公平、公正、有偿、自愿的商业原则。公司坚持“客户至上”的核心理念，持续提升服务质量，与客户共同成长，为客户提供具有竞争力的解决方案。通过与上下游合作伙伴的长期合作、资源共享、共同发展，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陶春蕾、许新珺	股份限售承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行股票前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。在上述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于本次发行的发行价；</p> <p>(2) 本人所持股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2024 年 3 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月；</p> <p>(3) 若公司股票在锁定期内发生派息、</p>	2023 年 09 月 25 日	42 个月	正在履行中

			送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。			
	百瑞邦投资、合肥航邦	股份限售承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行股票前其持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。在上述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于本次发行的发行价；</p> <p>(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2024 年 3 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，所持股票的锁定期自动延长 6 个月；</p> <p>(3) 若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。</p>	2023 年 09 月 25 日	42 个月	正在履行中
	郭军	股份限售承诺	(1) 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或	2023 年 09 月 25 日	42 个月	正在履行中

			<p>者委托他人管理在公司首次公开发行股票前其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。在上述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于本次发行的发行价；</p> <p>(2) 本人所持股票在锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2024 年 3 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的公司股票的锁定期自动延长 6 个月；</p> <p>(3) 若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。</p>			
	苏民投、天优	股份限售承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理在公司首次公开发行股票前其持有的公司股份，也不由公司回购该等股份；</p>	2023 年 09 月 25 日	36 个月	正在履行中

			(2) 若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。			
	沈英	股份限售承诺	<p>1. 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让在公司首次公开发行股票前其持有的公司股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>2. 直接持有公司股份的董事沈英承诺：</p> <p>(1) 本人担任公司董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；</p> <p>(2) 离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份；</p> <p>(3) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2024 年 3 月 25 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月；</p> <p>(4) 若本人持有的公司股份在锁定期满后两年内减持，减持价格不低于首次公</p>	2023 年 09 月 25 日	18 个月	履行完毕

			<p>开发股票的发行价；</p> <p>(5) 若公司股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理；</p> <p>(6) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。</p>			
	陶春蕾、许新珞、百瑞邦	股份减持承诺	<p>1、本人/本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。</p> <p>2、本人/本企业在所持公司首次公开发行股票前已发行股票的锁定期满后两年内减持该等股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整）。</p> <p>3、本人/本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>4、本人/本企业所持股票在锁定期满后实施减持时，将提前 3 个交易日予以公告。</p> <p>5、本人/本企业所持股票在锁定期满后实施减持时，如证监会、证券交易所对股票减持存在新增规则 and 要求的，本人/本企业将同时遵守该等规则和要求。</p>			
	陶春蕾、许新珞	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为避免与发行人产生同业竞争，发行人控股股东陶春蕾，实际控制人陶春蕾、许新珞出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：</p> <p>（一）截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他经济实体未经营任何与公司及其下属子公司现有业务构成竞争或潜在竞争的业务；亦未投资或任职于任何与公司及其下属子公司现有业务构成竞争或潜在竞争的其他企业。</p> <p>（二）自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他经济实体将不经营任何与公司及其下属子公司经营业务构成竞争或潜在竞争的业务；也不投资或任职于任何与公</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>司及其下属子公司经营业务构成竞争或潜在竞争的其他企业。</p> <p>(三) 自本承诺函签署之日起, 如公司及其下属子公司未来进一步拓展业务范围, 且拓展后的业务范围和本人及本人控制的其他经济实体存在竞争, 则本人及本人控制的其他经济实体将积极采取下列措施的一项或多项以避免同业竞争的发生:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、停止经营存在竞争或潜在竞争的业务;</li> <li>2、将存在竞争或潜在竞争的业务纳入公司的经营体系;</li> <li>3、将存在竞争或潜在竞争的业务转让给无关联关系的独立第三方经营。</li> </ol> <p>(四) 本承诺函自签署之日起正式生效, 在本人作为控股股东、实际控制人期间持续有效。如因本人及本人控制的其他经济实体违反上述承诺而导致公司的利益及其他股东权益受到损害, 本人同意承担相应的损害赔偿责任。</p>			
	陶春蕾、许新珞	关于同业竞争、关联交易、资金占用	公司的控股股东陶春蕾, 实际控制人陶春	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

		方面的承诺	<p>蕾、许新珺出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体如下：</p> <p>（一）本人现时及将来均严格遵守发行人的《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益。</p> <p>（二）本人将尽量减少和规范与发行人的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而与发行人发生的关联交易，承诺将按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易转移、输送利益，损害发行人及其他股东的合法权益。</p> <p>（三）涉及本人与发行人的关联交易事项，本人将严格按照《公司章程》及相关规范性文件的要求，在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人/本企业的地位，为本人在与发行</p>			
--	--	-------	---	--	--	--

			<p>人关联交易中谋取不正当利益。</p> <p>(四) 如违反上述任何一项承诺, 本人愿意承担由此给发行人及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。</p>			
	安徽万邦医药科技股份有限公司	分红承诺	<p>(一) 本次发行前滚存利润的分配</p> <p>根据公司股东大会决议, 本次发行前滚存的未分配利润由发行完成后的新老股东按各自所持股份比例共同享有。</p> <p>(二) 本次发行上市后的股利分配政策及承诺</p> <p>根据公司股东大会决议通过的《公司章程(草案)》, 关于本次发行后发行人股利分配政策的规定如下:</p> <p>1、发行人可以采取现金、股票或者二者相结合的方式进行股利分配。发行人的股利分配应当重视对投资者的合理投资回报, 股利分配政策应当保持连续性和稳定性; 在发行人盈利能力、现金流等满足发行人正常的生产经营和长期发展的前提下, 发行人将实施积极的现金股利分配政</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>策。</p> <p>2、发行人董事会可以根据发行人的资金状况提议进行中期现金分配。</p> <p>3、发行人若无重大资金支出安排，每年以现金方式累计分配的利润应当不少于当年实现的可分配利润的百分之十。</p> <p>4、在保证发行人股本规模和公司股权结构合理的前提下，基于对回报投资者和分享发行人价值的考虑，当公司股票估值处于合理范围内，发行人可以发放股票股利，具体方案需经发行人董事会审议通过后提交发行人股东大会审议批准。</p> <p>5、发行人董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，发行人独立董事应当对此发表独立意见。</p> <p>6、发行人股东大会对利润分配方案作出决议后，发行人董事会须在发行人股东大会召开后二个月内完成股利（或者股份）的派发事项。</p> <p>7、发行人董事会应当综合考虑所处的行业特点、发展阶段、自身经</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并且按照规定的程序，提出差异化的现金分配政策：</p> <p>（1）发行人发展阶段属于成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占的比例最低应达到 80%；</p> <p>（2）发行人发展阶段属于成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占的比例最低应达到 40%；</p> <p>（3）发行人发展阶段属于成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占的比例最低应达到 20%；</p> <p>发行人发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p>			
	本公司、陶春蕾、许新珺等其他董事、高级管理人员	稳定股价承诺	<p>（一）启动股价稳定措施的具体条件</p> <p>1、预警条件 当发行人股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>者就发行人经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。</p> <p>2、启动条件 当发行人股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行人上一会计年度未经审计的每股净资产时（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/年末发行人股份总数，下同），若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。</p> <p>3、停止条件 在稳定股价具体方案的实施期间内，如发行人股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施稳定股价措施。稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生上述第 2 项的启动条件，则再次启动稳定股价措施。</p> <p>（二）稳定股价的具体措施 1、由公司回购股票 发行人在满足以下条件的情形下履行上述回购义务： （1）回购结果不会导致发</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>行人的股权分布不符合上市条件；</p> <p>(2) 回购价格不超过发行人上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；</p> <p>(3) 单次用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 20%。</p> <p>发行人将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成立之日起 10 个交易日内启动董事会会议程序讨论具体的回购方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在发行人依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。在股东大会审议通过股份回购方案后，发行人将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。如果回购方案实施前发行人股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。</p> <p>若某一会计年度内发行人股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括发</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>行人实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度未经审计的每股净资产的情形)，发行人将继续按照稳定股价预案执行，但单一会计年度累计用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，发行人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>2、控股股东、实际控制人增持</p> <p>控股股东、实际控制人将根据法律、法规及公司章程的规定启动稳定公司股价的措施，增持发行人股份，至消除连续 20 个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与发行人上一会计年度未经审计的每股净资产不具有可比性的，上</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>述股票收盘价应做相应调整。</p> <p>控股股东、实际控制人在满足以下条件的情形下履行上述增持义务：</p> <p>（1）增持结果不会导致发行人的股权分布不符合上市条件；</p> <p>（2）增持价格不超过发行人上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；</p> <p>（3）单次用于增持的资金金额不超过发行人上市后控股股东、实际控制人及其控制的企业累计从发行人所获得现金分红金额的 20%；</p> <p>（4）累计用于增持的资金金额不超过发行人上市后控股股东、实际控制人及其控制的企业累计从发行人所获得现金分红金额的 50%；</p> <p>（5）发行人以回购公众股作为稳定股价的措施未实施，或者发行人已采取回购公众股措施但发行人股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产。</p> <p>超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>股价措施的情形时，控股股东、实际控制人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。</p> <p>控股股东、实际控制人将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成立之日起 10 个交易日内向发行人提交增持计划并公告。控股股东、实际控制人将在发行人公告的 10 个交易日后，按照增持计划开始实施买入发行人股份的计划。如果发行人公告控股股东、实际控制人增持计划后 10 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，或者继续增持股票将导致发行人不满足法定上市条件时，或者继续增持股票将导致发行人控股股东、实际控制人履行要约收购义务，控股股东、实际控制人可不再实施上述增持发行人股份的计划。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>发行人董事、高级管理人员将根据法律、法规及公司章程的规定启动稳定公司股价的措施，增持发行人股份，至消除连续 20 个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。董事、高级管理人员在满足以下条件的情形下履行上述增持义务：</p> <p>（1）增持结果不会导致发行人的股权分布不符合上市条件；</p> <p>（2）增持价格不超过发行人上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；</p> <p>（3）单次用于增持的资金金额不超过董事、高级管理人员上一年度自发行人领取税后薪酬及津贴总和的 20%；</p> <p>（4）单一会计年度累计用于增持的资金金额不超过上一年度自发行人领取税后薪酬及津贴总和的 50%；</p> <p>（5）如发行人已采取回购公众股措施且</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>控股股东、实际控制人已采取增持股份措施但发行人股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。董事、高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成立之日起 10 个交易日内向发行人提交增持计划并公告。董事、高级管理人员将在发行人公告的 10 个交易日后，按照增持计划开始实施买入发行人股份的计划。如果发行人公告董事、高级管理人员增持计划后 10 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管理人员可不再实施上述增持发行人股份的计划。</p> <p>（三）约束措施</p> <p>在启动条件满足时，如发行人、控股股东、实际控制人、有增持义</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>务的董事、高级管理人员未采取稳定股价的具体措施，发行人、控股股东、实际控制人、有增持义务的董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>1、发行人、控股股东、实际控制人、有增持义务的董事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、如果控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则发行人有权将与拟增持股票所需资金总额相等金额的应付控股股东现金分红予以暂时扣留，直至其按预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。</p> <p>3、如果有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，则发行人有权将与该等董事、高级管理人员拟增持股票所需资金总额相等金额的薪酬、应付现金分红予以暂时扣留，直至</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p> <p>4、如因发行人股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致发行人、控股股东、实际控制人、有增持义务的董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其稳定股价义务的，相关责任主体可免于前述约束措施，但其亦应积极采取其他合理且可行的措施稳定股价。</p>			
	安徽万邦医药科技股份有限公司	其他承诺	<p>公司就欺诈发行上市的股份购回作出如下承诺：</p> <p>保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在证券监管部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中
	陶春蕾、许新珺	其他承诺	<p>控股股东、实际控制人承诺：</p> <p>保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>欺诈发行的情形。 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在证券监管部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。</p>			
	<p>本公司、陶春蕾、许新珺等其他董事、高级管理人员</p>	<p>其他承诺</p>	<p>本次发行完成后，公司的总股本和净资产都将有较大幅度的增加，但本次募集资金投资项目需要一定的建设时间，净利润可能难以实现同步大幅增长，本次发行将摊薄即期回报。公司承诺将保证或尽最大努力促使下述填补被摊薄即期回报措施的有效实施，防范即期回报被摊薄的风险，积极应对外部环境变化，增厚未来收益，实现发行人业务的可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益。</p> <p>（一）填补被摊薄即期回报的措施</p> <p>1、全面提升公司管理水平，做好成本控制，完善员工激励机制 公司将改进完善业务流程，提高公司业务运营效率，提高营运资金周</p>	<p>2023 年 09 月 25 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>转效率。同时公司将加强预算管理，严格执行公司的采购审批制度，加强对董事、高级管理人员职务消费的约束。另外，公司将完善薪酬和激励机制，建立有市场竞争力的薪酬体系，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，公司将全面提升公司的运营效率，降低成本，并提升公司的经营业绩。</p> <p>2、加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益。公司募集资金项目符合国家产业政策和公司的发展战略，具有良好的市场前景和经济效益。随着项目逐步进入回收期，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。本次发行募集资金到位前，为尽快实现募投项目效益，公司将积极调配资源，提前实施募投项目的前期准备工作；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益，增强以后年度的股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报摊薄的风险。</p> <p>3、加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能力</p> <p>为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司将制定专门的募集资金管理制度。本次发行股票结束后，募集资金将按照制度要求存放于董事会指定的专项账户中，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。公司未来将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营风险，提升经营效率和盈利能力。</p> <p>4、严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的要求，公司进一步完善和细化了利润分配政策。公司在充分考虑对股东的投资回报并兼顾公司的成长与发展的基础上，对公司上市后适用的《公司章程（草案）》中有关利润分配的条款内容进行了细化。同时公司结合自身实际情况制订了股东回报规划。上述制度的制订完善，进一步明确了公司分红的决策程序、机制和具体分红比例，将有效地保障全体股东的合理投资回报。</p> <p>未来，公司将继续严格执行公司分红政策，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。公司制定填补被摊薄即期回报措施不等于对公司未来利润做出保证。</p> <p>（二）填补被摊薄即期回报措施的承诺</p> <p>1、控股股东、实际控制人承诺</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>公司实际控制人陶春蕾、许新珞承诺：</p> <p>（1）本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>（2）本人承诺不以任何方式无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（3）本人承诺督促董事和高级管理人员对其职务消费行为进行约束；</p> <p>（4）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>（5）若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺促使拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（6）本人承诺切实履行本承诺，愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任；</p> <p>（7）若证券监督管理部门作出关于填补回报措施及其他承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监督管理部门该等规定时，本人承诺届时将按照证券监督管理部</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>门的最新规定出具补充承诺。</p> <p>2、董事、高级管理人员承诺</p> <p>发行人董事、高级管理人员承诺：</p> <p>（1）本人承诺不以任何方式无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>（3）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>（4）本人承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（5）若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>（6）有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>（7）若证券监督管理部门</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监督管理部门该等规定时，本人承诺届时将按照证券监督管理部门的最新规定出具补充承诺。			
	安徽万邦医药科技股份有限公司	其他承诺	公司本次公开发行的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。若因公司本次公开发行的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中
	陶春蕾、许新珞等其他董事、监事、高级管理人员	其他承诺	公司的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。若公司的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。			
	安徽万邦医药科技股份有限公司	其他承诺	<p>公司现根据《监管规则适用指引—关于申请首发上市企业股东信息披露》第二项的规定，针对股东信息披露出具如下承诺：</p> <p>1、公司已在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中真实、准确、完整地披露了股东信息。</p> <p>2、公司历史沿革中不存在股权/股份代持等情形，不存在股权纠纷或潜在纠纷等。</p> <p>3、直接或间接持有公司股份的股东均具备法律、法规规定的股东资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有公司股份的情形。</p> <p>4、公司为首次公开发行股票并在创业板上市聘请的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有公司股份的情形；上述机构及人员与直接或间接持有公司股份的股东均不存在亲属关系、关联关系、委托持股、信托持股</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>或其他利益输送安排。</p> <p>5、公司及公司股东均不存在以公司股份进行不当利益输送的情形。</p> <p>6、公司提交首次公开发行股票并在创业板上市申请前 12 个月内的新增股东，与公司其他股东、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，与公司为首次公开发行股票并在创业板上市聘请的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员亦不存在关联关系，新增股东均不存在股份代持情形。该等新增股东已承诺其所持新增股份自取得之日起 36 个月内不得转让。</p> <p>7、公司历史沿革中不存在股东入股价格明显异常的情形。</p>			
	安徽万邦医药科技股份有限公司	其他承诺	<p>公司关于未履行承诺的约束措施</p> <p>如公司未能履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），公司将采取如下措施：</p> <p>1、及时、充分披露其承诺</p>	2023 年 09 月 25 日	长期	正在履行中

