



爱思益普

NEEQ: 874672

北京爱思益普生物科技股份有限公司

ICE Bioscience INC.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人闫励、主管会计工作负责人余燕及会计机构负责人（会计主管人员）余燕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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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	7
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股份公司、公司、爱思益普	指	北京爱思益普生物科技股份有限公司，根据上下文可能包含并表子公司
主办券商、民生证券	指	国联民生证券承销保荐有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
徐州中舒	指	徐州中舒生物科技有限公司
贵州中钥	指	贵州中钥生物科技有限公司
上海爱筛	指	上海爱筛医药科技有限公司
爱思益普香港	指	Innovative CRO Explorer Limited
爱思益普新加坡	指	Innovative CRO Explorer PTE. LTD
爱思益普美国	指	Innovative CRO Explorer INC.
徐州爱思益普	指	徐州爱思益普生物科技股份有限公司
为因医药	指	为因医药科技有限公司
股东会	指	北京爱思益普生物科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京爱思益普生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京爱思益普生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	北京爱思益普生物科技股份有限公司《公司章程》
湖州昌益	指	湖州昌益股权投资合伙企业（有限合伙）
北京盛贯	指	北京盛贯企业管理中心（有限合伙）
荷塘基金	指	北京荷塘生命科学原始创新基金（有限合伙）
荷慧生物	指	北京荷慧生物科技合伙企业（有限合伙）
金溁创投	指	南京金溁创业投资合伙企业（有限合伙）
金黎创投	指	南京金黎创业投资合伙企业（有限合伙）
瞰智金涌	指	南京瞰智金涌生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）
济峰三号	指	苏州济峰三号股权投资合伙企业（有限合伙）
中金启德	指	中金启德（厦门）创新生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）
雅惠锦霖	指	北京雅惠锦霖创业投资合伙企业（有限合伙）
杭实进取	指	杭州杭实进取股权投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京爱思益普生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ICE Bioscience INC.		
法定代表人	闫励	成立时间	2010年6月18日
控股股东	控股股东为（闫励、李英骥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫励、李英骥），一致行动人为（闫励、李英骥、湖州昌益、北京盛贯）
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	药物研发服务		
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	爱思益普	证券代码	874672
挂牌时间	2025年1月22日	分层情况	创新层
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）	24,184,065
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号01085127844		
联系方式			
董事会秘书姓名	余燕	联系地址	北京市北京经济技术开发区科创十三街18号院16号楼1层101
电话	010-67851559	电子邮箱	yuy@ice-biosci.com
传真	010-67851559		
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区科创十三街18号院16号楼1层101	邮政编码	100176
公司网址	www.ice-biosci.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110302556821859W		
注册地址	北京市北京经济技术开发区科创十三街18号院16号楼1层101		
注册资本（元）	24,184,065	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司主营业务为药物研发服务，致力于为全球创新医药企业、科研机构提供药物发现阶段基于药物靶点的生物学研发服务，并逐步延伸至临床前研究阶段。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。2025 年度公司基本上实现经营计划。

(1) 盈利模式

CRO 公司作为药品研发企业可借用的一种外部资源，在接受客户委托后，可以在短时间内迅速组织起一支具有高度专业化和丰富经验的研究队伍，从而帮助药品研发企业加快药物研发进展，降低药物研发费用，并实现高质量的研究。公司作为一家新药研发 CRO，主要为客户提供新药研发部分环节的研发服务，新药研发过程中的失败风险以及研发费用均由客户承担，研发成果亦由客户享有，公司就提供研发服务取得的收入作为主营业务收入，提供研发服务过程中发生的成本作为主营业务成本。

公司接受客户的委托，依据其研究需求和行业规范，开展新药研究服务，并按照合同约定将研究成果和数据等资料移交给客户，公司主要通过向客户收取研究服务费来实现盈利。公司提供服务的结算主要按 FTE（Full-Time Equivalent，全时当量，即按时间计量收费的形式）和按 FFS（Fee For Service）两种模式。在 FTE 模式下，公司与客户约定 FTE 劳务费率，每月按照双方确认的结算单金额确认收入；在 FFS 模式下，公司与客户约定具体项目内容，在将合同约定的项目成果交付客户后，相关控制权转移时确认收入。

(2) 销售模式

公司客户主要为国内外创新药研发企业，公司采用直销业务模式，直销模式亦是公司所在的行业通行惯例。公司凭借多年来良好的服务质量，在行业内形成了较好的口碑。公司客户来源包括但不限于：①专业论坛，公司积极参与行业技术专业论坛，通过专业技术介绍对公司服务进行推广宣传，直接与潜在客户接触，了解市场需求的动态变化，以获取潜在客户；②拜访客户，公司销售人员会对目标客户进行针对性拜访，了解客户需求，并向其展示公司的服务范围和技术储备；③营销网络覆盖，公司对不同类别的客户、不同地域的客户进行差异化宣传介绍，通过本地化专业化服务近距离接触客户。

