



皓月医疗

NEEQ: 838029

皓月医疗系统（大连）股份有限公司

Haoyue Medical Systems (Dalian) Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨峰、主管会计工作负责人曲晓君及会计机构负责人（会计主管人员）曲晓君保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	85

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

释义

释义项目		释义
皓月医疗、公司、本公司	指	皓月医疗系统（大连）股份有限公司
三会	指	股东会、董事会和监事会
三会议事规则	指	股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	皓月医疗系统（大连）股份有限公司股东会
董事会	指	皓月医疗系统（大连）股份有限公司董事会
监事会	指	皓月医疗系统（大连）股份有限公司监事会
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程、章程	指	《皓月医疗系统（大连）股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
SMO	指	临床机构管理组织(Site Management Organization)
CRO	指	合同研究组织(Contract Research Organization)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	皓月医疗系统（大连）股份有限公司		
英文名称及缩写	Haoyue Medical Systems (Dalian) Co.,Ltd		
	HaoYue		
法定代表人	杨峰	成立时间	2013 年 12 月 16 日
控股股东	控股股东为（大连皓月心投资管理合伙企业(有限合伙)）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-医学研究和试验发展（M734）-医学研究和试验发展（M7340）		
主要产品与服务项目	医药临床研究服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	皓月医疗	证券代码	838029
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环北路中青大厦 9 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵庆华	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 A 座 9 层 902 室
电话	0411-84978807	电子邮箱	zqh@haoyue.org.cn
传真	0411-84978807		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 A 座 9 层 902 室	邮政编码	116000
公司网址	http://www.haoyue.org.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102310794945918		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园火炬路 32 号 A 座 9 层 902 室		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是一家为客户提供专业的医药临床研究服务的公司。公司主营业务是为医药企业和研究机构提供专业的临床研究技术服务。

临床研究服务指通过提供医学事务、临床监查、SMO 服务、统计分析、药物警戒等服务，帮助医药企业顺利开展药物或器械的临床研究工作。服务分为 CRO 服务和 SMO 服务两大类。

CRO 服务包括：医学撰写、医学监查、医学翻译、研究中心筛选、伦理审批、项目管理、数据监查、数据管理、注册咨询、注册申请、统计分析、安全性监测、风险管理等。

SMO 服务包括：中心调研、项目启动、数据收集、协助随访、受试者管理等。

公司根据客户项目要求，与客户签署服务协议，依据项目进度按协议收取服务费用。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,277,718.06	19,850,000.48	-2.88%
毛利率%	26.85%	25.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,815,601.98	2,492,941.94	-27.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,862,150.85	2,494,822.73	-25.36%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.27%	24.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.27%	24.26%	-
基本每股收益	0.37	0.50	-26.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,842,010.45	9,985,394.09	28.61%
负债总计	1,998,558.70	957,544.32	108.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,843,451.75	9,027,849.77	20.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.81	19.89%

资产负债率%（母公司）	12.11%	9.00%	-
资产负债率%（合并）	15.56%	9.59%	-
流动比率	7.38	10.46	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,363,948.09	2,003,926.61	-31.94%
应收账款周转率	14.35	42.49	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.61%	74.64%	-
营业收入增长率%	-2.88%	33.99%	-
净利润增长率%	-27.17%	95.10%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,021,886.03	70.25%	8,103,090.87	81.15%	11.34%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,927,137.21	15.01%	759,941.14	7.61%	153.59%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	61,121.79	0.48%	32,029.89	0.32%	90.83%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	10,573.60	0.08%	22,459.82	0.22%	-52.92%
商誉	774,834.54	6.03%	774,834.54	7.76%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

应收账款：本期应收账款比上年增加 153.59%，主要因为公司主要客户杭州中美华东制药有限公司于 2025 年 12 月新增应收账款 94 万元，该客户本期应收账款合计 155 万元，已于 2026 年 1-2 月全部回清。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	19,277,718.06	-	19,850,000.48	-	-2.88%
营业成本	14,101,740.41	73.15%	14,818,209.04	74.65%	-4.84%
毛利率%	26.85%	-	25.35%	-	-
销售费用	45,301.75	0.23%	0.00	0.00%	-
管理费用	3,097,661.11	16.07%	2,452,977.91	12.36%	26.28%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	20,676.47	0.11%	-1,895.72	-0.01%	-1,190.69%
信用减值损失	-76,723.76	-0.40%	-28,231.23	-0.14%	171.77%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	50,430.43	0.26%	8,875.65	0.04%	468.19%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,939,318.11	10.06%	2,515,331.23	12.67%	-22.90%
营业外收入	1,001.19	0.01%	0.00	0.00%	-
营业外支出	50,000.00	0.26%	1,980.80	0.01%	2,424.23%
净利润	1,815,601.98	9.42%	2,492,941.94	12.56%	-27.17%

项目重大变动原因

- 1、管理费用：本期管理费用比上年同期增加 26.28%，主要因为职工薪酬比上年同期增加 44.38 万元。
- 2、营业利润：本期营业利润比上年同期减少 22.90%，主要因为本期营业收入略减少，同时管理费用增加。
- 3、净利润：本期净利润比上年同期减少 27.17%，主要因为本期营业收入略减少，同时管理费用增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,277,718.06	19,850,000.48	-2.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	14,101,740.41	14,818,209.04	-4.84%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期	毛利率比上 年同期增 减百分 比
-------	------	------	------	----------------------	-------------------	---------------------------