			<p>未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>3、将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；</p> <p>4、发行人违反承诺给投资者造成损失的，将依法承担损害赔偿责任。</p>			
	陶春蕾、许新珞等其他董事、监事、高级管理人员	其他承诺	<p>关于未履行承诺的约束措施如本人未能履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本企业将采取如下措施：</p> <p>1、及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>3、本人违反承诺给投资者造成损失的，公司有权将应付给本人的现金分红予以暂扣，直至本人</p>	2023年09月25日	长期	正在履行中

			履行相关承诺义务为止。			
	安徽万邦医药科技股份有限公司	其他承诺	发行人承诺：除招股说明书及其他信息披露材料等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。	2023年09月25日	长期	正在履行中
	陶春蕾、许新珞	其他承诺	控股股东、实际控制人承诺公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。若公司的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。	2023年09月25日	长期	正在履行中
	安徽万邦医药科技股份有限公司	其他承诺	公司承诺公司本次公开发行的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。公司	2023年09月25日	长期	正在履行中

			<p>对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。若公司招股说明书被监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在证券监督管理部门作出上述认定或行政处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，并于五个交易日内启动回购程序，回购价格按照发行价并加算银行同期存款利息（如有派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	不适用					

一步的工作计划	
---------	--

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

**五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用 不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	73
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴舜、夏小蕾、朱行行

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	吴舜、夏小蕾、朱行行均为 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，审计总收费 73 万元，其中内部控制审计费用 9 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的未结案诉讼、仲裁事项	3,266.31	是	部分已胜诉原告上诉中、部分一审待判决	未对公司生产经营产生重大不利影响	/		/

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
刘妹	其他关联方	销售商品以外的其他资产	向公司购买二手车	公允价值	7.95	7.95	100.00%	50	否	电汇	7.25	2025年04月22日	《关于公司2025年度关联交易的公告》
合计				--	--	7.95	--	50	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司作为承租方，主要租赁员工宿舍等，与出租方均签订租赁协议；公司作为出租方，将部分闲置房屋对外出租，租金收入合计 647,339.4 元（不含税）。报告期内，公司不存在单笔金额对公司影响重大的租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险、安全性高、流动性好	78,600	0
券商理财产品	低风险、安全性高、流动性好	17,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

### 1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023年	首次公开发行	2023年09月25日	113,133.34	102,430.09	24,453.16	66,916.01	65.33%	0	0	0.00%	35,514.08	现金管理、银行存款	0
合计	--	--	113,133.34	102,430.09	24,453.16	66,916.01	65.33%	0	0	0.00%	35,514.08	--	0

募集资金总体使用情况说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到位前，截至 2023 年 9 月 20 日，公司利用自筹资金对募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）累计已投入 14,974.85 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 14,974.85 万元；（2）直接投入募投项目 18,417.82 万元；（3）使用超募资金永久补充流动资金 32,000.00 万元；（4）使用超募资金回购股份 1,523.34 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 66,916.01 万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为 35,514.08 万元，募集资金专用账户利息收入 3,449.39 万元，手续费支出 0.47 万元，股份回购手续费支出 0.16 万元，尚未使用的回购专用证券账户余额利息收入 0.07 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用的回购专用证券账户余额 0.001 万元，公司现金管理产品期末余额为 30,500.00 万元，募集资金专户余额为 8,462.90 万元。

## 2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2023年首次公开发行	2023年09月25日	药物研发及药代动力学工程中心项目	生产建设	否	40,398	40,398	4,741.59	25,392.67	62.86%	2026年12月31日	-5,191.53	-6,662.42	否	否
2023年首次公开发行	2023年09月25日	补充流动资金项目	补流	否	8,000	8,000	2,472.09	8,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	48,398	48,398	7,213.68	33,392.67	--	--	-5,191.53	-6,662.42	--	--
超募资金投向														
2023年首次公开发行	2023年09月25日	永久性补充流动资金	补流	否	32,000	32,000	16,000	32,000	100.00%				不适用	否
2023年首次公开发行	2023年09月25日	回购公司股份	回购公司股份	否	1,523.34	1,523.34	1,239.48	1,523.34	100.00%	2025年10月22日			不适用	否
2023年首次公开发行	2023年09月25日	尚未使用的募集资金	其他	否	20,508.75	20,508.75	0	0	0.00%				不适用	否
超募资金投向小计				--	54,032.09	54,032.09	17,239.48	33,523.34	--	--			--	--

合计		--	102,430.09	102,430.09	24,453.16	66,916.01	--	--	-5,191.53	-6,662.42	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>2024年4月18日，公司召开了第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》，同意将药物研发及药代动力学工程中心项目延期，预定可使用日期由2024年8月14日延期至2026年12月31日。</p> <p>公司在募集资金到位之前，根据自身经营状况和发展规划对项目以自筹资金先行投入，因前期自有资金有限，药物研发及药代动力学工程中心项目暂完成一期建设，二期建设在筹备中。现公司结合前募投项目的实际建设情况和投资进度，在募投项目实施主体、实施方式、实施地点和投资规模均不发生变化的情况下，对募投项目达到预定可使用状态的时间进行调整，变更后整体预计达到可使用状态的日期为2026年12月31日。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1. 超募资金金额：公司超募资金 54,032.09 万元，2023 年 9 月公司公开发行人民币普通股（A 股）1,666.6667 万股，发行价格 67.88 元/股，本次募集资金总额 113,133.34 万元，扣除不含税发行费用人民币 10,703.25 万元，实际募集资金净额为人民币 102,430.09 万元，募集资金净额扣除根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露的募集资金投资项目 48,398.00 万元后，超募资金 54,032.09 万元。</p> <p>2. 超募资金用途及使用进展：经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第四次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议，公司将 16,000.00 万元超募资金（占超募资金总额的 29.6120%）永久性补充流动性资金；经公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十次会议及 2025 年第一次临时股东大会审议，公司将 16,000.00 万元超募资金（占超募资金总额的 29.6120%）永久性补充流动性资金。截至 2025 年 12 月 31 日，已永久性补充流动资金 32,000.00 万元。</p> <p>公司于 2024 年 10 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第九次会议，审议并通过《关于使用部分超募资金回购公司部分股份方案的议案》。公司拟使用超募资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，用于股权激励计划或员工持股计划，本次拟用于回购股份的总金额为 1,500 万元-3,000 万元。截至 2025 年 10 月 22 日，公司回购股份方案已实施完毕，回购股份共使用超募资金 1,523.34 万元。</p>											
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1. 募集资金投资项目先期投入情况：募集资金到账前，为保障募集资金投资项目的顺利进行，公司以自筹资金预先进行投入。截至 2023 年 9 月 20 日，公司已用自筹资金支付预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 14,974.85 万元（不含税），并支付部分发行费用累计金额 435.47 万元。</p> <p>2. 募集资金投资项目先期投入置换情况：根据公司第二届董事会第十一次会议审议授权，公司已在报告期内完成使用募集资金置换预先投入资金，金额共计 15,410.32 万元，其中预先投入募集资金 14,974.85 万元、发行费用 435.47 万元。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用											