(3) 采购模式

公司采购物品主要为实验试剂、耗材等。采购活动开始前会根据公司库存情况决定是否发起采购申请。使用部门负责提交采购申请和用户需求，供应链部门负责供应商开发、供应商资质收集并且开展询比价及商务谈判等，法律及财务部门在合同签订前进行审核，仓储部门根据采购订单和实际到货情况负责验收入库。满足付款条件时，由供应链部门发起付款申请，经过恰当审批后由财务部门支付采购款项。

(4) 研发模式

公司选择市场前景良好的研发项目，立项后进行研发投入。公司研发分为三个阶段，①立项阶段，在立项阶段主要是对研发项目可行性、必要性进行分析，通过研发管理部门初步筛选后，由公司层面的研发评审委员会进行是否同意立项的决策。②在项目开展过程中，项目组需定期或不定期汇报研发进展情况，及时对研发方向和技术路线进行分析总结。③在项目研发终点，项目组需完整回顾研发过程，就研发项目出具结论性意见，通过公司层面研发评审委员会结项后，公司及时申请专利等知识产权，并扩充公司技术服务范围。

(二) 行业情况

公司属于医药研发服务行业，主要为全球创新医药企业、科研机构提供药物发现阶段基于药物靶点的生物学研发服务，并逐步延伸至临床前研究阶段。公司的主营业务涵盖从靶点发现验证、先导化合物筛选优化到临床前候选分子确定的新药发现各个阶段的生物学研究，专注于肿瘤、免疫、代谢、心血管、中枢神经系统等疾病领域的生物学和药理学研究服务。

公司与全球医药行业发展以及新药研发投入密切相关，在全球医药行业蓬勃发展的推动下，公司的主营业务有着广阔的发展空间，伴随着全球各国经济的发展、全球人口总量的增长、人口老龄化程度的提高、科技进步、医疗开支上升以及大众对于健康生活的需求不断增强，预计全球制药市场规模以及对于医药研发服务的需求仍然将持续增长。

近年来，我国药品审评审批政策密集改革，医保基金腾笼换鸟，国内正处于由仿制药向创新药转型的阶段。2025年3月5日，全国人大政府工作报告中进一步明确，“健全药品价格形成机制，制定创新药目录，支持创新药发展”；2025年7月1日国家医保局与卫健委联合发布《支持创新药高质量发展的若干措施》，从研发支持、医保准入、临床应用、多元支付等5方面出台16条举措，同步设立商业健康保险创新药品目录；2025年9月12日，国务院总理李强主持召开国务院常务会议，审议通过《生物医学新技术临床研究和临床转化应用管理条例（草案）》。会议指出，要推动我国生物医学技术创新发展，加快技术研发和成果转化应用，促进生物医药产业提质升级，着力塑造发展新优势。

随着法律法规、政策指引的逐步落实和完善，公司所处行业下游需求将进一步增加，为公司的主营业务提供了广阔的市场空间。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年7月1日，认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期2024年7月1日至2027年6月30日。 2025年12月，认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期2025年12月至2028年12月。 2024年12月2日，通过国家级高新技术企业复审，获得国家级《高新技术企业证书》（证书编号为GR202411005841，有效期三年）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	263,930,040.12	195,245,664.98	35.18%
毛利率%	49.40%	38.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,668,897.37	-14,297,345.69	412.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	39,523,165.19	-18,144,945.83	317.82%

损益后的净利润			
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）	16.88%	-6.16%	-
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）	14.94%	-7.82%	-
基本每股收益	1.85	-0.75	346.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	366,893,691.32	309,846,559.98	18.41%
负债总计	77,793,916.12	69,357,085.00	12.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,099,775.20	240,489,474.98	20.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.95	12.53	-4.59%
资产负债率%（母公司）	22.02%	21.16%	-
资产负债率%（合并）	21.20%	22.38%	-
流动比率	4.27	3.78	-
利息保障倍数	53.12	-12.34	-
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	70,451,041.53	16,584,829.52	324.79%
应收账款周转率	3.47	3.36	-
存货周转率	5.09	4.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.41%	8.48%	-
营业收入增长率%	35.18%	30.58%	-
净利润增长率%	412.43%	73.52%	-

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	151,894,548.39	41.40%	116,198,791.83	37.50%	30.72%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	79,187,126.32	21.58%	59,352,403.85	19.16%	33.42%
预付款项	3,414,992.26	0.93%	1,840,597.69	0.59%	85.54%
其他应收款	3,775,322.19	1.03%	4,225,447.96	1.36%	-10.65%
存货	23,056,497.76	6.28%	23,376,190.09	7.54%	-1.37%
其他流动资产	1,692,760.61	0.46%	1,598,649.51	0.52%	5.89%
长期股权投资	3,105,471.57	0.85%	2,457,691.85	0.79%	26.36%
固定资产	68,628,131.68	18.71%	66,676,049.84	21.52%	2.93%