					增减%	
CRO、SMO 服务	18,543,824.88	13,799,749.35	34.38%	34.09%	40.48%	18.67%
稽查服务	733,893.18	301,991.06	143.02%	67.18%	877.51%	53.85%
营销咨询服务	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、CRO、SMO 服务：本期 CRO 和 SMO 服务营业收入增长 34.09%，主要因为公司增加临床研究服务的拓展，业务量增大，客户增加，营业收入增加 471.46 万元增长较快。同时营业成本也增加 397.61 万元。
- 2、稽查服务：本期稽查服务营业收入增长 67.18%，主要因为稽查服务也是公司的重要服务项目，公司也同样大力推动开展，营业收入增加 29.49 万元，成本增加 27.11 万元。
- 3、营销咨询服务：本期营销咨询服务的营业收入和成本均为 0，主要因为公司业务重心转移，停止了此项服务的开展。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州中美华东制药有限公司	8,094,546.84	39.57%	否
2	江苏恒瑞医药股份有限公司	3,782,036.09	18.49%	否
3	苏州盛迪亚生物医药有限公司	1,576,033.93	7.70%	否
4	中国医学科学院阜外医院	872,000.00	4.26%	否
5	上海艾莎医学科技有限公司	784,859.25	3.84%	否
合计		15,109,476.11	73.86%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京医百科技有限公司	2,428,000.00	27.87%	否
2	北京丰阖医药科技有限公司	211,973.42	2.43%	否
3	上海艾莎医学科技有限公司	160,000.00	1.84%	否
4	广州中医药大学第一附属医院	129,932.27	1.49%	否
5	天津雅钧信息技术有限公司	90,946.80	1.04%	否
合计		3,020,852.49	34.67%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,363,948.09	2,003,926.61	-31.94%
投资活动产生的现金流量净额	-44,926.89	-9,709.66	362.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-400,226.04	0.00	-

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 31.94%，主要因为把总公司及子公司的房租划归到筹资活动。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 362.70%，主要因为公司采购办公设备，固定资产比上期增加 2.91 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-40.02 万元，主要为总公司及子公司的房租。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁辉泰医药科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展	5,000,000.00	1,526,700.69	627,166.08	2,846,059.50	303,283.63
北京辉泰医药发展有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展	1,000,000.00	255,667.03	215,124.83	478,487.04	215,124.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人杨峰通过直接和间接方式合计控制公司99.33%的表决权股份。虽然股份公司成立后,公司建立了较为完善的法人治理结构,但如果公司的实际控制人凭借其控制权地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制,将可能损害公司及公司中小股东的利益。
2、营销组织模式在国内推广不如预期的风险	自2024年,公司的主营业务已开始侧重医药临床研究服务,逐步减少了医药营销服务,2025年公司正式停止了医药营销服务模式,调整公司发展战略,全力推动医药临床研究服务,所以此项服务模式的风险已降低。
3、核心业务运营和管理人才不足的风险	医药产品营销咨询与管理服务行业的发展在一定程度上依赖于核心业务运营和管理人才。如果公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住核心业务运营和管理人才,或不能及时完善与公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度,则公司未来的业务发展可能受到不利影响。
4、客户单一的风险	2025年,公司对主要单一客户杭州中美华东制药有限公司的收入占当期营业收入总额的39.57%,客户单一性风险有所下降。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号 2025-002	对外投资	北京辉泰医药发展有限公司	100 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

根据公司战略规划及经营发展需要，公司于北京设立全资子公司“北京辉泰医药发展有限公司”，注册地为北京市海淀区中关村大街 18 号 14 层 1602，注册资本为人民币 100 万元，经营范围为一般项目：

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服务（不含诊疗服务）；市场调查（不含涉外调查）；市场营销策划；广告制作；会议及展览服务；医学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本次对外投资不涉及进入新的领域，资金来源为公司自有资金，公司会不断完善对全资子公司的管控，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，本次对外投资将进一步提升公司整体竞争力和影响力，增强公司的可持续经营能力，提升经济效益。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年7月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年7月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

因承诺是同业竞争承诺和资金占用承诺，以上承诺仍在履行中。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	-	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,966,500	99.33%	-	4,966,500	99.33%
	董事、监事、高管	94,800	1.90%	0	94,800	1.90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	大连皓月心投资管理合伙企业(有限合伙)	3,400,000	-	3,400,000	68.00%	3,400,000	-	-	-
2	大连皓月念投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	1,000,000	20.00%	1,000,000	-	-	-
3	大连皓月意投资管理合	500,000	-	500,000	10.00%	500,000	-	-	-

	合伙企业(有限合伙)								
4	杨峰	66,500	-	66,500	1.33%	66,500	-	-	-
5	林枫	11,100	-	11,100	0.22%	11,100	-	-	-
6	赵庆华	7,700	-	7,700	0.15%	7,700	-	-	-
7	王勇	7,700	-	7,700	0.15%	7,700	-	-	-
8	鲍齐国	2,700	-	2,700	0.06%	2,700	-	-	-
9	王欣	2,500	-	2,500	0.05%	2,500	-	-	-
10	曲晓君	1,800	-	1,800	0.04%	1,800	-	-	-
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司自然人股东杨峰为大连皓月心投资管理合伙企业(有限合伙)、大连皓月念投资管理合伙企业(有限合伙)和大连皓月意投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人并担任执行事务合伙人，自然人股东林枫、赵庆华、王勇、鲍齐国、王欣、曲晓君同时为大连皓月心投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人。除上述关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

公司控股股东是大连皓月心投资管理合伙企业（有限合伙），合伙企业的执行事务合伙人为杨峰，成立时间是2015年12月9日，统一社会信用代码为91210231MA0QCMGR9J，总出资额340万元，占股份公司总股本的68%。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是杨峰，杨峰通过直接持有公司1.33%的股份并通过大连皓月心投资管理合伙企业（有限合伙）、大连皓月念投资管理合伙企业(有限合伙)和大连皓月意投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司98.00%的表决权，为公司的实际控制人。

杨峰，男，1977年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2000年9月至2005年7月就职于大连美罗药业有限公司，任湖南办经理；2005年7月至2007年6月就职于大连美罗药业股份有限公司药品分公司、新特药分公司、商业事业部，任总经理；2007年6月至2009年12月就职于大连美罗药业有限公司，任总经理；2009年12月至2013年11月就职于美罗药业股份有限公司，任营销总监、总经理；2013年12月至2016年1月任皓月有限执行董事兼总经理；2016年1月起任皓月医疗董事长兼总经理，任期三年。公司系由杨峰创办，自有限公司设立至今，杨峰一直担任公司董事长（有限公司阶段担任执行董事）、法定代表人和总经理，能够对公司经营决策实施实际控制。