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用募集资金总额为 38,962.90 万元，其中 30,500.00 万元用于购买保本收益现金管理产品，回购专用证券账户余额 0.001 万元，其余存放于协议存款募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

### 3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

经核查，保荐机构认为，公司 2025 年度募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

综上，保荐机构对公司 2025 年度募集资金存放和使用情况无异议。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,593,250	66.89%	0	0	0	0	0	44,593,250	66.89%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	44,593,250	66.89%	0	0	0	0	0	44,593,250	66.89%
其中： 境内法人持股	6,939,950	10.41%	0	0	0	0	0	6,939,950	10.41%
境内自然人持股	37,653,300	56.48%	0	0	0	0	0	37,653,300	56.48%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中： 境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	22,073,417	33.11%	0	0	0	0	0	22,073,417	33.11%
1、人民币普通股	22,073,417	33.11%	0	0	0	0	0	22,073,417	33.11%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	66,666,667	100.00%	0	0	0	0	0	66,666,667	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2025 年 3 月 25 日，沈英女士持有的公司首次公开发行前已发行的 1,398,300 股股票解除限售并上市流通。报告期，沈英女士任公司第二届董事会董事，本次解除限售数量为 1,398,300 股，本次实际可上市流通股份数量为 349,575 股。具体详见公司 2025 年 3 月 20 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《安徽万邦医药科技股份有限公司部分首次公开发行前部分限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2025-009）。

2025 年 8 月 21 日，公司完成董事会换届，离任董事沈英女士所持公司股份自离任生效之日起 100% 锁定。

综上，报告期内虽发生上述股份解除限售及后续锁定事项，但公司有限售条件股份与无限售条件股份期初、期末数量未发生增减变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内公司股份变动对公司基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产无重大影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陶春蕾	26,427,800	0	0	26,427,800	首发前限售股	2027 年 3 月 25 日
许新路	9,726,200	0	0	9,726,200	首发前限售股	2027 年 3 月 25 日
合肥百瑞邦股权投资合伙企业（有限合伙）	4,661,000	0	0	4,661,000	首发前限售股	2027 年 3 月 25 日
合肥航邦企业管理合伙企业（有限合伙）	678,950	0	0	678,950	首发前限售股	2027 年 3 月 25 日
郭军	101,000	0	0	101,000	首发前限售股	2027 年 3 月 25 日
江苏天汇苏民投健康产业投资管理有限公司—江苏惠泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	1,562,500	0	0	1,562,500	首发前限售股	2026 年 9 月 25 日
江苏天优创业投资管理中心（有限合伙）	37,500	0	0	37,500	首发前限售股	2026 年 9 月 25 日
沈英	1,398,300	349,575	349,575	1,398,300	高管锁定股	董事离任后全部股份锁定 6

						个月
合计	44,593,250	349,575	349,575	44,593,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,790	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	7,892	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
陶春蕾	境内自然人	39.64%	26,427,800	0	26,427,800	0	不适用	0	
许新珞	境内自然人	14.59%	9,726,200	0	9,726,200	0	不适用	0	
合肥百瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.99%	4,661,000	0	4,661,000	0	不适用	0	
江苏天汇苏民投健康产业投资管理有限公司—江	其他	2.34%	1,562,500	0	1,562,500	0	不适用	0	

苏聿泉 天汇苏 民投健 康产业 基金 (有限 合伙)								
沈英	境内自然人	2.10%	1,398,300	0	1,398,300	0	不适用	0
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道圣弘稳健7号私募证券投资基金	其他	1.75%	1,168,700	468,700	0	1,168,700	不适用	0
合肥航邦企业管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.02%	678,950	0	678,950	0	不适用	0
司马文龙	境内自然人	0.96%	637,100	-165,100	0	637,100	不适用	0
林新	境内自然人	0.78%	519,100	519,100	0	519,100	不适用	0
王俊华	境内自然人	0.59%	393,900	393,900	0	393,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注4)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陶春蕾与许新珞为母子关系。合肥百瑞邦股权投资合伙企业(有限合伙)、合肥航邦企业管理合伙企业(有限合伙)是控股股东、实际控制人陶春蕾控制的企业。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)	截至报告期末,安徽万邦医药科技股份有限公司回购专用证券账户持有无限售条件的股份数量为404,900股,持股比例为0.61%。根据相关规定,回购专用证券账户不纳入前10名股东列示。							
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道圣弘稳健7号私募证券投资基金	1,168,700	人民币普通股	1,168,700					
司马文龙	637,100	人民币普通股	637,100					
林新	519,100	人民币普通股	519,100					

王俊华	393,900	人民币普通股	393,900
森磊	279,650	人民币普通股	279,650
邬凌云	254,400	人民币普通股	254,400
陈云	242,000	人民币普通股	242,000
曹萍	189,000	人民币普通股	189,000
宁波旭弘投资管理合伙企业（有限合伙）—旭弘致远二号私募证券投资基金	156,600	人民币普通股	156,600
唐功成	150,000	人民币普通股	150,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	上海天倚道投资管理有限公司一天倚道圣弘稳健 7 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,168,700 股，合计持有 1,168,700 股。 王俊华通过普通证券账户持有 0 股，通过国新证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 393,900 股，合计持有 393,900 股。 宁波旭弘投资管理合伙企业（有限合伙）—旭弘致远二号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 156,600 股，合计持有 156,600 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陶春蕾	中国	否
主要职业及职务	陶春蕾任公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

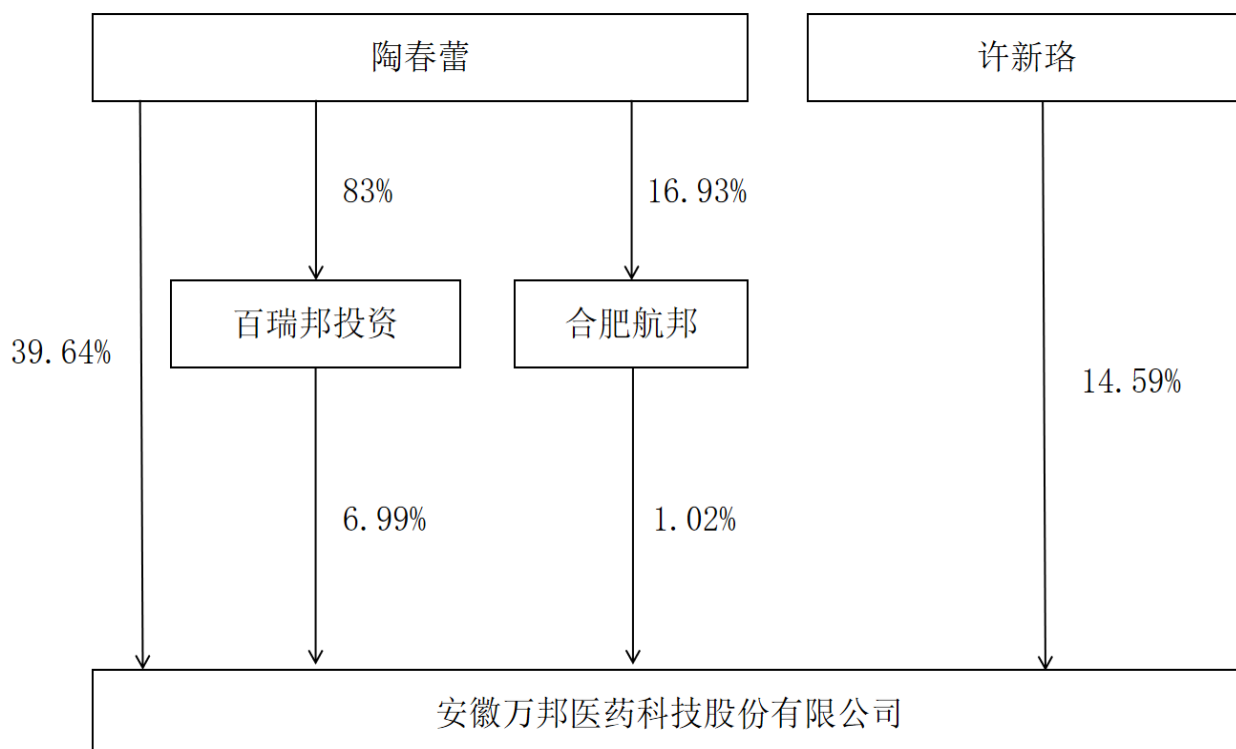
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陶春蕾	本人	中国	否
许新珞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	陶春蕾任公司董事长、总经理，许新珞任公司董事，担任深圳市松禾国际资本管理合伙企业(有限合伙)投资分析师。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 10 月 25 日	247,443 股- 494,886 股	0.3712%- 0.7423%	1,500 万- 3,000 万	自董事会审议通过本次回购部分股份方案之日起 12 个月内	用于员工持股计划或股权激励	404,900	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 21 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2026]230Z1824 号
注册会计师姓名	吴舜、夏小蕾、朱行行

#### 审计报告正文

安徽万邦医药科技股份有限公司全体股东：

#### 1、审计意见

我们审计了安徽万邦医药科技股份有限公司（以下简称万邦医药）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万邦医药 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于万邦医药，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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。

#### 3、关键审计事项

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

收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计 27”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释 33”，2025 年度万邦医药营业收入为 27,418.02 万元。

万邦医药业务类型多样，主要分为临床研究服务和药学研究服务两大业务板块。万邦医药提供的各类服务合同类型多样，收入确认模式涉及管理层对合同类型识别与判断。万邦医药收入主要来源于临床研究服务及药学研究服务。

临床研究服务属于在某一时段内履行履约义务，按照已经发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为履约进度乘以合同总收入确认收入。临床研究服务业务收入核算涉及管理层对合同预计总成本的估计，该估计依赖于管理层对行业及市场经济形势的判断。

药学研究服务属于在某一时段内履行履约义务，按照产出法确认收入，以累计已完成的工作量占预计总工作量的比例确定履约进度。药学研究服务的完工百分比及履约进度确定过程涉及管理层的重大判断及估计，该估计对药学研究服务收入影响重大。

基于以上因素，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序包括：

- （1）了解和评价与收入确认有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）针对不同的服务内容，分别选取样本检查销售合同、协议，检查并复核主要交易条款，结合访谈管理层及了解同行业惯例，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行分析性程序，对报告期内收入和毛利率进行比较，分析是否存在异常波动；
- （4）选取临床研究服务项目样本，检查项目阶段性进度资料、试验记录、经客户确认的总结报告等；选取药学研究服务项目样本，检查合同及已达到收入确认条件的支持性文件，复核药学研究服务项目的履约进度及完工百分比确认依据，包括经客户确认的项目进度确认单，以评价相关收入是否已按照万邦医药的收入确认政策确认；
- （5）选取临床研究服务项目样本，检查项目预计总成本的充分性、完整性、合理性，检查项目预计成本变动的合理性，检查项目实际成本与预计成本的差异，分析其合理性；
- （6）对资产负债表日前后的发生成本执行细节测试，从成本明细账选取样本，检查人工成本、采购成本和其他成本的工时信息、合同和付款凭证等支持性文件；并从工时信息、合同和付款凭证等的支持性文件选取样本，核对至成本明细账，以评价成本是否记录于恰当的会计期间；
- （7）对主要的客户实施函证程序，函证内容包括合同主要信息、收款情况、临床研究服务项目完工进度、药学研究服务项目主要里程碑节点等；

(8) 查询主要客户的工商信息，对重大异常客户相关人员进行访谈，了解与万邦医药合作项目的相关情况，确认主要客户与万邦医药公司是否存在关联关系。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于各类业务收入确认的重要会计估计和判断。

#### 4、其他信息

万邦医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万邦医药 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 5、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万邦医药的持续经营能力，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万邦医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万邦医药的财务报告过程。