使用权资产	15,430,381.72	4.21%	19,346,772.84	6.24%	-20.24%
无形资产	1,577,553.50	0.43%	1,865,300.61	0.60%	-15.43%
长期待摊费用	11,916,985.48	3.25%	12,715,392.35	4.10%	-6.28%
递延所得税资产	3,213,919.84	0.88%	193,271.56	0.06%	1,562.90%
应付账款	26,454,811.36	7.21%	22,514,336.17	7.27%	17.50%
合同负债	4,770,959.90	1.30%	5,029,477.92	1.62%	-5.14%
应付职工薪酬	19,182,435.13	5.23%	15,405,669.57	4.97%	24.52%
应交税费	1,725,594.06	0.47%	733,779.04	0.24%	135.17%
其他应付款	441,670.98	0.12%	321,765.27	0.10%	37.26%
一年内到期的非流动负债	8,768,574.39	2.39%	10,441,107.92	3.37%	-16.02%
其他流动负债	206,101.58	0.06%	253,334.90	0.08%	-18.64%
租赁负债	8,587,479.72	2.34%	11,073,347.12	3.57%	-22.45%
预计负债	563,849.67	0.15%	503,742.91	0.16%	11.93%
递延收益	7,087,415.72	1.93%	3,076,556.24	0.99%	130.37%
递延所得税负债	5,023.61	0.00%	3,967.94	0.00%	26.60%
资产总计	366,893,691.32	100.00%	309,846,559.98	100.00%	18.41%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：同比增加了 30.72%，主要系收入规模增长，带动经营活动产生的现金流量净额大幅增长所致；
- 2、应收账款：同比增加了 33.42%，主要系收入规模增长所致；
- 3、预付款项：同比增加了 85.54%，主要系预付采购设备及软件款项增长所致；
- 4、递延所得税资产：同比增加了 1,562.90%，主要系母公司扭亏为盈开始确认递延所得税资产；
- 5、应交税费：同比增加了 135.17%，主要系子公司盈利增长导致应交企业所得税增长所致；
- 6、其他应付款：同比增加了 37.26%，主要系收到政府奖励给优秀人才的优秀人才补贴所致；
- 7、递延收益：同比增加了 130.37%，主要系收到政府科技计划课题补助款所致；

(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	263,930,040.12	-	195,245,664.98	-	35.18%
营业成本	133,550,536.57	50.60%	119,568,401.74	61.24%	11.69%
毛利率%	49.40%	-	38.76%	-	-
税金及附加	162,845.74	0.06%	139,213.04	0.07%	16.98%
销售费用	30,827,160.27	11.68%	25,772,640.41	13.20%	19.61%

管理费用	40,926,616.18	15.51%	40,233,913.50	20.61%	1.72%
研发费用	15,099,788.55	5.72%	23,663,843.80	12.12%	-36.19%
财务费用	-355,965.17	-0.13%	-1,119,911.93	-0.57%	68.21%
其他收益	5,069,129.94	1.92%	3,943,860.68	2.02%	28.53%
投资收益	-439,380.28	-0.17%	-542,308.15	-0.28%	18.98%
信用减值损失	-3,504,007.86	-1.33%	-2,392,191.53	-1.23%	46.48%
资产减值损失	-2,564,638.02	-0.97%	-2,243,399.21	-1.15%	14.32%
资产处置收益	151,355.60	0.06%	213,740.78	0.11%	-29.19%
营业利润	42,431,517.36	16.08%	-14,032,733.01	-7.19%	402.38%
营业外收入	88,927.76	0.03%	66,906.92	0.03%	32.91%
营业外支出	164,412.06	0.06%	196,520.36	0.10%	-16.34%
利润总额	42,356,033.06	16.05%	-14,162,346.45	-7.25%	399.07%
所得税费用	-2,312,864.31	-0.88%	134,999.24	0.07%	-1,813.24%
净利润	44,668,897.37	16.92%	-14,297,345.69	-7.32%	412.43%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：同比增加了 35.18%，主要系公司处于快速成长期，公司订单数量、主营业务收入保持快速增长所致；
- 2、研发费用：同比减少了 36.19%，主要系公司核心技术平台已逐步完善，报告期内实现精准研发投入所致；
- 3、财务费用：同比增加了 68.21%，主要系美元贬值形成汇兑损失所致；
- 4、信用减值损失：同比增加了 46.48%，主要系公司客户上海瓊黎药业有限公司在报告期出现创始人被限高，医保移除等情况，公司全额计提坏账所致；
- 5、所得税费用：同比减少 1,813.24%，主要系以前年度亏损未确认递延所得税，报告期母公司盈利开始对暂时性差异事项确认递延所得税所致；
- 6、营业利润、利润总额、净利润：营业利润比上年同期增长 402.38%，利润总额比上年同期增长 399.07%，净利润比上年同期增长 412.43%，系公司加大业务拓展力度公司订单数量快速增长、同时降本增效所致。

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	263,930,040.12	195,245,664.98	35.18%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	133,550,536.57	119,568,401.74	11.69%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

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

药物发现	200,029,007.69	89,790,245.20	55.11%	28.57%	7.71%	8.69%
临床前研究	63,901,032.43	43,760,291.37	31.52%	61.09%	20.86%	22.80%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	202,305,876.81	99,518,018.26	50.81%	27.57%	4.17%	11.05%
境外	61,624,163.31	34,032,518.31	44.77%	68.11%	41.58%	10.35%