报告期内，公司实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨峰	董事长、总经理	男	1977年7月	2025年7月7日	2028年7月6日	66,500	0	66,500	1.33%
孟辉	董事	男	1977年7月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0.00%
林枫	董事、副总经理	男	1980年3月	2025年7月7日	2028年7月6日	11,100	0	11,100	0.22%
赵庆华	董事、董事会秘书	女	1976年11月	2025年7月7日	2028年7月6日	7,700	0	7,700	0.15%
曲晓君	董事、财务负责人	女	1982年6月	2025年7月7日	2028年7月6日	1,800	0	1,800	0.04%
徐蕾	监事会主席	女	1992年6月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0.00%
姜楠	监事	女	1981年10月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0.00%
张艾迪	监事	女	1991年7月	2025年7月7日	2028年7月6日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事长杨峰是控股股东大连皓月心投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，也是公司的实际控制人。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
柳琳	监事会主席	离任		个人原因
王一松	监事	离任		个人原因

徐蕾		新任	监事会主席	监事会选举
张艾迪		新任	监事	股东会审议通过

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

徐蕾，女，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，西安电子科技大学学士，工商管理专业，本科学历。2016年6月至2022年10月，任磐海数据有限公司综合管理部经理；2024年3月至今，任皓月医疗系统（大连）股份有限公司人力资源总监。本人及其近亲属不持有公司股份，不存在对外投资及公司存在利益冲突的情况。

张艾迪，女，1991年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，黑龙江中医药大学学士，生物技术（制药）专业，本科学历。2018年5月至2019年12月，任辽宁卓越志展科技开发有限公司临床监察员；2020年1月至2020年9月任辽宁卓越志展科技开发有限公司项目经理；2020年10月至今，任辽宁辉泰医药科技有限公司项目经理。本人及其近亲属不持有公司股份，不存在对外投资及公司存在利益冲突的情况。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
业务人员	72	2	0	74
财务人员	3	-	-	3
管理人员	8	-	-	8
员工总计	83	2	0	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	66	66
专科	15	17
专科以下	0	0
员工总计	83	85

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效来支付报酬。

2、员工培训：针对新入职员工，公司定期安排入职培训，让员工及时了解企业文化、提高业务技能、增强团队意识；针对全体业务人员，公司会分区域分产品通过视频会议不定期安排市场部进行药学与医学知识培训，同时安排营销管理人员定期做营销技能、营销管理培训。

3、公司在报告期内无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2025 年公司董事会共召开了 6 次会议。董事会对《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《2024 年年度报告》、《关于公司董事会换届选举暨提名第四届董事会董事候选人的议案》、《关于选举和聘任高管的议案》、《2025 年半年度报告》《变更 2025 年度会计师事务所的议案》等一系列重要事项和议案进行了审议，推动了公司治理水平的提高。

报告期内，公司董事会按照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有发现与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(一) 业务独立

公司的主营业务是为医药企业和研究机构提供专业的临床研究技术服务。公司通过其自身开展经营业务，具有完整的业务体系；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其关联方；公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

公司设立时，公司制定了《关联交易管理制度》，并严格按照该制度执行。另外，公司内部管理制度亦规定，除了正常业务往来外，严格限制与关联方之间的任何资金拆借行为。

公司控股股东大连皓月心投资管理合伙企业（有限合伙）及实际控制人杨峰均已出具了《控股股东及实际控制人关于避免同业竞争的承诺》、《关于控股股东、实际控制人及其关联方不占用或者转移公司资金、资产及其他资源的承诺》。

综上，公司业务独立。

（二）资产独立

皓月医疗系由皓月医疗系统（大连）有限公司按照经审计的账面净资产折股设立。皓月医疗设立时的出资以及前身皓月医疗系统（大连）有限公司的设立、增资均经验资机构出具《验资报告》验证到位。

根据公司提供的财产清单、资产权属证明文件，皓月医疗合法拥有其名下资产的所有权或使用权。皓月医疗拥有与经营有关的业务体系及相关资产。

公司的资产与其股东、关联方之间产权界定清楚、划分明确，不存在与控股股东、实际控制人及其关联方共用的情形。

综上，公司资产独立。

（三）人员独立

公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，没有在股东单位中担任除董事、监事以外的任何职务，也没有在股东单位领薪；公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或任命产生，不存在控股股东、实际控制人越过公司股东大会、董事会、监事会而作出人事任免决定的情况。

综上，公司人员独立。

（四）财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系，制定了内部财务管理制度等内控制度，能够独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司办理了《税务登记证》，依法独立进行纳税申报并缴纳税款；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司的财务人员均专职在公司任职并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

综上，公司财务独立。

（五）机构独立

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理机构；公司依据经营需要设置了相应的职能部门，各职能部门按规定的职责独立运作；公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况；公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司组织机构设立和运作的情况。

综上，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

年度内未发现重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	精勤成思审字（2026）第 00613 号			
审计机构名称	北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区花乡高立庄 616 号新华国际中心 C 座 4 层 466 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	田军 1 年	冷作祥 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审 计 报 告

精勤成思审字（2026）第 00613 号

皓月医疗系统（大连）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了皓月医疗系统（大连）股份有限公司（以下简称“皓月医疗”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皓月医疗 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皓月医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

皓月医疗管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

皓月医疗管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估皓月医疗的持续经营能力，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皓月医疗、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓月医疗的财务报告过程。

五、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所导致，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做出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（四）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，就可能导致对皓月医疗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皓月医疗不能持续经营。

（五）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。

（六）就皓月医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

北京精勤成思会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：田军

中国·北京

中国注册会计师：冷作祥

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	9,021,886.03	8,103,090.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	1,927,137.21	759,941.14
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(三)	157,223.98	33,057.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(四)		44,464.65