#### 6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万邦医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万邦医药不能持续经营。

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

(6) 就万邦医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽万邦医药科技股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,297,730.04	179,294,435.57
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,000,718,794.89	1,023,470,174.93
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	3,092,900.00	12,012,254.92

应收账款	81,325,048.08	63,892,072.37
应收款项融资	240,270.00	0.00
预付款项	8,528,043.52	9,942,873.55
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	2,073,081.42	3,990,203.95
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	871,291.85	1,960,203.84
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	106,856,965.31	100,578,246.82
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	6,148,328.32	7,596,175.47
流动资产合计	1,360,152,453.43	1,402,736,641.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	24,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	6,593,601.77	6,985,054.61
固定资产	163,663,170.09	174,767,718.24
在建工程	36,973,015.01	1,665,843.83
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	9,916,192.96	11,572,652.41
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	849,947.02	2,746,119.17
递延所得税资产	31,730.55	0.00
其他非流动资产	346,331.39	333,984.38
非流动资产合计	242,373,988.79	201,071,372.64
资产总计	1,602,526,442.22	1,603,808,014.06
流动负债：		

短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	33,419,430.09	37,833,222.06
预收款项	0.00	0.00
合同负债	19,084,672.03	19,699,559.13
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	6,791,062.19	13,330,686.85
应交税费	594,104.46	1,007,038.47
其他应付款	2,214,083.63	1,884,736.18
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	3,335,022.19	960,710.18
流动负债合计	65,438,374.59	74,715,952.87
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	5,000,000.00	0.00
递延收益	9,902,958.92	7,413,327.01
递延所得税负债	6,788,956.08	8,310,227.58
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	21,691,915.00	15,723,554.59
负债合计	87,130,289.59	90,439,507.46
所有者权益：		
股本	66,666,667.00	66,666,667.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00

永续债	0.00	0.00
资本公积	1,038,615,318.62	1,037,419,668.53
减：库存股	15,233,438.00	2,838,596.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	40,526,803.38	40,526,803.38
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	384,820,801.63	371,593,963.69
归属于母公司所有者权益合计	1,515,396,152.63	1,513,368,506.60
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	1,515,396,152.63	1,513,368,506.60
负债和所有者权益总计	1,602,526,442.22	1,603,808,014.06

法定代表人：陶春蕾

主管会计工作负责人：冉静

会计机构负责人：冉静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	130,142,752.99	155,246,617.71
交易性金融资产	1,000,718,794.89	1,023,470,174.93
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	3,092,900.00	10,611,254.92
应收账款	75,013,125.27	60,543,442.61
应收款项融资	240,270.00	0.00
预付款项	8,126,953.30	9,819,043.17
其他应收款	25,003,348.73	3,980,018.38
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	578,800.04	1,682,109.96
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	105,689,342.32	99,657,859.18
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,706,213.31	6,607,966.90
流动资产合计	1,353,312,500.85	1,371,618,487.76
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	58,117,308.71	57,837,983.04
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	6,593,601.77	6,985,054.61
固定资产	159,440,803.99	171,530,997.70
在建工程	36,973,015.01	1,665,843.83

生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	9,916,192.96	11,565,513.76
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	669,022.72	2,704,636.80
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	346,331.39	333,984.38
非流动资产合计	272,056,276.55	252,624,014.12
资产总计	1,625,368,777.40	1,624,242,501.88
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	31,738,107.69	37,158,958.71
预收款项	0.00	0.00
合同负债	17,239,116.28	16,837,569.71
应付职工薪酬	5,304,512.41	10,321,171.21
应交税费	408,747.69	432,470.46
其他应付款	83,610,268.88	77,141,736.28
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	3,314,254.08	960,710.18
流动负债合计	141,615,007.03	142,852,616.55
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	5,000,000.00	0.00
递延收益	9,902,958.92	7,413,327.01
递延所得税负债	6,607,791.37	8,404,993.34
其他非流动负债	0.00	0.00

非流动负债合计	21,510,750.29	15,818,320.35
负债合计	163,125,757.32	158,670,936.90
所有者权益：		
股本	66,666,667.00	66,666,667.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,039,059,847.25	1,037,864,197.15
减：库存股	15,233,438.00	2,838,596.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	40,645,130.39	40,645,130.39
未分配利润	331,104,813.44	323,234,166.44
所有者权益合计	1,462,243,020.08	1,465,571,564.98
负债和所有者权益总计	1,625,368,777.40	1,624,242,501.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	274,180,232.26	379,090,705.99
其中：营业收入	274,180,232.26	379,090,705.99
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	265,143,198.25	319,913,163.19
其中：营业成本	203,170,661.76	229,050,743.65
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	1,611,082.66	1,562,089.71
销售费用	5,822,278.66	4,878,851.90
管理费用	22,607,587.91	26,888,628.70
研发费用	32,931,809.85	60,681,199.45
财务费用	-1,000,222.59	-3,148,350.22
其中：利息费用		
利息收入	1,021,521.88	3,176,130.46
加：其他收益	7,695,111.98	5,476,209.80
投资收益（损失以“-”号填列）	12,933,909.07	21,155,290.01
其中：对联营企业和合营	0.00	0.00

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	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	18,983,525.97	7,034,391.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,788,193.39	-3,798,567.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,340,086.16	-2,021,480.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,767.70	16,439.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,465,533.78	87,039,826.64
加：营业外收入	7,066.53	2,507,520.95
减：营业外支出	5,619,461.89	50,619.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,853,138.42	89,496,728.27
减：所得税费用	-581,315.15	3,966,050.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,434,453.57	85,530,677.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,434,453.57	85,530,677.51
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. 归属于母公司股东的净利润	36,434,453.57	85,530,677.51
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	36,434,453.57	85,530,677.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,434,453.57	85,530,677.51
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	1.28
（二）稀释每股收益	0.55	1.28

法定代表人：陶春蕾

主管会计工作负责人：冉静

会计机构负责人：冉静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	258,299,750.91	365,441,768.50
减：营业成本	198,724,667.00	232,707,523.57
税金及附加	1,497,894.84	1,404,904.07
销售费用	5,609,129.44	4,767,930.12
管理费用	19,561,788.62	22,542,841.22
研发费用	29,104,029.89	59,414,608.22
财务费用	-928,354.66	-3,102,369.14
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	946,121.35	3,124,979.44
加：其他收益	7,070,730.82	5,192,723.36
投资收益（损失以“-”号填列）	12,920,100.87	20,835,543.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	18,983,525.97	7,034,391.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,740,310.04	-3,496,433.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,327,073.78	-2,019,621.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-55,767.70	16,439.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,581,801.92	75,269,373.93

加：营业外收入	7,066.24	2,189,520.95
减：营业外支出	5,619,461.89	49,119.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,969,406.27	77,409,775.76
减：所得税费用	-1,108,856.36	2,879,928.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,078,262.63	74,529,847.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,078,262.63	74,529,847.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	31,078,262.63	74,529,847.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	238,950,714.55	353,144,573.08
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00

拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,768,756.80	12,026,352.70
经营活动现金流入小计	252,719,471.35	365,170,925.78
购买商品、接受劳务支付的现金	174,160,007.49	193,064,356.88
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	70,905,105.64	78,543,969.57
支付的各项税费	2,457,474.54	11,641,977.32
支付其他与经营活动有关的现金	13,119,722.25	35,079,138.26
经营活动现金流出小计	260,642,309.92	318,329,442.03
经营活动产生的现金流量净额	-7,922,838.57	46,841,483.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,615,365,243.21	1,163,334,122.71
取得投资收益收到的现金	17,508,539.62	21,155,289.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,538.83	93,064.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,632,953,321.66	1,184,582,477.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,219,763.24	41,822,829.25
投资支付的现金	1,599,204,967.75	1,229,820,463.86
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,618,424,730.99	1,271,643,293.11
投资活动产生的现金流量净额	14,528,590.67	-87,060,815.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,207,615.63	31,144,610.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,394,842.00	2,838,596.00
筹资活动现金流出小计	35,602,457.63	33,983,206.88
筹资活动产生的现金流量净额	-35,602,457.63	-33,983,206.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	0.00	0.00

五、现金及现金等价物净增加额	-28,996,705.53	-74,202,538.94
加：期初现金及现金等价物余额	179,294,435.57	253,496,974.51
六、期末现金及现金等价物余额	150,297,730.04	179,294,435.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	222,403,859.81	337,918,432.78
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,160,889.72	48,984,467.96
经营活动现金流入小计	233,564,749.53	386,902,900.74
购买商品、接受劳务支付的现金	180,133,195.33	207,991,677.57
支付给职工以及为职工支付的现金	55,828,407.60	62,538,893.91
支付的各项税费	100,934.49	8,218,119.25
支付其他与经营活动有关的现金	26,560,244.17	32,741,112.10
经营活动现金流出小计	262,622,781.59	311,489,802.83
经营活动产生的现金流量净额	-29,058,032.06	75,413,097.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,531,274,119.92	1,132,596,291.08
取得投资收益收到的现金	17,494,731.42	20,835,543.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,538.83	93,064.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,548,848,390.17	1,153,524,899.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,177,920.74	37,174,586.18
投资支付的现金	1,494,113,844.46	1,243,035,783.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	1,509,291,765.20	1,280,210,369.48
投资活动产生的现金流量净额	39,556,624.97	-126,685,470.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,207,615.63	31,144,610.88
支付其他与筹资活动有关的现金	12,394,842.00	2,838,596.00
筹资活动现金流出小计	35,602,457.63	33,983,206.88
筹资活动产生的现金流量净额	-35,602,457.63	-33,983,206.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-25,103,864.72	-85,255,579.35
加：期初现金及现金等价物余额	155,246,617.71	240,502,197.06
六、期末现金及现金等价物余额	130,142,752.99	155,246,617.71

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	66,6 66,6 67.0 0				1,03 7,41 9,66 8.53	2,83 8,59 6.00			40,5 26,8 03.3 8		371, 593, 963. 69		1,51 3,36 8,50 6.60		1,51 3,36 8,50 6.60
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	66,6 66,6 67.0 0				1,03 7,41 9,66 8.53	2,83 8,59 6.00			40,5 26,8 03.3 8		371, 593, 963. 69		1,51 3,36 8,50 6.60		1,51 3,36 8,50 6.60
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)					1,19 5,65 0.09	12,3 94,8 42.0 0					13,2 26,8 37.9 4		2,02 7,64 6.03		2,02 7,64 6.03
(一) 综合 收益 总额											36,4 34,4 53.5 7		36,4 34,4 53.5 7		36,4 34,4 53.5 7
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					1,19 5,65 0.09	12,3 94,8 42.0 0							- 11,1 99,1 91.9 1		- 11,1 99,1 91.9 1
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					1,195.650.09							1,195.650.09		1,195.650.09	
4. 其他						12,394.842.00						-12,394.842.00		-12,394.842.00	
(三) 利润分配										-23,207.615.63		-23,207.615.63		-23,207.615.63	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-23,207.615.63		-23,207.615.63		-23,207.615.63	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部															

结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、	66,6				1,03	15,2			40,5		384,		1,51		1,51

本期	66,6				8,61	33,4			26,8		820,		5,39		5,39
期末	67.0				5,31	38.0			03.3		801.		6,15		6,15
余额	0				8.62	0			8		63		2.63		2.63

上期金额

单位：元

项目	2024 年度															
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计	
优先 股		永续 债	其他													
一、 上年 期末 余额	66,6 66,6 67.0 0				1,03 7,41 9,66 8.53					33,0 73,8 18.6 1		326, 849, 604. 45		1,46 4,00 9,75 8.59		1,46 4,00 9,75 8.59
加： ：会 计政 策变 更																
期差 错更 正																
他																
二、 本年 期初 余额	66,6 66,6 67.0 0	0.00	0.00	0.00	1,03 7,41 9,66 8.53					33,0 73,8 18.6 1		326, 849, 604. 45		1,46 4,00 9,75 8.59		1,46 4,00 9,75 8.59
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)						2,83 8,59 6.00				7,45 2,98 4.77		44,7 44,3 59.2 4		49,3 58,7 48.0 1		49,3 58,7 48.0 1
(一) 综 合收 益总 额												85,5 30,6 77.5 1		85,5 30,6 77.5 1		85,5 30,6 77.5 1
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本						2,83 8,59 6.00								- 2,83 8,59 6.00		- 2,83 8,59 6.00