收入构成变动的原因

1、药物发现业务收入已经形成一定规模，报告期内收入稳步增长；临床前研究业务起步较晚，随着公司技术不断积累，技术能力提升，交付能力增加以及子公司徐州中舒动物实验基地建成，临床前研究业务体量增加，故该板块业务收入快速增长；

2、境内业务收入随着公司技术不断积累，行业口碑持续提升，客户对公司的技术能力、交付效率及服务质量认可度不断提高，黏性较高客户订单量不断增加，报告期内收入稳步增长；境外业务公司处于市场拓展阶段，报告期内公司加大了境外市场拓展力度，故境外收入快速增长。

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	海思科	15,671,030.94	5.94%	否
2	InSilico Medicine	14,010,379.94	5.31%	否
3	齐鲁制药	10,666,462.10	4.04%	否
4	Rezo Therapeutics	7,328,021.90	2.78%	否
5	Schrodinger Therapeutics Group	6,345,736.08	2.40%	否
合计		54,021,630.96	20.47%	-

注 1：InSilico Medicine 包括 InSilico Medicine HongKong Limited、英矽智能科技（上海）有限公司；

注 2：海思科包括海思科医药集团股份有限公司、西藏海思科制药有限公司；

注 3：齐鲁制药包括齐鲁制药有限公司、上海齐鲁制药研究中心有限公司、齐鲁动物保健品有限公司。

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	北京泽平科技有限责任公司	6,394,371.05	15.34%	否
2	北京伊诺凯科技有限公司	4,386,096.95	10.52%	否
3	英潍捷基（上海）贸易有限公司	3,029,792.91	7.27%	否
4	北京逸优科技有限公司	2,364,829.58	5.67%	否

5	北京赛泰克生物科技有限公司	2,123,054.31	5.09%	否
合计		18,298,144.80	43.90%	-

(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	70,451,041.53	16,584,829.52	324.79%
投资活动产生的现金流量净额	-23,923,527.62	-21,568,447.25	10.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,490,055.49	28,153,989.12	-133.71%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额同比增长 324.79%，主要系报告期收入增长带动销售回款增长所致。
筹资活动产生的现金流量净额同比减少 133.71%，主要系报告期内无股权融资。

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
贵州中钥	控股子公司	中药创新药研发、细胞生物学研究	20,000,000	12,084,227.58	10,040,071.10	6,743,155.37	356,764.99
徐州中舒	控股子公司	动物医学	13,000,000	29,295,591.56	19,776,756.95	28,316,590.35	5,356,128.90

	司	实验 相关 研究 服务					
爱思 益普 香港	控 股 子 公 司	公 司 的 境 外 投 资 路 径 公 司, 暂 无 实 际 业 务	1,200,000 美 元	6,122,466.18	6,100,214.57	10,672.80	-12,750.82
爱思 益普 新加 坡	控 股 子 公 司	公 司 境 外 业 务 平 台, 暂 无 实 际 业 务	300,000 新加 坡元	1,104,923.27	602,732.07	161,683.10	-1,616,153.8 5
爱思 益普 美国	控 股 子 公 司	公 司 境 外 业 务	1,200,000 美 元	224,560.95	-634,376.06	4,868,984.81	-889,369.01

		务平台, 暂无实际业务					
为因医药	参股公司	中药创新药物研发	56,250,000.00 元	34,684,658.71	34,587,858.66	0.00	-6,903,641.49
KALIUM	参股公司	新药孵化平台, 暂无实际业务	352142 新加坡元	1,595,250.30	1,578,203.10	0.00	-282,726.44

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
为因医药	中药创新药物研发	开拓中药创新药物研发领域
KALIUM	新药孵化平台	进行专利 License in 和进一步转化

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
KALIUM	新加坡子公司出资 20 万新币投资	进行专利 License in 和进一步转化

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,099,788.55	23,663,843.80
研发支出占营业收入的比例%	5.72%	12.12%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	17	18
本科以下	21	6
研发人员合计	40	27
研发人员占员工总量的比例%	9.52%	6.05%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	66
公司拥有的发明专利数量	12	10

(四) 研发项目情况

公司作为高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业，自成立以来始终将科技创新作为发展的核心驱动力，坚持引进高层次科技人才，持续加强科研团队建设，紧密围绕市场需求科学布局、有序推进科研工作。公司深耕核心竞争领域，专注于创新药领域的技术研发、科研成果落地转化及技术优化

升级。同时，公司积极开展与行业内科研院校的产学研合作与交流，参与新发突发与重大传染病防控国家科技重大专项子课题研究，充分汲取行业先进经验与技术智慧，持续完善研发体系。报告期内，公司新增专利申请 10 项，获得授权专利 4 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

爱思益普公司的营业收入主要来自于靶点发现验证、先导化合物筛选优化以及临床前候选分子确定的创新药研发服务。2025 年度主营业务收入为 263,930,040.12 元。

由于营业收入是爱思益普公司关键业绩指标之一，可能存在爱思益普公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4)选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、交付邮件截图、结算单等；

(5)结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6)对主要客户进行现场走访，了解双方签订合同的主要条款、交易事项、销售金额及结算情况等，核实收入的真实性；