流动资产合计		11,106,247.22	8,940,554.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(五)	61,121.79	32,029.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(六)	667,717.64	201,912.77
无形资产	五、(七)	10,573.60	22,459.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(八)	774,834.54	774,834.54
长期待摊费用	五、(九)	21,237.84	5,183.50
递延所得税资产	五、(十)	200,277.82	8,419.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,735,763.23	1,044,839.63
资产总计		12,842,010.45	9,985,394.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、(十一)	21,846.60	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	650,414.90	467,488.65
应交税费	五、(十三)	438,193.53	268,955.56
其他应付款	五、(十四)	36,806.33	19,240.87
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十五)	357,757.00	99,129.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,505,018.36	854,814.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十六)	326,610.93	102,730.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十)	166,929.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计		493,540.34	102,730.01
负债合计		1,998,558.70	957,544.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	2,878,149.49	2,878,149.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	194,712.61	64,993.26
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	2,770,589.65	1,084,707.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,843,451.75	9,027,849.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,843,451.75	9,027,849.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,842,010.45	9,985,394.09

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：曲晓君

会计机构负责人：曲晓君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,310,974.21	7,912,441.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)	1,903,676.95	534,595.82
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十、(二)	88,910.68	30,940.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,303,561.84	8,477,977.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,319.21	6,342.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,956.38	201,912.77
无形资产		10,573.60	22,459.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		53,719.27	5,454.04

其他非流动资产			
非流动资产合计		193,568.46	236,169.28
资产总计		10,497,130.30	8,714,146.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		212,322.11	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		525,024.62	319,341.85
应交税费		347,053.44	248,121.68
其他应付款		36,588.13	15,691.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,846.60	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		102,730.00	99,129.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,245,564.90	682,283.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			102,730.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,239.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,239.10	102,730.01
负债合计		1,270,804.00	785,013.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,878,149.49	2,878,149.49
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		194,712.61	64,993.26
一般风险准备			
未分配利润		1,153,464.20	-14,009.97
所有者权益（或股东权益）合计		9,226,326.30	7,929,132.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		10,497,130.30	8,714,146.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		19,277,718.06	19,850,000.48
其中：营业收入	五、(二十一)	19,277,718.06	19,850,000.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,312,106.62	17,315,313.67
其中：营业成本	五、(二十一)	14,101,740.41	14,818,209.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	46,726.88	46,022.44
销售费用	五、(二十三)	45,301.75	
管理费用	五、(二十四)	3,097,661.11	2,452,977.91
研发费用			
财务费用	五、(二十五)	20,676.47	-1,895.72
其中：利息费用	五、(二十五)	20,842.70	4,502.04
利息收入	五、(二十五)	4,473.65	9,555.04
加：其他收益	五、(二十六)	50,430.43	8,875.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十七)	-76,723.76	-28,231.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,939,318.11	2,515,331.23
加: 营业外收入	五、(二十八)	1,001.19	1.02
减: 营业外支出	五、(二十九)	50,000.00	1,980.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,890,319.30	2,513,351.45
减: 所得税费用	五、(三十)	74,717.32	20,409.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,815,601.98	2,492,941.94
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,815,601.98	2,492,941.94
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,815,601.98	2,492,941.94
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,815,601.98	2,492,941.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,815,601.98	2,492,941.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.37	0.50
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.37	0.50

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：曲晓君

会计机构负责人：曲晓君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十、(三)	17,438,164.50	15,521,029.54
减：营业成本	十、(三)	13,806,163.21	11,154,722.27
税金及附加		37,353.03	32,137.38
销售费用			
管理费用		2,150,018.41	1,872,518.97
研发费用			
财务费用		5,007.49	-897.60
其中：利息费用		6,382.72	4,502.04
利息收入		4,318.75	7,529.62
加：其他收益		50,430.43	8,875.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-83,987.79	-18,982.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,406,065.00	2,452,441.98
加：营业外收入		0.44	1.02
减：营业外支出		50,000.00	341.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,356,065.44	2,452,101.66
减：所得税费用		58,871.92	23,374.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,193.52	2,428,727.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,297,193.52	2,428,727.08
（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		1,297,193.52	2,428,727.08
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,576,540.86	20,376,093.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,920.91	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	59,975.84	1,006,236.43
经营活动现金流入小计		20,681,437.61	21,382,329.46
购买商品、接受劳务支付的现金		8,711,295.62	10,684,790.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,617,030.74	5,803,356.86
支付的各项税费		716,782.94	757,813.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,272,380.22	2,132,441.40
经营活动现金流出小计		19,317,489.52	19,378,402.85
经营活动产生的现金流量净额		1,363,948.09	2,003,926.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,926.89	9,709.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,926.89	9,709.66
投资活动产生的现金流量净额		-44,926.89	-9,709.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)	400,226.04	
筹资活动现金流出小计		400,226.04	
筹资活动产生的现金流量净额		-400,226.04	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		918,795.16	1,994,216.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,103,090.87	6,108,873.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,021,886.03	8,103,090.87

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：曲晓君

会计机构负责人：曲晓君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,065,072.39	16,024,589.43
收到的税费返还		456.26	
收到其他与经营活动有关的现金		909,319.19	1,002,849.80
经营活动现金流入小计		17,974,847.84	17,027,439.23
购买商品、接受劳务支付的现金		8,399,292.76	8,694,075.64
支付给职工以及为职工支付的现金		6,668,010.51	3,867,109.68
支付的各项税费		606,425.09	393,834.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,762,422.63	1,856,904.82
经营活动现金流出小计		17,436,150.99	14,811,925.12
经营活动产生的现金流量净额		538,696.85	2,215,514.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,026.89	1,844.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,026.89	1,844.23
投资活动产生的现金流量净额		-29,026.89	-1,844.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		111,137.04	
筹资活动现金流出小计		111,137.04	

筹资活动产生的现金流量净额		-111,137.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		398,532.92	2,213,669.88
加：期初现金及现金等价物余额		7,912,441.29	5,698,771.41
六、期末现金及现金等价物余额		8,310,974.21	7,912,441.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		1,084,707.02		9,027,849.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		1,084,707.02		9,027,849.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								129,719.35			1,685,882.63		1,815,601.98
（一）综合收益总额											1,815,601.98		1,815,601.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								129,719.35			-129,719.35		