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						2,838.596.00							-2,838.596.00		-2,838.596.00
(三) 利润分配								7,452.984.77		-40,786.318.27			-33,333.333.50		-33,333.333.50
1. 提取盈余公积								7,452.984.77		-7,452.984.77			0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-33,333.50			-33,333.50		-33,333.50
4. 其他															
(四) 所有者权益内部															

结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、	66,6				1,03	2,83			40,5		371,		1,51		1,51

本期	66,6				7,41	8,59			26,8		593,		3,36		3,36
期末	67.0				9,66	6.00			03.3		963.		8,50		8,50
余额	0				8.53			8		69		6.60		6.60	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,666,667.00				1,037,864,197.15	2,838,596.00			40,645,130.39	323,234,166.44		1,465,571,564.98
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,666,667.00				1,037,864,197.15	2,838,596.00			40,645,130.39	323,234,166.44		1,465,571,564.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,195,650.10	12,394,842.00				7,870,647.00		-3,328,544.90
（一）综合收益总额										31,078,262.63		31,078,262.63
（二）所有者投入					1,195,650.10	12,394,842.00						-11,199,191.90

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					1,195,650.10							1,195,650.10
4. 其他						12,394,842.00						-12,394,842.00
(三) 利润分配										-23,207,615.63		-23,207,615.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-23,207,615.63		-23,207,615.63
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	66,666,667.00				1,039,059,847.25	15,233,438.00			40,645,130.39	331,104,813.44		1,462,243,020.08

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,666,667.00				1,037,864,197.15				33,192,145.62	289,490,637.04		1,427,213,646.81
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,666,667.00				1,037,864,197.15				33,192,145.62	289,490,637.04		1,427,213,646.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,838,596.00			7,452,984.77	33,743,529.40		38,357,918.17
（一）综合收益总额										74,529,847.67		74,529,847.67
（二）所有者投入和减少资本						2,838,596.00						-2,838,596.00
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						2,838,596.00						- 2,838,596.00
(三) 利润分配									7,452,984.77	- 40,786,318.27		- 33,333,333.50
1. 提取盈余公积									7,452,984.77	- 7,452,984.77		
2. 对所有者(或股东)的分配										- 33,333,333.50		- 33,333,333.50
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												

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	66,66 6,667 .00				1,037 ,864, 197.1 5	2,838 ,596. 00			40,64 5,130 .39	323,2 34,16 6.44		1,465 ,571, 564.9 8

### 三、公司基本情况

安徽万邦医药科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），于 2006 年 3 月在合肥市工商行政管理局注册成立，取得统一社会信用代码为 91340100784936148J 的营业执照。

2019 年 8 月，根据股东会决议、发起人协议及公司章程规定，公司以 2019 年 5 月 31 日经审计的账面净资产为基础按比例折合 1,000.00 万股（每股人民币 1 元）整体变更为股份有限公司。由陶春蕾、许新璐、合肥百瑞邦股权投资合伙

企业（有限合伙）、钱业银、沈英、司马文龙等 6 个股东以其拥有的万邦有限截至 2019 年 5 月 31 日经审计的净资产 33,382,656.42 元按照 1: 0.2996 比例折合股本 1,000.00 万元，其余计入资本公积。陶春蕾、许新路、合肥百瑞邦股权投资合伙企业（有限合伙）、钱业银、沈英、司马文龙等 6 个股东按照其在万邦有限的出资比例享有安徽万邦医药科技股份有限公司的股份。2019 年 8 月 31 日，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本次变更出具了会验字[2019]6716 号《验资报告》。

根据 2021 年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽万邦医药科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1254 号文）同意注册，2023 年 9 月，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）16,666,667 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 16,666,667.00 元，变更后的注册资本为人民币 66,666,667.00 元。

公司住所：安徽省合肥市高新区火龙地路 299 号

公司法定代表人：陶春蕾

公司主要的经营活动：为医药企业和其他医药研发机构提供药学研究和临床研究服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 21 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
在建工程项目	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 1% 的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款/合同负债/其他应付款	单笔账龄超过 1 年的应付账款/合同负债/其他应付款占应付账款/合同负债/其他应付款余额的 10% 且金额在 500 万元以上
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1% 的投资活动现金流量认定为重要

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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五、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五、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。

## 7、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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 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。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

**(6) 特殊交易的会计处理**

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下

的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 9、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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 10、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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，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：

本公司以账龄组合作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对应收账款计算预期信用损失。确定组合的依据为账龄组合。计量预计信用损失的方法为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 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已履约未结算资产

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与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：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 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。

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（在这种情况下，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五、12。

## **12、公允价值计量**

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

本公司以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。

### 13、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、周转材料等。

#### (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。

### **14、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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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。

## 15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16、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. 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；若非货币资产交换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五、22。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25	5.00	3.80

## 18、固定资产

### (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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	3.80-4.75
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

## 19、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4)

	建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
需要安装调试的设备	(1) 相关设备及其配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经公司相关部门验收通过。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-10 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。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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、研发材料费用、折旧摊销费用、实验费用、股份支付及其他费用等。

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 22、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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### (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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (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。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、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。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **27、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### **(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，属于在某一时间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①临床研究服务

该服务为一项综合性全方位的服务，覆盖临床试验项目的各个阶段，并且该服务的成果是一个持续交付过程，时间跨度较长。公司在资产负债表日按照相关服务的履约进度确认提供劳务收入，其中，履约进度按照已经发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## ②提供服务合同

公司的药学研究服务项目，主要指公司向客户提供的制剂研究服务，此类服务项目研究工序较多，项目实施周期较长。根据合同约定，公司需按里程碑交付成果并收取款项。公司在资产负债表日按照相关服务的履约进度确认提供劳务收入，公司按照项目到达各个里程碑时完成的工作量占预计总工作量的比例，并结合平均结算比例，确定了统一的里程碑和形象进度，作为履约进度的确认依据。在资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的合同履约成本结转计入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的劳务收入。

## ③其他

其他业务系技术成果转让、药学研究部分环节服务、临床研究部分环节服务。其中技术成果转让服务指公司针对部分仿制药进行自主研发，取得一定技术成果后进行转让。公司在上述服务最终完成时一次性向客户交付成果并确认收入，同时结转成本。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 28、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。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 29、递延所得税资产/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) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

#### (4) 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。

### 30、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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，详见附注五、25。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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 31、回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
合肥伊然生物技术有限公司	20%
北京精迅康达医药科技有限公司	20%
安徽本奥医学科技有限公司	15%
安徽冠威医学科技有限公司	20%
安徽募正医学科技有限公司	20%
安徽薏豆医学科技有限公司	20%
安徽领咖医学科技有限公司	20%
安徽万邦达威检测技术有限公司	20%
海南群象齐鸣科技有限公司	20%
合肥群象齐鸣企业管理合伙企业（有限合伙）	根据合伙人的不同身份适用相应税率和税种

### 2、税收优惠

#### （1）所得税

公司于 2024 年 11 月 28 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202434005516 号《高新技术企业证书》，自证书获得年度起连续三年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司本奥医学于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的编号为 GR202334003723 号《高新技术企业证书》，自证书获得年度起连续三年享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司伊然生物、薏豆医学、募正医学、冠威医学、领咖医学、本奥医学 2025 年度根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），符合小型微利企业，享受小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号），公司在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧，上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产。

## （2）增值税

根据财政部国家税务总局关于印发《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司及子公司伊然生物、精迅康达经省级科技主管部门认定的技术开发合同享受增值税免税优惠。

本公司之子公司海南群象齐鸣 2025 年度根据财政部国家税务总局关于印发《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），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。月销售额超过 10 万元的，适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	150,297,718.94	177,632,563.26
其他货币资金	11.10	1,661,872.31
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	150,297,730.04	179,294,435.57

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,718,794.89	1,023,470,174.93
其中：		
可转让大额存单	830,430,085.61	763,407,202.72
结构性存款	0.00	10,011,305.55
券商收益凭证	170,288,709.28	250,051,666.66
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	1,000,718,794.89	1,023,470,174.93

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	3,092,900.00	12,012,254.92
合计	3,092,900.00	12,012,254.92

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,092,900.00	100.00%	0.00	0.00%	3,092,900.00	12,012,254.92	100.00%	0.00	0.00%	12,012,254.92
其中：										
银行承兑汇票	3,092,900.00	100.00%	0.00	0.00%	3,092,900.00	12,012,254.92	100.00%	0.00	0.00%	12,012,254.92
合计	3,092,900.00	100.00%	0.00	0.00%	3,092,900.00	12,012,254.92	100.00%	0.00	0.00%	12,012,254.92

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	2,685,035.00
合计	0.00	2,685,035.00

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	52,687,439.12	44,123,504.50
1至2年	23,797,029.64	18,608,278.97
2至3年	10,807,773.43	6,752,666.87
3年以上	7,426,932.57	3,264,240.46
3至4年	4,610,692.13	1,446,240.45
4至5年	1,386,240.46	905,391.58
5年以上	1,429,999.98	912,608.43

合计	94,719,174.76	72,748,690.80
----	---------------	---------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	691,960.00	0.73%	691,960.00	100.00%	0.00	691,960.00	0.95%	691,960.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,027,214.76	99.27%	12,702,166.68	13.51%	81,325,048.08	72,056,730.80	99.05%	8,164,658.43	11.33%	63,892,072.37
其中：										
账龄组合	94,027,214.76	99.27%	12,702,166.68	13.51%	81,325,048.08	72,056,730.80	99.05%	8,164,658.43	11.33%	63,892,072.37
合计	94,719,174.76	100.00%	13,394,126.68	14.14%	81,325,048.08	72,748,690.80	100.00%	8,856,618.43	12.17%	63,892,072.37

按单项计提坏账准备：691,960.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中邦制药有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨培优健迪生物科技有限公司	551,960.00	551,960.00	551,960.00	551,960.00	100.00%	预计无法收回
合计	691,960.00	691,960.00	691,960.00	691,960.00		

按组合计提坏账准备：12,702,166.68 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,687,439.12	2,634,371.96	5.00%
1-2 年	23,797,029.64	2,379,702.96	10.00%
2-3 年	10,720,766.85	3,216,230.05	30.00%
3-4 年	4,145,738.71	2,072,869.36	50.00%
4-5 年	1,386,240.46	1,108,992.37	80.00%
5 年以上	1,289,999.98	1,289,999.98	100.00%
合计	94,027,214.76	12,702,166.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	691,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	691,960.00
按组合计提坏账准备	8,164,658.43	4,537,508.25	0.00	0.00	0.00	12,702,166.68
合计	8,856,618.43	4,537,508.25	0.00	0.00	0.00	13,394,126.68

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	20,000.00	18,322,626.36	18,342,626.36	8.73%	917,131.32
客户 2	4,055,000.02	6,857,811.75	10,912,811.77	5.19%	894,168.60
客户 3	2,880,742.55	4,898,979.52	7,779,722.07	3.70%	1,223,268.60
客户 4	2,584,358.97	4,539,374.23	7,123,733.20	3.39%	452,336.66
客户 5	0.00	5,980,355.32	5,980,355.32	2.84%	299,017.77
合计	9,540,101.54	40,599,147.18	50,139,248.72	23.85%	3,785,922.95

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已履约未结算资产	115,488,638.11	8,631,672.80	106,856,965.31	106,869,833.46	6,291,586.64	100,578,246.82
合计	115,488,638.11	8,631,672.80	106,856,965.31	106,869,833.46	6,291,586.64	100,578,246.82