(7)实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8)获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二)应收账款

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)和五(一)2。

截至 2025 年 12 月 31 日，爱思益普公司应收账款账面余额为人民币 87,769,012.59 元，坏账准备

为人民币 8,581,886.27 元，账面价值为人民币 79,187,126.32 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款涉及重大管理层判断，我们将应收账款确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 对主要客户进行现场走访，了解双方签订合同的主要条款、交易事项、销售金额、结算及收款情况等，核实应收账款的真实性；

(8) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的

同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续稳定、健康发展。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
核心技术人员流失风险	创新能力是公司存续和发展的核心竞争力。公司目前高度依赖核心技术人员的研发能力和技术水平，与其他医药企业在争取科研技术人才方面存在激烈竞争。为了吸引及稳定人才队伍，公司可能需要提供更高薪酬及其他福利，有可能对公司短期内的财务状况及经营业绩产生一定不利影响。此外，核心技术人员的流失可能对公司研发及商业化目标的实现造成不利影响，从而可能对公司的生产经营和业务战略产生不利影响。
行业竞争加剧的风险	全球医药研发服务市场竞争日趋激烈。大型医药研发服务机构具备更强的资金实力，人才储备、客户覆盖度、业务规模，同时公司还面临来自市场新入者的竞争。公司如不能继续强化自身研发技术优势及各项商业竞争优势，或将面临医药市场竞争加剧、自身竞争优势弱化导致的相关风险。
公司存在累计未弥补亏损的风险	报告期末，公司归属于挂牌公司股东的未分配利润为-6,909.17万元；公司累计未分配利润为负，主要原因为公司前期处于快速发展的成长期，随着收入规模的逐步攀升，报告期内，公司实现盈利。公司报告期末存在累计未弥补亏损，将导致公司未来一定期间无法进行利润分配，从而对投资者的投资收益造成一定影响。
对赌协议的风险	公司历次股本变化过程中，公司控股股东、实际控制人闫励、李英骥与外部投资者签订增资协议、股东协议、补充协议等协议，前述签署协议涉及特殊权利条款。根据特殊投资条款关于回购事项的约定，未来如果触发回购情形，实际控制人需履行回购义务。若发生实际控制人履行回购义务的情形，可能导致公司股权结构发生变动进而导致公司控制权发生变动的风险。
药物研发技术发展带来的技术升级、设备更新风险	CRO 行业属于知识密集型行业，具有技术更新快的特点。药物研发技术会随着新技术、新方法以及新设备等因素的出现而更新迭代。由于该等新技术复杂、设备昂贵、短时间内回报小，如果公司不能持续加强技术研发和技术人才队伍的建设以及加大对新技术、新设备的投入，将影响公司未来的盈利能力和持续发展。
服务质量的風險	公司向客户提供的服务成果是客户进行后续研发的重要基础。如果公司未能保持高水平的服务质量，影响后续研发进程，可能导致客户流失，从而对公司的业务产生不利影响。

<p>毛利率波动的风险</p>	<p>报告期内，公司主营业务毛利率为 49.40%。公司提供的创新药研发服务均为定制化服务，不同订单来源于不同的新药项目，目标靶点、化合物类型、化合物的数量、服务目的等存在一定差异，因而不同订单的定价会导致毛利率有所差异；由于不同项目难度不同，项目周期、人员、材料及设备投入等也存在一定差异，因此不同订单的成本也存在一定差异，导致不同年度之间毛利率存在一定波动。此外，毛利率受市场供求状况、公司议价能力、行业竞争情况、具体订单情况等多种因素综合影响。因此，公司可能面临着毛利率波动的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000.00	861,995.01
销售产品、商品，提供劳务	900,000.00	324,949.10
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	100,000.00	88,035.89
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方均按照双方合同约定进行结算和资金回款；公司向关联方采购货物、接受劳务是为了满足日常生产经营的需要；公司为关联方提供服务属于正常业务往来。关联交易的定价均以市场价格为基础，公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

湖州昌益和北京盛贯为公司的员工持股平台，截至目前，湖州昌益持有公司 252.00 万股，持股比例 10.42%，北京盛贯持有公司 117.0197 万股，持股比例 4.84%。

2021 年 12 月，公司召开股东大会审议通过了《关于<2021 年股权激励计划>的议案》；2023 年 11 月，公司召开股东大会审议通过了《关于<2023 年第一次股权激励计划>的议案》和《关于<2023 年第二次股权激励计划>的议案》；2025 年 12 月，公司召开了股东会审议通过了《关于实施<北京爱思益普生物科技股份有限公司 2025 年第一次持股平台份额转让计划>的议案》。公司的股权激励安排有助于充分调动员工的积极性和创造性，从而提升公司的经营状况和管理效率，进一步提升公司凝聚力，有利于公司的生产经营的良性发展。

(五) 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	2024 年 5 月 31 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	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（尽可能减少或规范与公司之间的关联交易，保证关联交易的公允性）	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（尽可能减少或规范与公司之间的关联交易，保证关联交易的公允性）	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（尽可能减少或规范与公司之间的关联交易，保证关联交易的公允性）	正在履行中
实际控制人	2024 年 5	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不存在资金占	正在履