1. 提取盈余公积									129,719.35		-129,719.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				194,712.61		2,770,589.65		10,843,451.75

项目	2024 年											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-1,408,234.92		6,534,907.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-1,408,234.92		6,534,907.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,492,941.94		2,492,941.94
（一）综合收益总额											2,492,941.94		2,492,941.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		1,084,707.02		9,027,849.77

法定代表人：杨峰

主管会计工作负责人：曲晓君

会计机构负责人：曲晓君

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-14,009.97	7,929,132.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-14,009.97	7,929,132.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									129,719.35		1,167,474.17	1,297,193.52
（一）综合收益总额											1,297,193.52	1,297,193.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									129,719.35		-129,719.35	
1. 提取盈余公积									129,719.35		-129,719.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				194,712.61		1,153,464.20	9,226,326.30

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-2,442,737.05	5,500,405.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-2,442,737.05	5,500,405.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,428,727.08	2,428,727.08

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	5,000,000.00				2,878,149.49				64,993.26		-14,009.97	7,929,132.78

皓月医疗系统（大连）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司的发行上市及股本等基本情况

股票交易场所：全国中小企业股份转让系统。

成立时间：2013年12月16日。

挂牌时间：2016年07月27日。

分层情况：基础层。

挂牌公司管理型行业：7340 医学研究和试验发展，

投资型行业：15111210 生命科学工具和服务

主要业务：医疗系统、药品技术开发、技术咨询服务。

主要产品与服务项目：CRO 以及 SMO 医疗服务、稽查服务。

普通股股票交易方式：集合竞价交易。

普通股总股本（股）：5,000,000.00。

控股股东：大连皓月心投资管理合伙企业(有限合伙)。

实际控制人及其一致行动人：实际控制人为（杨峰），无一致行动人。

2016年1月10日，公司全体股东共同签订了《皓月医疗系统（大连）股份有限公司发起人协议》，将有限公司截至2015年12月31日经审计净资产7,878,149.49元中的5,000,000.00元折合500.00万股（每股面值1.00元），折股后剩余金额2,878,149.49元计入资本公积。有限公司整体变更为股份公司后，各股东（即发起人）的持股比例不变。

2016年1月13日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字（2016）1010号《验资报告》。经验证：截至2016年1月13日，各发起人以有限公司截至2015年12月31日的净资产中的500万元折为股本500万股，其余记入资本公积，各发起人均已缴足其认购的股份。

2016年1月15日，公司在大连市工商行政管理局完成了工商变更登记手续，办理了统一社会信用代码为912102310794945918的《企业法人营业执照》，注册资本为500万元。

整体变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资(元)	实缴出资(元)	出资比例(%)	出资方式
1	大连皓月心投资管理合伙企业(有限合伙)	3,400,000	3,400,000	68.00	货币

2	大连皓月念投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	1,000,000	20.00	货币
3	大连皓月意投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000	500,000	10.00	货币
4	杨峰	66,500	66,500	1.33	货币
5	林枫	11,100	11,100	0.22	货币
6	王勇	7,700	7,700	0.15	货币
7	赵庆华	7,700	7,700	0.15	货币
8	鲍齐国	2,700	2,700	0.06	货币
9	王欣	2,500	2,500	0.05	货币
10	曲晓君	1,800	1,800	0.04	货币
合计		5,000,000	5,000,000	100.00	/

(二)公司注册地、总部地址

公司名称：皓月医疗系统（大连）股份有限公司。

公司注册地：中国·大连。

公司总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区火炬路32号A座9层902室。

(三)公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：CRO、SMO 委托服务与稽查服务。

许可经营项目：医疗系统、药品技术开发、技术咨询服务；社会经济咨询（不含投资咨询，不得从事教育培训及办学）；企业管理咨询；商务咨询；市场调查；市场推广服务；会议及展览服务；计算机软件开发；计算机系统集成；医疗器械、保健食品、食品、化妆品及卫生用品、消毒用品（不含危险品）的销售；国内一般贸易、货物、技术进出口。

(四)财务报告批准报出日

本财务报表于2026年4月24日经公司第四届董事会第四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二)持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司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2025年12

月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位,认定为对其控制:拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为母公司的库存股,作为股东权益的减项,在合并资产负债表中股东权益项目下以“减:库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照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《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据、应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备
组合2(信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3(关联方组合)	关联方的其他应收款
组合4(保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类代垫款、员工借支款等其他应收款

对于划分为组合的应收账款,参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法,采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点,对于存在多笔业务的客户,账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示:

组合1(账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生

重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

类 别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	类 别
办公设备	5.00	5.00	19.00	办公设备
电子设备	3.00	5.00	31.67	电子设备

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	类别
软件使用权	10.00	直线法	软件使用权

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

提供服务合同业务，本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护营销咨询服务、CRO 服务、SMO 服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十三)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

(二十四)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六)租赁

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直

线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日,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确认为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 资产减值

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产(使用寿命不确定的除外)、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十八)公允价值计量

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进

行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(二十九)重要的会计政策和会计估计

1.重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2.重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销售税额，并按扣除当期抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00%
城市建设维护税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%

(二)重要税收优惠及批文

1.《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)自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

2.《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)对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,600.00	7,600.00
银行存款	9,014,286.03	8,095,490.87
合计	9,021,886.03	8,103,090.87

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,028,248.23	799,530.14

账龄	期末余额	期初余额
其中：6个月以内	2,028,248.23	799,530.14
7-12个月		
1至2年		430.56
2至3年	430.56	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,028,678.79	799,960.70
减：坏账准备	101,541.58	40,019.56
合计	1,927,137.21	759,941.14

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,028,678.79	100.00	101,541.58	5.00	1,927,137.21
其中：组合1	2,028,678.79	100.00	101,541.58	5.00	1,927,137.21
合计	2,028,678.79	100.00	101,541.58	5.00	1,927,137.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	799,960.70	100.00	40,019.56	5.00	759,941.14
其中：组合1	799,960.70	100.00	40,019.56	5.00	759,941.14
合计	799,960.70	100.00	40,019.56	5.00	759,941.14