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已履约未结算资产	6,278,718.49	主要系项目进度未达到合同约定结算条款所致。
合计	6,278,718.49	——

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	115,488,638.11	100.00%	8,631,672.80	7.47%	106,856,965.31	106,869,833.46	100.00%	6,291,586.64	5.89%	100,578,246.82
其中：										
合计	115,488,638.11	100.00%	8,631,672.80	7.47%	106,856,965.31	106,869,833.46	100.00%	6,291,586.64	5.89%	100,578,246.82

按组合计提坏账准备：8,631,672.80 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	115,488,638.11	8,631,672.80	7.47%
合计	115,488,638.11	8,631,672.80	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	2,340,086.16	0.00	0.00	
合计	2,340,086.16	0.00	0.00	——

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	240,270.00	0.00
合计	240,270.00	0.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,787,862.00	0.00
合计	3,787,862.00	0.00

### (3) 其他说明

减值准备计提的具体说明：

2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,073,081.42	3,990,203.95
合计	2,073,081.42	3,990,203.95

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,434,684.00	2,954,680.00
往来款	119,163.84	1,274,111.52
备用金	96,479.98	84,845.04
应收暂付款	0.00	3,128.65
合计	2,650,327.82	4,316,765.21

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	577,407.82	2,272,305.23
1 至 2 年	380,000.00	2,019,459.98
2 至 3 年	1,687,920.00	10,000.00
3 年以上	5,000.00	15,000.00
3 至 4 年	0.00	14,000.00
4 至 5 年	5,000.00	0.00
5 年以上	0.00	1,000.00
合计	2,650,327.82	4,316,765.21

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,650,327.82	100.00%	577,246.40	21.78%	2,073,081.42	4,316,765.21	100.00%	326,561.26	7.56%	3,990,203.95
其中：										
账龄组合	2,650,327.82	100.00%	577,246.40	21.78%	2,073,081.42	4,316,765.21	100.00%	326,561.26	7.56%	3,990,203.95
合计	2,650,327.82	100.00%	577,246.40	21.78%	2,073,081.42	4,316,765.21	100.00%	326,561.26	7.56%	3,990,203.95

按组合计提坏账准备：577,246.40 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	2,650,327.82	577,246.40	21.78%
合计	2,650,327.82	577,246.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	326,561.26			326,561.26
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	250,685.14			250,685.14
2025 年 12 月 31 日余额	577,246.40			577,246.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	326,561.26	250,685.14	0.00	0.00	0.00	577,246.40

合计	326,561.26	250,685.14	0.00	0.00	0.00	577,246.40
----	------------	------------	------	------	------	------------

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台鲁银药业有限公司	保证金及押金	1,642,920.00	2-3 年	61.99%	492,876.00
重庆博腾药业有限公司	保证金及押金	330,000.00	1 年以内、1-2 年	12.45%	25,500.00
重庆世森医药科技有限公司	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	7.55%	20,000.00
成都京东方医院有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	3.77%	5,000.00
江苏中冠工程咨询有限公司	保证金及押金	82,864.00	1 年以内	3.13%	4,143.20
合计		2,355,784.00		88.89%	547,519.20

### 8、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,133,296.00	95.37%	9,827,611.01	98.85%
1 至 2 年	393,130.49	4.61%	89,970.82	0.90%
2 至 3 年	669.81	0.01%	25,291.72	0.25%
3 年以上	947.22	0.01%	0.00	0.00%
合计	8,528,043.52		9,942,873.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	545,235.39	6.39
供应商 2	485,436.89	5.69
供应商 3	462,000.00	5.42
供应商 4	392,855.33	4.61
供应商 5	323,433.97	3.79

合计	2,208,961.58	25.90
----	--------------	-------

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	469,966.03	0.00	469,966.03	1,679,339.05	0.00	1,679,339.05
合同履约成本	401,325.82	0.00	401,325.82	280,864.79	0.00	280,864.79
合计	871,291.85	0.00	871,291.85	1,960,203.84	0.00	1,960,203.84

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定收益产品	0.00	0.00
增值税借方余额重分类	4,470,741.26	3,624,061.16
预缴所得税	1,015,856.57	3,412,952.57
待摊费用	661,730.49	559,161.74
合计	6,148,328.32	7,596,175.47

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,000,000.00	3,000,000.00
合计	24,000,000.00	3,000,000.00

其他说明：

其他非流动金融资产期末账面价值较期初增加 2,100 万元，主要系本期增加对医药基金及非上市公司股权投资所致。

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	10,301,391.41			10,301,391.41
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,301,391.41			10,301,391.41
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,316,336.80			3,316,336.80
2. 本期增加金额	391,452.84			391,452.84
(1) 计提或摊销	391,452.84			391,452.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,707,789.64			3,707,789.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,593,601.77			6,593,601.77
2. 期初账面价值	6,985,054.61			6,985,054.61

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,663,170.09	174,767,718.24
合计	163,663,170.09	174,767,718.24

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	94,096,418.96	111,594,223.13	2,341,545.84	3,680,035.95	211,712,223.88
2. 本期增加金额		3,891,979.50		275,227.80	4,167,207.30
(1) 购置		3,891,979.50		275,227.80	4,167,207.30
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			288,141.59	5,544.42	293,686.01
(1) 处置或报废			288,141.59	5,544.42	293,686.01
4. 期末余额	94,096,418.96	115,486,202.63	2,053,404.25	3,949,719.33	215,585,745.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,509,514.61	28,578,854.56	749,934.88	2,106,201.59	36,944,505.64
2. 本期增加金额	3,580,140.16	10,899,454.71	220,642.16	435,934.67	15,136,171.70
(1) 计提	3,580,140.16	10,899,454.71	220,642.16	435,934.67	15,136,171.70
3. 本期减少金额			152,835.06	5,267.20	158,102.26
(1) 处置或报废			152,835.06	5,267.20	158,102.26
4. 期末余额	9,089,654.77	39,478,309.27	817,741.98	2,536,869.06	51,922,575.08
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	85,006,764.19	76,007,893.36	1,235,662.27	1,412,850.27	163,663,170.09
2. 期初账面 价值	88,586,904.35	83,015,368.57	1,591,610.96	1,573,834.36	174,767,718.24

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
火龙地路1期	85,006,764.19	正在办理中

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,973,015.01	1,665,843.83
工程物资	0.00	0.00
合计	36,973,015.01	1,665,843.83

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药物研发及药 代动力学工程 中心项目	36,973,015.0 1	0.00	36,973,015.0 1	1,665,843.83	0.00	1,665,843.83
合计	36,973,015.0 1	0.00	36,973,015.0 1	1,665,843.83	0.00	1,665,843.83

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
药物研发及药代动力学工程中心项目	80,647,700.00	1,665,843.83	35,307,171.18			36,973,015.01	45.85%	45.85%				募集资金
合计	80,647,700.00	1,665,843.83	35,307,171.18			36,973,015.01						

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	7,910,400.00			8,020,828.23	15,931,228.23
2. 本期增加金额				330,581.25	330,581.25
(1) 购置				330,581.25	330,581.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				1,315,878.76	1,315,878.76
(1) 处置				1,315,878.76	1,315,878.76
4. 期末余额	7,910,400.00			7,035,530.72	14,945,930.72
二、累计摊销					

1. 期初余额	593,280.00			3,765,295.82	4,358,575.82
2. 本期增加金额	158,208.00			1,345,278.41	1,503,486.41
(1) 计提	158,208.00			1,345,278.41	1,503,486.41
3. 本期减少金额				832,324.47	832,324.47
(1) 处置				832,324.47	832,324.47
4. 期末余额	751,488.00			4,278,249.76	5,029,737.76
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,158,912.00			2,757,280.96	9,916,192.96
2. 期初账面价值	7,317,120.00			4,255,532.41	11,572,652.41

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
待摊费用	1,979,443.14	339,233.52	1,991,356.52	0.00	327,320.14
装修费支出	41,482.37	0.00	41,482.37	0.00	0.00
其他	725,193.66	533,334.50	735,901.28	0.00	522,626.88
合计	2,746,119.17	872,568.02	2,768,740.17	0.00	849,947.02

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,631,672.80	1,294,750.92	6,245,003.99	943,738.00
信用减值准备	13,958,935.58	2,048,815.44	9,183,179.69	1,358,954.83
递延收益	9,902,958.92	1,485,443.84	7,413,327.01	1,111,999.05
未决诉讼	5,000,000.00	750,000.00		
其他	0.00	0.00	1,499,317.83	74,965.89
合计	37,493,567.30	5,579,010.20	24,340,828.52	3,489,657.77

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	60,798,284.54	9,119,742.68	71,631,510.73	10,744,726.61
公允价值变动	21,443,287.02	3,216,493.05	7,034,391.60	1,055,158.74
合计	82,241,571.56	12,336,235.73	78,665,902.33	11,799,885.35

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,547,279.65	31,730.55	3,489,657.77	0.00
递延所得税负债	5,547,279.65	6,788,956.08	3,489,657.77	8,310,227.58

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,971,063.52	0.00
信用减值准备	12,437.50	0.00
合计	5,983,501.02	0.00

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029	1,498,585.64	0.00	
2030	4,472,477.88	0.00	
合计	5,971,063.52	0.00	

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	346,331.39		346,331.39	333,984.38		333,984.38
合计	346,331.39		346,331.39	333,984.38		333,984.38

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	32,513,054.10	32,513,054.10	冻结	诉讼财产保全冻结	0.00	0.00		
合计	32,513,054.10	32,513,054.10			0.00	0.00		

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付项目款	20,560,312.77	22,657,883.67
应付工程设备款	10,211,151.11	15,175,338.39
应付费用款	2,647,966.21	0.00
合计	33,419,430.09	37,833,222.06

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

其他说明：

无

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,214,083.63	1,884,736.18
合计	2,214,083.63	1,884,736.18

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借转补	1,600,000.00	1,600,000.00
往来款其他	495,283.63	165,936.18
保证金及押金	118,800.00	118,800.00
合计	2,214,083.63	1,884,736.18

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	19,084,672.03	19,699,559.13
合计	19,084,672.03	19,699,559.13

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,330,686.85	58,735,433.74	65,275,058.40	6,791,062.19
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,380,369.52	3,380,369.52	0.00
三、辞退福利	0.00	2,273,381.46	2,273,381.46	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,330,686.85	64,389,184.72	70,928,809.38	6,791,062.19

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,285,890.80	53,628,336.26	60,157,607.67	6,756,619.39
2、职工福利费	0.00	1,801,546.75	1,801,546.75	0.00

3、社会保险费	0.00	1,409,816.32	1,409,816.32	0.00
其中：医疗保险费	0.00	1,319,209.08	1,319,209.08	0.00
工伤保险费	0.00	90,607.24	90,607.24	0.00
4、住房公积金	6,230.00	1,011,361.90	1,015,751.90	1,840.00
5、工会经费和职工教育经费	38,566.05	884,372.51	890,335.76	32,602.80
合计	13,330,686.85	58,735,433.74	65,275,058.40	6,791,062.19

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	3,277,068.89	3,277,068.89	0.00
2、失业保险费	0.00	103,300.63	103,300.63	0.00
合计	0.00	3,380,369.52	3,380,369.52	0.00

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初下降 49.06%，主要系奖金较上年同期减少所致。

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,989.67	264,006.67
消费税	0.00	0.00
企业所得税	63,571.09	273,561.19
个人所得税	142,077.42	118,373.68
城市维护建设税	2,760.74	14,230.87
土地使用税	26,226.00	26,226.00
房产税	236,472.87	235,171.47
印花税	21,229.48	42,792.54
水利基金	11,898.26	22,086.24
教育费附加	1,381.78	6,353.88
地方教育费附加	921.19	4,235.93
其他	5,575.96	0.00
合计	594,104.46	1,007,038.47