或控股股东	月 31 日				用)	行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他 (承诺不存在资金占用)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (解决产权瑕疵的承诺)	其他 (资产瑕疵事项受到经济损失)	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (解决产权瑕疵的承诺)	其他 (资产瑕疵事项受到经济损失)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他 (承诺直接或间接持有的公司股份限制流通)	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他 (承诺直接或间接持有的公司股份限制流通)	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	股份增减持承诺	其他 (承诺直接或间接持有的公司股份限制流通)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (关于社会保险及住房公积金事项的承诺)	其他 (将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴)	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (关于社会保险及住房公积金事项的承诺)	其他 (将按照主管部门核定的金额无偿代公司补缴)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (关于未能履行承诺的约束措施)	其他 (承诺未能履行承诺的约束措施)	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (关于未能履行承诺的约束措施)	其他 (承诺未能履行承诺的约束措施)	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 31 日	-	挂牌	其他承诺 (关于未能履行承诺的约束措施)	其他 (承诺未能履行承诺的约束措施)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	12,768,536	66.52%	3,253,603	16,022,139	66.25%
	其中：控股股东、实际控制	1,490,893	7.77%	409,704	1,900,597	7.86%

份 人	董事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	有限售股份总数	6,425,167	33.48%	1,736,759	8,161,926	33.75%	
有限售 条件股 份	其中：控股股东、实际控制人	4,472,681	23.30%	1,229,113	5,701,794	23.58%	
	董事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		19,193,703	-	4,990,362	24,184,065	-	
普通股股东人数							28

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司 2025 年 5 月 8 日召开的 2024 年年度股东会审议通过《关于<2024 年年度利润分配方案>的议案》，同意对全体股东实施资本公积转增资本。以公司转增前总股本 19,193,703 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.5 股。共计转增 959,685 股，转增前公司总股本为 19,193,703 股，转增后总股本为 20,153,388 股。本次权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 19 日；除权除息日为：2025 年 5 月 20 日；本次所转股于 2025 年 5 月 20 日直接记入股东证券账户。

相关内容详见公司刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeeiq.com.cn）的《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-008）、《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-024）。

公司 2025 年 12 月 5 日召开的 2025 第一次临时股东会审议通过《关于<2025 年半年度利润分配方案>的议案》，同意对全体股东实施资本公积转增资本。以公司转增前总股本 20,153,388 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。共计转增 4,030,677 股，转增前公司总股本为 20,153,388 股，转增后总股本为 24,184,065 股。本次权益分派权益登记日为：2025 年 12 月 18 日；除权除息日为：2025 年 12 月 19 日；本次所转股于 2025 年 12 月 19 日直接记入股东证券账户。

相关内容详见公司刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeeiq.com.cn）的《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-035）、《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-071）。

2025 年 12 月 24 日，杭实进取通过全国股转公司“大宗交易”的交易方式，委托卖出公司 167,688 股股份，委托卖出价格为 37.78 元/股。其中，王震宇委托买入公司 79,400 股股份，李英骥委托买入公司 88,288 股股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闫励	4,000,000	1,040,000	5,040,000	20.8402%	3,780,000	1,260,000	0.00	0.00
2	湖州昌益	2,000,000	520,000	2,520,000	10.4201%	1,680,001	839,999	0.00	0.00
3	李英骥	1,963,574	598,817	2,562,391	10.5954%	1,921,794	640,597	0.00	0.00
4	荷塘基金	1,637,709	425,804	2,063,513	8.5325%	0.00	2,063,513	0.00	0.00
5	济峰三号	1,065,365	276,994	1,342,359	5.5506%	0.00	1,342,359	0.00	0.00
6	中金启德	1,045,335	271,787	1,317,122	5.4462%	0.00	1,317,122	0.00	0.00
7	北京盛贯	928,728	241,469	1,170,197	4.8387%	780,131	390,066	0.00	0.00
8	雅惠锦霖	886,168	230,403	1,116,571	4.6170%	0.00	1,116,571	0.00	0.00
9	金溧创投	868,984	225,936	1,094,920	4.5274%	0.00	1,094,920	0.00	0.00
10	王宇飞	700,000	182,000	882,000	3.6470%	0.00	882,000	0.00	0.00
	合计	15,095,863	4,013,210	19,109,073	79.0151%	8,161,926	10,947,147	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东闫励、李英骥系夫妻关系，且双方于 2022 年 8 月 10 日签署了《一致行动协议》，约定双方应当在决定公司日常经营管理及其他重大事宜决策等时，按法律、法规及规范性文件、公司章程的规定共同行使公司股东权利或董事职权，特别是内部决策会议中行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

若协议双方未能或者经过协商仍然无法就内部决策会议审议事项达成一致意见的，则由协议双方按照李英骥的意见为准。

公司股东湖州昌益和北京盛贯系员工持股平台。报告期末，湖州昌益出资人为李英骥、闫励、张旭、胡志平、夏强、邴铁军、王小健，由李英骥担任执行事务合伙人。报告期末，北京盛贯出资人为闫励、邴铁军、夏强、闫斌、王小健、胡志平，由闫励担任执行事务合伙人，上述人员均系公司员工，闫励和闫斌系兄妹关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