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,028,248.23	101,412.41	5.00	799,530.14	39,976.50	5.00
1至2年				430.56	43.06	10.00
2至3年	430.56	129.17	30.00			
3至4年						
4至5年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上						
合计	2,028,678.79	101,541.58	5.00	799,960.70	40,019.56	5.00

3.坏账准备情况

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	其他变动	
组合 1	40,019.56	101,498.53	39,976.51			101,541.58
合计	40,019.56	101,498.53	39,976.51			101,541.58

4.本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式
北京德诺公益基金会	15,900.00	款项已收回	转账
武汉大学人民医院（湖北省人民医院）	9,550.00	款项已收回	转账
杭州中美华东制药有限公司	7,602.86	款项已收回	转账
江苏豪森药业集团有限公司	2,310.28	款项已收回	转账
北京海金格医药科技股份有限公司	1,420.45	款项已收回	转账
合计	36,783.59	/	/

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州中美华东制药有限公司	1,551,690.95	76.49	77,584.55
北京奕华医院管理有限公司	108,000.00	5.32	5,400.00
上海砭码斯医药生物科技有限公司	74,640.96	3.68	3,732.05
苏州恒瑞宏远医疗科技有限公司	48,306.79	2.38	2,415.34
浙江太美医疗科技有股份有限公司	35,938.53	1.77	1,796.93
合计	1,818,577.23	89.64	90,928.87

(三)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	157,223.98	33,057.80
合计	157,223.98	33,057.80

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	162,425.72	23,057.80

其中：6个月以内	162,425.72	23,057.80
7-12个月		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		10,000.00
5年以上	10,000.00	
小计	172,425.72	33,057.80
减：坏账准备	15,201.74	
合计	157,223.98	33,057.80

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,444.80	
押金	114,034.80	10,000.00
其他	53,946.12	23,057.80
小计	172,425.72	33,057.80
减：坏账准备	15,201.74	
合计	157,223.98	33,057.80

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	172,425.72	100.00	15,201.74	8.82	167,223.98
其中：组合1	114,034.80	66.14	15,201.74	13.33	98,833.06
组合4	58,390.92	33.86			58,390.92
合计	172,425.72	100.00	15,201.74	8.82	157,223.98

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,057.80	100.00			33,057.80
其中：组合1					
组合4	33,057.80	100.00			33,057.80
合计	33,057.80	100.00			33,057.80

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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				
2025 年 1 月 1 日余额在本 期				
本期计提	15,201.74			15,201.74
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	15,201.74			15,201.74

(5) 坏账准备情况

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	其他变动	
组合 1		15,201.74				15,201.74
合计		15,201.74				15,201.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
社保公积金	代收代付 款	58,390.92	1 年以内	33.86	
香鑫置业（沈阳）有限公司	押金	36,976.50	1 年以内	21.44	1,848.83
沈阳北约客物业管理有限公司	押金	30,253.50	1 年以内	17.55	1,512.68
租房押金	押金	28,400.00	1 年以内	16.47	1,420.00
大连众利信息技术发展有限公 司	押金	10,000.00	5 年以上	5.80	10,000.00
合计	/	164,020.92	/	95.12	14,781.51

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		44,464.65
合计		44,464.65

(五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	61,121.79	32,029.89
固定资产清理		
合计	61,121.79	32,029.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	58,943.12	75,273.08	134,216.20
2.本期增加金额	29,308.00	14,654.60	43,962.60
(1) 购置	29,308.00	14,654.60	43,962.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	88,251.12	89,927.68	178,178.80
二、累计折旧			
1.期初余额	46,766.37	55,419.94	102,186.31
2.本期增加金额	11,839.82	3,030.88	14,870.70
(1) 计提	11,839.82	3,030.88	14,870.70
3.本期减少金额			
4.期末余额	58,606.19	58,450.82	117,057.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,644.93	31,476.86	61,121.79
2.期初账面价值	12,176.75	19,853.14	32,029.89

(六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	302,869.16	302,869.16
2.本期增加金额	748,934.52	748,934.52
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,051,803.68	1,051,803.68
二、累计折旧		
1.期初余额	100,956.39	100,956.39
2.本期增加金额	283,129.65	283,129.65
(1) 计提	283,129.65	283,129.65
3.本期减少金额		
4.期末余额	384,086.04	384,086.04
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	667,717.64	667,717.64
2.期初账面价值	201,912.77	201,912.77

说明：本公司之子公司辽宁辉泰医药科技有限公司本年新增租赁办公室，租赁期为 3 年，每季度支付 1 次租金。增量利率为 3.0000%，使用权资产初始金额为 748,934.52 元。

(七)无形资产

1.无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	120,487.18	120,487.18
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	120,487.18	120,487.18
二、累计摊销		
1.期初余额	98,027.36	98,027.36
2.本期增加金额	11,886.22	11,886.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	109,913.58	109,913.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,573.60	10,573.60
2.期初账面价值	22,459.82	22,459.82

(八)商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
辽宁辉泰医药科技有限公司	774,834.54					774,834.54
合计	774,834.54					774,834.54

说明：2023年7月12日，本公司与自然人孟辉签订《股权转让协议》，由本公司以人民币0元为对价向孟辉购买其持有的辽宁辉泰医药科技有限公司（以下简称辽宁辉泰）60.00%的股权。而后本公司持有辽宁辉泰100.00%股权，此次股权并购构成非同一控制下企业合并。并购时点的辽宁辉泰医药科技有限公司可辨认净资产公允价值为-774,834.54元，计算其商誉为774,834.54元。经测试，未减值。

(九)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
华航大厦装修	5,183.50		5,183.50		
北约客置地装修		33,980.58	12,742.74		21,237.84
合计	5,183.50	33,980.58	17,926.24		21,237.84

(十)递延所得税资产、递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	29,185.84	116,743.32	8,472.65	33,890.60
租赁负债	171,091.98	684,367.93	-53.54	-214.16
小计	200,277.82	801,111.25	8,419.11	33,676.44
递延所得税负债：				
使用权资产	166,929.41	667,717.64		
小计	166,929.41	667,717.64		