其他说明：

应交税费期末余额较期初下降 41%，主要系本期应付企业所得税及增值税金额减少。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	649,987.19	960,710.18

已背书未终止确认的票据	2,685,035.00	0.00
合计	3,335,022.19	960,710.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,000,000.00	0.00	技术服务合同纠纷
合计	5,000,000.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

未决诉讼具体内容详见“十五、承诺及或有事项 2.或有事项”描述。

## 27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,413,327.01	4,050,000.00	1,560,368.09	9,902,958.92	收到财政拨款
合计	7,413,327.01	4,050,000.00	1,560,368.09	9,902,958.92	

其他说明：

递延收益期末余额较期初增长 33.58%，主要系本期收到的财政拨款增加所致。

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,666,667.00						66,666,667.00

其他说明：

## 29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,037,419,668.53	0.00	0.00	1,037,419,668.53

其他资本公积	0.00	1,195,650.09	0.00	1,195,650.09
合计	1,037,419,668.53	1,195,650.09	0.00	1,038,615,318.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加系以权益结算的股份支付在等待期摊销所致。

### 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,838,596.00	12,394,842.00	0.00	15,233,438.00
合计	2,838,596.00	12,394,842.00	0.00	15,233,438.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 10 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金回购公司部分股份方案的议案》，使用超募资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份并用于股权激励计划或员工持股计划。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 404,900.00 股，成交总金额为 1,523.34 万元。

### 31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,526,803.38	0.00	0.00	40,526,803.38
合计	40,526,803.38	0.00	0.00	40,526,803.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司法定盈余公积期末余额已超过注册资本的 50%，故本期不再计提法定盈余公积。

### 32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	371,593,963.69	326,849,604.45
调整后期初未分配利润	371,593,963.69	326,849,604.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,434,453.57	85,530,677.51
减：提取法定盈余公积	0.00	7,452,984.77
应付普通股股利	23,207,615.63	33,333,333.50
期末未分配利润	384,820,801.63	371,593,963.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明:

### 33、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,419,562.10	189,357,130.49	371,685,540.32	224,209,670.32
其他业务	3,760,670.16	13,813,531.27	7,405,165.67	4,841,073.33
合计	274,180,232.26	203,170,661.76	379,090,705.99	229,050,743.65

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2		收入和成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
临床研究服务					217,941,599.07	157,260,193.94	217,941,599.07	157,260,193.94
药学研究服务					21,805,945.80	17,417,308.26	21,805,945.80	17,417,308.26
其他					34,432,687.39	28,493,159.56	34,432,687.39	28,493,159.56
按经营地区分类								
其中:								
境内					274,180,232.26	203,170,661.76	274,180,232.26	203,170,661.76
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点确认收入					28,249,646.13	22,866,757.49	28,249,646.13	22,866,757.49
在某一时段确认收					245,930,586.13	180,303,904.27	245,930,586.13	180,303,904.27

入								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					274,180,232.26	203,170,661.76	274,180,232.26	203,170,661.76

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

对于技术成果转让、药学研究部分环节服务、临床研究部分环节服务等一次性交付成果的服务，本公司在客户取得相关服务的控制权时完成履约义务；对于提供临床研究服务、药学研究服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

### 34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	77,802.59	86,075.37
教育费附加	35,224.59	38,327.76
资源税	0.00	0.00
房产税	945,891.56	930,192.38
土地使用税	104,904.20	104,904.20
车船使用税	0.00	0.00
印花税	249,497.31	132,932.43
地方教育费附加	23,482.97	24,928.73
水利基金	161,567.52	242,808.84
其他	12,711.92	1,920.00
合计	1,611,082.66	1,562,089.71

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,466,714.43	15,486,670.49
折旧摊销费	4,107,968.42	3,748,335.84
咨询服务费	1,611,696.99	2,635,313.75
办公费	1,513,284.98	1,816,765.34

业务招待费	506,551.18	607,821.89
差旅及交通费	376,082.47	373,789.41
水电费	347,235.62	551,415.89
股份支付	161,884.09	0.00
其他	516,169.73	1,668,516.09
合计	22,607,587.91	26,888,628.70

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,678,176.28	3,374,956.70
投标推广费	754,581.41	564,146.35
差旅费	425,134.45	403,089.53
业务招待费	174,967.68	149,430.70
折旧摊销费	36,613.90	36,004.15
股份支付	56,205.77	0.00
其他	696,599.17	351,224.47
合计	5,822,278.66	4,878,851.90

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,723,229.62	18,641,526.88
研发材料	8,005,053.35	12,204,278.41
实验费用	6,159,373.60	23,827,054.89
折旧摊销费	5,425,544.47	5,220,316.20
股份支付	262,760.89	0.00
其他	355,847.92	788,023.07
合计	32,931,809.85	60,681,199.45

其他说明：

研发费用本期较上期下降 45.73%，主要系本期研发项目推进节奏调整，研发薪酬、材料等费用投入相应减少所致。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
利息收入	-1,021,521.88	-3,176,130.46
银行手续费	21,299.29	27,780.24
合计	-1,000,222.59	-3,148,350.22

其他说明：

本期财务费用较上期增加 214.81 万元，主要系本期利息收入减少所致。

### 39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,591,374.21	5,435,761.43
个税扣缴税款手续费	103,737.77	40,448.37
合计	7,695,111.98	5,476,209.80

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,983,525.97	7,034,391.60
合计	18,983,525.97	7,034,391.60

其他说明：

本期公允价值变动收益较上期增长 169.87%，主要系持有的交易性金融资产公允价值变动增加所致。

#### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,933,909.07	19,848,976.82
处置债权投资取得的投资收益	0.00	1,306,313.19
合计	12,933,909.07	21,155,290.01

其他说明：

本期投资收益较上期下降 38.86%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益减少所致。

#### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,537,508.25	-3,669,915.66
其他应收款坏账损失	-250,685.14	-128,651.40
合计	-4,788,193.39	-3,798,567.06

#### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	0.00	0.00
二、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
三、投资性房地产减值损失	0.00	0.00
四、固定资产减值损失	0.00	0.00
五、工程物资减值损失	0.00	0.00
六、在建工程减值损失	0.00	0.00
七、生产性生物资产减值损失	0.00	0.00

八、油气资产减值损失	0.00	0.00
九、无形资产减值损失	0.00	0.00
十、商誉减值损失	0.00	0.00
十一、合同资产减值损失	-2,340,086.16	-2,021,480.27
十二、其他	0.00	0.00
合计	-2,340,086.16	-2,021,480.27

#### 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-55,767.70	16,439.76
其中：固定资产	-55,767.70	16,439.76
合计	-55,767.70	16,439.76

#### 45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	2,493,000.00	0.00
其他	7,066.53	14,520.95	7,066.53
合计	7,066.53	2,507,520.95	7,066.53

其他说明：

营业外收入本期较上期下降 99.72%，主要系与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

#### 46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	483,831.51	38,418.62	483,831.51
预计负债	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
捐赠支出及其他	135,630.38	12,200.70	135,630.38
合计	5,619,461.89	50,619.32	5,619,461.89

其他说明：

营业外支出本期较上期增加 556.88 万元，主要系计提的预计负债，预计负债具体内容详见“十五、承诺及或有事项

2.或有事项”描述。

## 47、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	971,686.90	2,639,850.95
递延所得税费用	-1,553,002.05	1,326,199.81
合计	-581,315.15	3,966,050.76

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	35,853,138.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,377,970.76
子公司适用不同税率的影响	-620,809.10
调整以前期间所得税的影响	707.73
非应税收入的影响	-1,529,636.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,713.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	397,721.11
研发费用加计扣除	-4,535,509.09
所得税率变动对递延税项结余的影响	54,526.19
所得税费用	-581,315.15

## 48、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,081,006.12	8,795,252.92
其他营业外收入	7,066.53	14,520.95
财务费用中的利息收入	1,021,521.88	3,176,130.46
其他收益-个税手续费	103,737.77	40,448.37
往来款及其他	2,555,424.50	0.00
合计	13,768,756.80	12,026,352.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用现金支出	12,984,091.87	34,104,386.39
营业外支出中现金支出	135,630.38	12,200.70
往来款项及其他	0.00	962,551.17

合计	13,119,722.25	35,079,138.26
----	---------------	---------------

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理产品	1,615,365,243.21	1,163,334,122.71
取得投资收益收到的现金	17,508,539.62	21,155,289.99
合计	1,632,873,782.83	1,184,489,412.70

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金管理产品	1,578,204,967.75	1,229,820,463.86
其他非流动金融资产	21,000,000.00	0.00
合计	1,599,204,967.75	1,229,820,463.86

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股回购	12,394,842.00	2,838,596.00
合计	12,394,842.00	2,838,596.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 49、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,434,453.57	85,530,677.51
加：资产减值准备	7,128,279.55	5,820,047.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,527,624.54	14,048,286.67
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	1,503,486.41	1,071,564.05
长期待摊费用摊销	2,768,740.17	3,859,446.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	55,767.70	-16,439.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	483,831.51	38,418.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,983,525.97	-7,034,391.60
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,933,909.07	-21,155,290.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,730.55	113,037.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,521,271.50	1,213,162.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,088,911.99	-1,293,690.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,811,035.19	-48,761,361.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,828,111.82	13,408,017.51
其他	1,195,650.09	
经营活动产生的现金流量净额	-7,922,838.57	46,841,483.75
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,297,730.04	179,294,435.57
减：现金的期初余额	179,294,435.57	253,496,974.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,996,705.53	-74,202,538.94

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	150,297,730.04	179,294,435.57
可随时用于支付的银行存款	150,297,718.94	177,632,563.26
可随时用于支付的其他货币资金	11.10	1,661,872.31
三、期末现金及现金等价物余额	150,297,730.04	179,294,435.57

## 50、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2025 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	166,777.67
与租赁相关的总现金流出	150,141.13

涉及售后租回交易的情况

无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	647,339.40	0.00
合计	647,339.40	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	441,000.00	705,600.00

第二年	0.00	441,000.00
第三年	0.00	0.00
第四年	0.00	0.00
第五年	0.00	0.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	0.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,723,229.62	18,714,002.14
研发材料	8,005,053.35	12,255,455.54
折旧摊销费	5,425,544.47	5,236,301.97
实验费用	6,159,373.60	23,827,054.89
股份支付及其他	618,608.81	799,952.60
合计	32,931,809.85	60,832,767.14
其中：费用化研发支出	32,931,809.85	60,681,199.45
资本化研发支出	0.00	151,567.69

## 九、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

单位：元

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	
伊然生物	5,000,000.00	合肥	合肥	SMO 服务等	100.00%		同一控制下企业合并
精迅康达	1,000,000.00	北京、合肥	北京	数据管理服务	100.00%		设立
薏豆医学	10,000,000.00	合肥	合肥	临床研究服务	100.00%		设立
本奥医学	5,000,000.00	合肥	合肥	数据统计分析服务	100.00%		设立
募正医学	5,000,000.00	合肥	合肥	受试者招募服务	100.00%		设立
冠威医学	5,000,000.00	合肥	合肥	第三方稽查服务	100.00%		设立
领咖医学	10,000,000.00	合肥	合肥	数据管理服务	100.00%		设立
万邦达威	5,000,000.00	合肥	合肥	第三方检测服务	100.00%		设立
海南群象齐	2,000,000.00	海口	海口	对外投资	100.00%		设立

鸣	00						
合肥群象齐	20,500,000	合肥	合肥	对外投资	95.00%	5.00%	设立
鸣	.00						

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,413,327.01	4,050,000.00	0.00	1,560,368.09	0.00	9,902,958.92	与资产相关
合计	7,413,327.01	4,050,000.00	0.00	1,560,368.09	0.00	9,902,958.92	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,591,374.21	5,435,761.43
营业外收入	0.00	2,493,000.00
合计	7,591,374.21	7,928,761.43

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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。

#### 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、合同资产以及债权投资等，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、合同资产及债权投资，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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。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 19.70%（比较期：26.09%）；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 88.89%（比较：91.77%）。