闫励直接持股 20.8402%，担任公司董事长和法定代表人，李英骥直接持股 10.5954%，担任公司董事、总经理，二人为夫妻关系，且双方已签署《一致行动协议》，有效期为 2022 年 8 月 10 日起至公司首次公开发行人民币普通股并在相关证券交易所上市后的第三十六个月止。湖州昌益、北京盛贯为公司员工持股平台，湖州昌益持有公司 10.4201%股份，由李英骥担任执行事务合伙人，北京盛贯持有公司 4.8387%股份，由闫励担任执行事务合伙人。

因此，闫励与李英骥直接或间接控制公司 46.6944%的有表决权股份，能够对公司重大事项决策产生重大影响。

从董事会构成上，公司董事会共 11 名董事，李英骥与闫励向公司提名 8 名董事，能够提名公司董事会半数以上董事。闫励担任爱思益普的董事长、法定代表人，李英骥担任爱思益普的董事、总经理，二人均实际参与公司管理与经营。

综上，结合闫励与李英骥夫妻二人控制的公司有表决权股份数量及对公司董事提名情况，闫励与李英骥能够对公司股东会、董事会及经营决策构成重大影响，因此认定闫励与李英骥为公司的共同实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2027 年 12 月 31 日之前	股份回购
财务业绩	2024 年 1 月 1 日-2026 年 12 月 31 日	股权补偿

详细情况

2024 年 11 月 21 日，公司全体股东签署了《关于北京爱思益普生物科技股份有限公司特殊投资条款终止协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），《补充协议》已对相关条款进行了调整，现行有效和附条件恢复的特殊投资条款不存在《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》规定的禁止性情形。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 8 日	0.00	0.00	0.50
2025 年 12 月 5 日	0.00	0.00	2.00
合计	-	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2025 年 5 月 8 日召开的 2024 年年度股东会审议通过《关于<2024 年年度利润分配方案>的议案》，同意对全体股东实施资本公积转增资本。以公司转增前总股本 19,193,703 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.5 股。共计转增 959,685 股，转增前公司总股本为 19,193,703 股，转增后总股本为 20,153,388 股。本次权益分派权益登记日为：2025 年 5 月 19 日；除权除息日为：2025 年 5 月 20 日；本次所转股于 2025 年 5 月 20 日直接记入股东证券账户。

相关内容详见公司刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeeiq.com.cn）的《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2024 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-008）、《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-024）。

公司 2025 年 12 月 5 日召开的 2025 第一次临时股东会审议通过《关于<2025 年半年度利润分配方案>的议案》，同意对全体股东实施资本公积转增资本。以公司转增前总股本 20,153,388 股为基数，以股票发行溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。共计转增 4,030,677 股，转增前公司总股本为 20,153,388 股，转增后总股本为 24,184,065 股。本次权益分派权益登记日为：2025 年 12 月 18 日；除权除息日为：2025 年 12 月 19 日；本次所转股于 2025 年 12 月 19 日直接记入股东证券账户。

相关内容详见公司刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeeiq.com.cn）的《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2025-035）、《北京爱思益普生物科技股份有限公司 2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-071）。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、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				
闫励	董事长	女	1972年8月	2024年5月14日	2027年5月14日	4,528,728	1,177,469	5,706,197	23.59%
李英骥	董事、总经理	男	1972年6月	2024年5月14日	2027年5月14日	2,913,574	845,817	3,759,391	15.54%
张旭	职工董事	男	1980年2月	2025年12月6日	2027年5月14日	300,000	78,000	378,000	1.56%
闫斌	董事	男	1969年11月	2024年5月14日	2027年5月14日	200,000	52,000	252,000	1.04%
张善良	董事	男	1965年11月	2024年5月14日	2027年5月14日	16,712	13,233	29,945	0.12%
李洪森	董事	男	1983年8月	2024年5月14日	2027年5月14日	4,678	935	5,613	0.00%
胡旭宇	董事	男	1979年9月	2024年5月14日	2027年5月14日	0	0	0	0.00%
陈龙	独立董事	男	1963年4月	2025年12月5日	2027年5月14日	0	0	0	0.00%
孟丽荣	独立董事	女	1975年5月	2025年12月5日	2027年5月14日	0	0	0	0.00%
杜小妹	独立董事	女	1972年1月	2025年12月5日	2027年5月14日	0	0	0	0.00%

何燕	独立董事	女	1962年 12月	2025年 12月5日	2027年 5月14日	0	0	0	0.00%
胡志平	副总经理	男	1981年 4月	2024年 5月14日	2027年 5月14日	200,000	52,000	252,000	1.04%
邴铁军	副总经理	男	1987年 3月	2024年 5月14日	2027年 5月14日	390,000	101,400	491,400	2.03%
余燕	董事会秘书、财务总监	女	1986年 7月	2024年 5月14日	2027年 5月14日	0	0	0	0.00%
唐迎龙	监事	男	1988年 2月	2024年 5月14日	2025年 12月5日	0	0	0	0.00%
郑双佳	监事会主席	女	1987年 11月	2024年 5月14日	2025年 12月5日	0	0	0	0.00%
张辛芸	监事	女	1988年 11月	2024年 5月14日	2025年 12月5日	0	0	0	0.00%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，董事、高级管理人员与股东之间的关系如下：