(十一)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	21,846.60	
合计	21,846.60	

(十二)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	448,138.65	8,094,367.51	7,892,091.26	650,414.90
离职后福利-设定提存计划		672,817.40	672,817.40	
辞退福利	19,350.00		19,350.00	
合计	467,488.65	8,767,184.91	8,584,258.66	650,414.90

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	434,274.33	7,196,502.84	6,998,331.92	632,445.25
职工福利费		57,408.34	57,408.34	
社会保险费		426,106.01	426,106.01	
其中：医疗及生育保险费		383,361.67	383,361.67	
工伤保险费		26,493.15	26,493.15	
其他		16,251.19	16,251.19	
住房公积金		306,551.60	306,551.60	
工会经费和职工教育经费	13,864.32	107,798.72	103,693.39	17,969.65
合计	448,138.65	8,094,367.51	7,892,091.26	650,414.90

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		651,508.68	651,508.68	
失业保险费		21,308.72	21,308.72	
合计		672,817.40	672,817.40	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	326,350.59	222,992.77
企业所得税	85,907.69	28,066.59
个人所得税	5,758.95	4,410.44
城市维护建设税	11,427.50	7,831.98
教育费附加	4,897.50	3,356.56
地方教育费附加	3,264.99	2,237.71
印花税	586.31	59.51
合计	438,193.53	268,955.56

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,806.33	19,240.87
合计	36,806.33	19,240.87

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	36,806.33	19,240.87
合计	36,806.33	19,240.87

(十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	357,757.00	99,129.23
合计	357,757.00	99,129.23

(十六)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	719,583.62	211,023.92
减：未确认融资费用	35,215.69	9,164.68
减：一年内到期的租赁负债	357,757.00	99,129.23
合计	326,610.93	102,730.01

(十七)股本

项目	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	5,000,000.00						5,000,000.00

(十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,878,149.49			2,878,149.49
合计	2,878,149.49			2,878,149.49

(十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	64,993.26	130,469.35		195,462.61
合计	64,993.26	130,469.35		195,462.61

(二十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,084,707.02	-1,408,234.92
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,084,707.02	-1,408,234.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,815,601.98	2,492,941.94
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	129,719.35	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,770,589.65	1,084,707.02

(二十一)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,277,718.06	14,101,740.41	19,850,000.48	14,818,209.04
其他业务				
合计	19,277,718.06	14,101,740.41	19,850,000.48	14,818,209.04

2.营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
CRO、SMO 服务	18,543,824.88	13,799,749.35	13,829,275.77	9,823,609.23
稽查服务	733,893.18	301,991.06	438,970.92	30,893.98
营销咨询服务			5,581,753.79	4,963,705.83
合计	19,277,718.06	14,101,740.41	19,850,000.48	14,818,209.04

说明：本公司收入类型：（1）稽查服务:均为在某一时点确认（2）CRO、SMO 服务：均为在某一时段确认，本年母公司已不再开展营销咨询服务。

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,818.41	26,156.66
教育费附加	10,648.34	11,209.99
地方教育费附加	7,098.88	7,473.31
印花税	3,161.25	1,182.48
合计	46,726.88	46,022.44

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,481.00	
差旅费	9,820.75	
职工薪酬	30,000.00	
合计	45,301.75	

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	159,755.76	134,798.77
房屋费用	283,129.65	217,300.01
业务招待费	346,095.80	306,170.82
差旅费	162,246.10	157,227.65
职工薪酬	1,716,571.62	1,272,733.47
中介咨询费	223,655.79	147,433.94
折旧摊销	44,683.16	35,484.37
车辆费用	97,718.93	131,502.43
招聘费	13,962.26	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	49,842.04	50,326.45
合计	3,097,661.11	2,452,977.91

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
未确认融资费用	20,842.70	4,502.04
减：利息收入	4,473.65	9,555.04
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	4,307.42	3,157.28
其他支出		
合计	20,676.47	-1,895.72

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
返个税手续费	430.43	352.65	收益相关
稳岗补贴		8,523.00	收益相关
政府奖励金	50,000.00		收益相关
合计	50,430.43	8,875.65	/

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-71,522.02	-28,231.23
其他应收款信用减值损失	-5,201.74	
合计	-76,723.76	-28,231.23

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿	1,000.00		1,000.00
其他	1.19	1.02	1.19
合计	1,001.19	1.02	1,001.19

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款以及滞纳金		627.61	
其他		1,353.19	
合计	50,000.00	1,980.80	50,000.00

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,337.92	28,066.59
其他	-24,620.60	-7,657.08
合计	74,717.32	20,409.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,890,319.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,515.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,237.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,987.65
其他影响	-24,048.66
所得税费用	74,717.32

(三十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,473.65	9,555.04
政府补助收入		8,875.65
保证金及押金		37,361.23
收到的合并范围内的往来款		950,000.00
收到的合并范围外的往来款	4,501.00	
经营活动有关的营业外收入	51,001.19	
其他		444.51
合计	59,975.84	1,006,236.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	4,564.76	3,218.93
现付费用	1,058,885.46	1,103,222.47
保证金及押金		76,000.00
支付的合并范围内的往来款		950,000.00
支付的合并范围外的往来款	158,930.00	

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动有关的营业外支出	50,000.00	
合计	1,272,380.22	2,132,441.40

2.筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁付款	400,226.04	
合计	400,226.04	

(三十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,815,601.98	2,492,941.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	76,723.76	-18,982.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,870.70	7,885.20
使用权资产折旧	283,129.65	100,956.39
无形资产摊销	11,886.22	12,048.70
长期待摊费用摊销	17,926.24	15,550.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	20,842.70	-1,895.72
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-191,858.71	-7,651.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	166,929.41	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,486,643.68	-635,965.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	634,539.82	39,039.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,363,948.09	2,003,926.61
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		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	9,021,886.03	8,103,090.87
减：现金的期初余额	8,103,090.87	6,108,873.92
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	918,795.16	1,994,216.95

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,021,886.03	8,103,090.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,021,886.03	8,103,090.87
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,021,886.03	8,103,090.87