#### 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	33,419,430.09			
其他应付款	2,214,083.63			
合计	35,633,513.72			

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	37,833,222.06			
其他应付款	1,884,736.18			
合计	39,717,958.24			

#### 市场风险

#### 外汇风险

公司不存在汇率风险及其他价格风险。

#### 利率风险

公司无带息债务，不存在利率风险。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,000,718,794.89		1,000,718,794.89
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,718,794.89		1,000,718,794.89
（二）应收款项融资			240,270.00	240,270.00
（三）其他非流动金融资产			24,000,000.00	24,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,000,718,794.89	24,240,270.00	1,024,959,064.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系现金管理产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算本交易性金融资产的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第三层次公允价值计量项目为应收款项融资、非上市公司权益投资及有限合伙企业持有份额，不存在活跃市场交易，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用的估值方法主要为市场法或资产基础法，考虑初始交易价格，在必要情况下根据流动性及公司特定情况的变化对评估模型做出调整。

# 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

①本公司的母公司情况：无。

②本公司最终控制方说明：陶春蕾直接持有公司 39.64%的股权，为公司控股股东；同时陶春蕾为百瑞邦投资的执行事务合伙人，通过百瑞邦投资/合肥航邦控制公司 8.01%的股权；许新珺为公司控股股东陶春蕾的儿子，持有公司 14.59%的股权。因此，陶春蕾、许新珺母子合计控制公司 62.24%的股权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是陶春蕾、许新珺。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋欣	职工代表董事(2025年1-8月担任副总经理)
卓敏	独立董事
张洪斌	独立董事
周燕	副总经理(2025年1-8月担任董事)
许杨	副总经理
冉静	财务总监
侯海琨	董事会秘书
沈英	董事(2025年8月任职终止)
姜宝红	独立董事(2025年8月任职终止)
尹宗成	独立董事(2025年8月任职终止)
王小董	监事会主席、职工代表监事(2025年8月任职终止)
李杰	监事(2025年8月任职终止)
邵凤	监事(2025年8月任职终止)
刘妹	财务总监、董事会秘书(2025年8月任职终止)
刘蓉蓉	副总经理(2025年8月任职终止)

其他说明：

## 4、关联交易情况

### (1) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘妹	向公司购买二手车	79,538.83	0.00

### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,968,321.05	6,113,520.75
股份支付	187,352.58	

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
部分董事、高级管理人员	509,375.00	9,428,758.21					246,125.00	4,500,205.59

员、核心技术/业务人员								
合计	509,375.00	9,428,758.21					246,125.00	4,500,205.59

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	的股价、有效期、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,195,650.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,195,650.09

其他说明：

(1) 公司于 2025 年 5 月 13 日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于向公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2025 年 5 月 13 日为首次授予日，向 88 名激励对象首次授予 50.9375 万股限制性股票，授予价格为 19.75 元/股。

(2) 本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 62.50 万股，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 6,666.6667 万股的 0.94%。其中，首次授予限制性股票 50.9375 万股，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 6,666.6667 万股的 0.76%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 81.50%；预留 11.5625 万股，约占本激励计划草案公布日公司股本总额 6,666.6667 万股的 0.17%，占本激励计划拟授予限制性股票总数的 18.50%。

(3) 本激励计划首次授予的限制性股票归属期分别自相应股份授予日起 12 个月、24 个月、36 个月，各期归属的比例分别为 40%、30%、30%。预留的限制性股票若在公司 2025 年 9 月 30 日后授予，则在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分两期归属，各期归属的比例分别为 50%、50%。

(4) 公司向激励对象授予第二类限制性股票 62.50 万股，其中首次授予的 50.9375 万股，公司运用 Black-Scholes 定价模型，以 2025 年 5 月 13 日为基准日，对公允价值进行了测算，经测算，预计首次授予的权益费用总额为 942.87 万元，该等费用总额作为本激励计划的激励成本将在本激励计划的实施过程中按照归属比例进行分期确认，且在经营性损益列支。

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
部分董事、高级管理人员、核心技术/业务人员	1,195,650.09	0.00
合计	1,195,650.09	0.00

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2025 年 7 月 8 日，公司因技术服务合同纠纷被他人提起诉讼，涉诉金额合计 3,251.31 万元。2025 年 8 月 6 日，申请人向人民法院申请冻结本公司名下大额存单部分资金 3,251.31 万元。本次资金受限事项未对本公司生产经营活动产生重大不利影响。截至本财务报表批准报出日，本案一审待判决，公司按照预计赔偿金额计提预计负债 500 万元。公司整体经营状况稳定，后续将依法妥善处理有关纠纷。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

利润分配情况

于 2026 年 4 月 21 日，本公司召开第三届董事会第五次会议，批准 2025 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 19,878,530.10 元（含税），不送红股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 26,504,706 股，转增后公司总股本为 93,171,373 股（最终以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记结果为准）。

## 十七、其他重要事项

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,809,143.32	41,143,289.08
1 至 2 年	23,294,252.84	18,033,362.17
2 至 3 年	10,414,855.32	6,752,666.87
3 年以上	7,426,932.57	3,264,240.46
3 至 4 年	4,610,692.13	1,446,240.45
4 至 5 年	1,386,240.46	905,391.58
5 年以上	1,429,999.98	912,608.43
合计	87,945,184.05	69,193,558.58

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	691,960.00	0.79%	691,960.00	100.00%	0.00	691,960.00	1.00%	691,960.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,253,224.05	99.21%	12,240,098.78	14.03%	75,013,125.27	68,501,598.58	99.00%	7,958,155.97	11.62%	60,543,442.61
其中：										
账龄组合	87,253,224.05	99.21%	12,240,098.78	14.03%	75,013,125.27	68,501,598.58	99.00%	7,958,155.97	11.62%	60,543,442.61
合计	87,945,184.05	100.00%	12,932,058.78	14.70%	75,013,125.27	69,193,558.58	100.00%	8,650,115.97	12.50%	60,543,442.61

按单项计提坏账准备：691,960.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

江苏中邦制药有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨培优健迪生物科技有限公司	551,960.00	551,960.00	551,960.00	551,960.00	100.00%	预计无法收回
合计	691,960.00	691,960.00	691,960.00	691,960.00		

按组合计提坏账准备：12,240,098.78 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,809,143.32	2,340,457.17	5.00%
1-2 年	23,294,252.84	2,329,425.28	10.00%
2-3 年	10,327,848.74	3,098,354.62	30.00%
3-4 年	4,145,738.71	2,072,869.36	50.00%
4-5 年	1,386,240.46	1,108,992.37	80.00%
5 年以上	1,289,999.98	1,289,999.98	100.00%
合计	87,253,224.05	12,240,098.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	691,960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	691,960.00
按组合计提坏账准备	7,958,155.97	4,281,942.81	0.00	0.00	0.00	12,240,098.78
合计	8,650,115.97	4,281,942.81	0.00	0.00	0.00	12,932,058.78

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	0.00	18,322,626.36	18,322,626.36	9.06%	916,131.32
客户 2	4,055,000.02	6,857,811.75	10,912,811.77	5.40%	894,168.60
客户 3	2,880,742.55	4,898,979.52	7,779,722.07	3.85%	1,223,268.60
客户 4	2,584,358.97	4,539,374.23	7,123,733.20	3.52%	452,336.66
客户 5	0.00	5,980,355.32	5,980,355.32	2.96%	299,017.77
合计	9,520,101.54	40,599,147.18	50,119,248.72	24.79%	3,784,922.95

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	25,003,348.73	3,980,018.38
合计	25,003,348.73	3,980,018.38

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,268,077.16	1,279,618.52
保证金及押金	2,423,184.00	2,954,680.00
备用金	96,479.98	71,745.04
合计	26,787,741.14	4,306,043.56

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	24,709,314.14	2,261,583.58
1至2年	385,507.00	2,019,459.98
2至3年	1,687,920.00	10,000.00
3年以上	5,000.00	15,000.00
3至4年	0.00	14,000.00
4至5年	5,000.00	
5年以上	0.00	1,000.00
合计	26,787,741.14	4,306,043.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	26,787,741.14	100.00%	1,784,392.41	6.66%	25,003,348.73	4,306,043.56	100.00%	326,025.18	7.57%	3,980,018.38
其中：										
账龄组	26,787,	100.00%	1,784,3	6.66%	25,003,	4,306,0	100.00%	326,025	7.57%	3,980,0

合	741.14		92.41		348.73	43.56		.18		18.38
合计	26,787,741.14	100.00%	1,784,392.41	6.66%	25,003,348.73	4,306,043.56	100.00%	326,025.18	7.57%	3,980,018.38

按组合计提坏账准备：1,784,392.41 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	26,787,741.14	1,784,392.41	6.66%
合计	26,787,741.14	1,784,392.41	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	326,025.18			326,025.18
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,458,367.23			1,458,367.23
2025 年 12 月 31 日余额	1,784,392.41			1,784,392.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	326,025.18	1,458,367.23	0.00	0.00	0.00	1,784,392.41
合计	326,025.18	1,458,367.23	0.00	0.00	0.00	1,784,392.41

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥群象齐鸣企业管理合伙企业(有限合伙)	内部往来	13,473,695.55	1 年以内	50.30%	673,684.78
安徽本奥医学科技有限公司	内部往来	6,641,894.75	1 年以内	24.79%	332,094.74

安徽万邦达威检测技术有限公司	内部往来	4,033,323.02	1年以内、1-2年	15.06%	201,941.50
烟台鲁银药业有限公司	保证金及押金	1,642,920.00	2-3年	6.13%	492,876.00
重庆博腾药业有限公司	保证金及押金	330,000.00	1年以内、1-2年	1.23%	25,500.00
合计		26,121,833.32		97.51%	1,726,097.02

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,117,308.71	0.00	58,117,308.71	57,837,983.04	0.00	57,837,983.04
合计	58,117,308.71		58,117,308.71	57,837,983.04	0.00	57,837,983.04

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京精迅康达医药科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合肥伊然生物科技有限公司	5,337,983.04	0.00	0.00	0.00	0.00	63,018.60	5,401,001.64	0.00
安徽募正医学科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
安徽本奥医学科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,315.39	5,061,315.39	0.00
安徽薏豆医学科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,831.42	10,069,831.42	0.00
安徽冠威医学科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
安徽领咖医学科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,251.28	10,027,251.28	0.00
安徽万邦达威检测技术有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,908.98	5,057,908.98	0.00
海南群象齐鸣科技	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00

有限公司								
合肥群象 齐鸣企业 管理合伙 企业（有 限合伙）	9,500,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,500,000 .00	0.00
合计	57,837,98 3.04	0.00	0.00	0.00	0.00	279,325.6 7	58,117,30 8.71	0.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,539,080.75	184,911,135.73	358,036,602.83	227,866,450.24
其他业务	3,760,670.16	13,813,531.27	7,405,165.67	4,841,073.33
合计	258,299,750.91	198,724,667.00	365,441,768.50	232,707,523.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		收入和成本		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
CRO 业务					258,299,7 50.91	198,724,6 67.00	258,299,7 50.91	198,724,6 67.00
按经营地 区分类								
其中：								
境内					258,299,7 50.91	198,724,6 67.00	258,299,7 50.91	198,724,6 67.00
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认收 入					19,769,71 4.16	17,447,89 9.11	19,769,71 4.16	17,447,89 9.11
在某一时 段确认收 入					238,530,0 36.75	181,276,7 67.89	238,530,0 36.75	181,276,7 67.89
按合同期 限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					258,299,750.91	198,724,667.00	258,299,750.91	198,724,667.00

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,920,100.87	19,529,230.25
处置债权投资取得的投资收益	0.00	1,306,313.19
合计	12,920,100.87	20,835,543.44

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-539,599.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,031,006.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	31,917,435.04	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,563.85	
减：所得税影响额	4,778,799.33	
合计	27,501,478.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.13	0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用