六、合并范围的变更

皓月医疗于 2025 年 3 月 17 日召开第三届董事会第九次会议，此次会议决议对外投资设立全资子公司北京辉泰医药发展有限公司，持股比例为 100.00%。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
辽宁辉泰医药科技有限公司	500.00 万元	中国 沈阳	中国 沈阳	生产性服务业	100.00		现金购买
北京辉泰医药发展有限公司	100.00 万元	中国 北京	中国 北京	生产性服务业	100.00		设立

2. 本公司子公司的情况

皓月医疗于 2023 年 6 月 14 日召开第三届董事会第四次会议，此次会议决议以零价格购买辽宁辉泰医药科技有限公司（以下简称“辽宁辉泰”）原股东孟辉持有的 60.00% 股权，此次交易后皓月医疗持有辽宁辉泰 100.00% 股权。双方于 2023 年 7 月 12 日签订股权转让协议，并于 2023 年 7 月 21 日完成工商变更，上述协议未约定出资时间以及金额。截至 2025 年 12 月 31 日，皓月医疗未对其实缴出资。

皓月医疗于 2025 年 3 月 17 日召开第三届董事会第九次会议，此次会议决议对外投资设立全资子公司北京辉泰医药发展有限公司，2025 年 12 月 31 日，皓月医疗未对其实缴出资。

八、关联方关系及其交易

本公司的最终控制方是杨峰

(一)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
大连皓月心投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
大连皓月念投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
大连皓月意投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
杨峰	董事长、董事、法定代表人、总经理
孟辉	董事、常务副总经理
林枫	董事、副总经理
赵庆华	董事、董事会秘书
鲍齐国	本公司股东
王欣	本公司股东
王勇	本公司股东
曲晓君	董事、财务总监
姜楠	监事
徐蕾	监事
张艾迪	监事

(二)关联交易情况

1.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,163,218.45	1,816,899.62

九、承诺及或有事项

(一)承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺

(二)或有事项

1.资产负债表日不存在重要事项

2.公司没有需要披露的重要或有事项

十、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,003,553.22	562,324.54
其中：6个月以内	2,003,553.22	562,324.54
7-12个月		
1至2年		430.56

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	430.56	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	2,003,983.78	562,755.10
减：坏账准备	100,306.83	28,159.28
合计	1,903,676.95	534,595.82

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,003,983.78	100.00	100,306.83	5.00	1,903,676.95
其中：组合1	2,003,983.78	100.00	100,306.83	5.00	1,903,676.95
合计	2,003,983.78	100.00	100,306.83	5.00	1,903,676.95

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	562,755.10	100.00	28,159.28	5.00	534,595.82
其中：组合1	562,755.10	100.00	28,159.28	5.00	534,595.82
合计	562,755.10	100.00	28,159.28	5.00	534,595.82

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,003,553.22	100,177.66	5.00	562,324.54	28,116.22	5.00
1至2年				430.56	43.06	10.00
2至3年	430.56	129.17	30.00			
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,003,983.78	100,306.83	5.00	562,755.10	28,159.28	5.00

3.坏账准备情况

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	其他变动	
组合 1	28,159.28	100,263.78	28,116.23			100,306.83
合计	28,159.28	100,263.78	28,116.23			100,306.83

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式
北京德诺公益基金会	15,900.00	款项收回	转账
杭州中美华东制药有限公司	7,602.86	款项收回	转账
北京海金格医药科技股份有限公司	1,420.45	款项收回	转账
普蕊斯（上海）医药科技开发股份有限公司	1,182.43	款项收回	转账
合计	26,105.74	/	/

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州中美华东制药有限公司	1,551,690.95	77.43	77,584.55
北京奕华医院管理有限公司	108,000.00	5.39	5,400.00
上海砒码斯医药生物科技有限公司	74,640.96	3.72	3,732.05
苏州恒瑞宏远医疗科技有限公司	48,306.79	2.41	2,415.34
浙江太美医疗科技股份有限公司	35,938.53	1.79	1,796.93
合计	1,818,577.23	90.74	90,928.87

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,910.68	30,940.17
合计	98,910.68	30,940.17

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,750.92	20,940.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		10,000.00
5 年以上	10,000.00	
减：坏账准备	11,840.24	
合计	88,910.68	30,940.17

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	46,804.80	10,000.00
员工代付款	53,946.12	20,940.17
小计	100,750.92	30,940.17
减：坏账准备	11,840.24	
合计	88,910.68	30,940.17

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	100,750.92	100.00	11,840.24	25.00	88,910.68
其中：组合 1	46,804.80	46.46	11,840.24	25.00	34,964.56
组合 4	53,946.12	53.54			63,946.12
合计	100,750.92	100.00	11,840.24	25.00	88,910.68

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,940.17	100.00			30,940.17
其中：组合 1					
组合 4	30,940.17	100.00			30,940.17
合计	30,940.17	100.00			30,940.17

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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				
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,840.24			11,840.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2025年12月31日余额	11,840.24			11,840.24

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
组合1		11,840.24				11,840.24
合计		11,840.24				11,840.24

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,438,164.50	13,806,163.21	15,521,029.54	11,154,722.27
合计	17,438,164.50	13,806,163.21	15,521,029.54	11,154,722.27

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
CRO、SMO 服务	17,438,164.50	13,806,163.21	10,241,162.55	6,308,716.89
营销咨询服务			5,279,866.99	4,846,005.38
合计	17,438,164.50	13,806,163.21	15,521,029.54	11,154,722.27

(四) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
4. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
5. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,998.81	-1979.78	-1979.78
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	-2,449.94	-98.99	-98.99
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-46,548.87	-1880.79	-1880.79

(五) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	16.74	32.06	0.37	0.50	0.37	0.50

扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	17.17	32.06	0.37	0.50	0.37	0.50
-----------------------------	-------	-------	------	------	------	------

皓月医疗系统（大连）股份有限公司

二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-48,998.81
非经常性损益合计	-48,998.81
减：所得税影响数	-2,449.94
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-46,548.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用