董事长闫励为公司股东；董事、总经理李英骥为公司股东；闫励、李英骥为夫妻关系；董事闫斌与股东闫励为兄妹关系；董事闫斌持有股东湖州昌益的股份。

董事胡旭宇为股东济峰三号委派董事，胡旭宇通过持有济峰三号上层股东的出资份额间接持有公司股份；董事李洪森为股东金溧创投、金黎创投、瞰智金涌委派董事，李洪森通过持有金溧创投上层股东的出资份额间接持有公司股份；董事张善良为股东荷塘基金、荷慧生物委派董事，张善良通过持有荷塘基金上层股东的出资份额间接持有公司股份。

除前述情况外，截至报告期末，公司董事、高级管理人员与股东之间不存在其他关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
孟丽荣	是	是	是	否	否
杜小妹	是	否	否	否	否
闫斌	否	否	否	否	否

(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
张旭	董事	新任	职工董事	新任
孟丽荣	无	新任	独立董事	新任
陈龙	无	新任	独立董事	新任
杜小妹	无	新任	独立董事	新任
何燕	无	新任	独立董事	新任
唐迎龙	监事	离任	无	取消监事会
郑双佳	监事会主席	离任	无	取消监事会
张辛芸	监事	离任	无	取消监事会

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

<p>1、张旭： 男，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2009年7月至2013年4月，任康龙化成（北京）新药技术有限公司生物部及电生理部资深组长。2013年5月加入爱思益普，现任爱思益普董事。</p> <p>2、孟丽荣： 女，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学博士，博士后，教授，研究生导师，中国商业会计学会理事。2012年3月至今，任哈尔滨商业大学会计学院教研室书记；2022年4月至今，任合众资产管理股份有限公司独立董事；2023年5月至今，任航天宏图信息技术股份有限公司独立董事。2025年12月至今，任爱思益普独立董事。</p> <p>3、陈龙： 男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，医学博士。1992年至1994年，任南京中医药大学中医药研究所讲师；1994年至1998年，任美国纽约州立大学布鲁克林医疗中心（Brooklyn Medical Center）研究助理；1998年至2004年，任美国印第安纳州礼来公司（Eli Lilly and Company）生物学家；2004年至2014年，任南京中医药大学药学院副研究员；2014年至2023年，任南京中医药大学药学院研究员；2009年至今，任泰州中国医药城中医药研究院副院长；2023年至今，任国际遗传工程和生物技术中心（ICGEB）泰州区域研究中心兼职教授；2021年至今，任苏州韬略生物科技股份有限公司独立董事。2025年12月至今，任爱思益普独立董事。</p> <p>4、杜小妹： 女，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，管理学硕士，北京市京师律师事务所合伙人律师，中国注册会计师（非执业）、税务师。2003年至2007年，任北京中信国安盟固利电源技术有限公司财务经理；2007年至2014年，任中瑞岳华税务师事务所高级经理；2014年至今，任北京市京师律师事务所执业律师、合伙人律师。2025年12月至今，任爱思益普独立董事。</p> <p>5、何燕： 女，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，医学博士；1999年8月至2000年3月，任吉林大学白求恩医学院生理学系讲师；2000年4月至2002年4月，军事医学科学院卫生学环境医学研究所博士后；2002年5月至2005年7月，多伦多大学临床医学与生理学系 Herbert Gaisano 实验室博士后；2005年11月至2010年12月，任首都医科大学公共卫生学院副教授；2011年1月至今，任首都医科大</p>
--

学公共卫生学院教授。2025 年 12 月至今，任爱思益普独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
张旭	董事	限制性股票	126,000	252,000	0.00	0.00	7.8	70.02
闫斌	董事	限制性股票	84,000	168,000	0.00	0.00	7.8	70.02
胡志平	副总经理	限制性股票	84,000	168,000	0.00	0.00	7.8	70.02
邴铁军	副总经理	限制性股票	163,800	327,600	0.00	0.00	7.8	70.02
合计	-	-	457,800	915,600	0.00	0.00	-	-

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
技术与研发人员	300	31		331
管理人员	79		6	73
销售人员	41	1		42
员工总计	420	32	6	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	30	29
硕士	141	164
本科	179	183
专科	64	64
专科以下	6	6
员工总计	420	446

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

报告期内，公司与所有员工签订劳动合同，根据岗位不同，制定不同的薪资体系。员工工资由基本工资、绩效工资等构成，根据多劳多得的原则予以分配，最大限度地调动员工的工作积极性。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件和中国证监会、全国股转系统、北交所的相关要求，结合公司实际情况逐步建立了由股东会、董事会和管理层组成的法人治理结构，制定和完善了相关治理文件及内控制度，聘任了独立董事并设立了提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略与发展委员会等董事会专门委员会。公司股东会、董事会以及管理层均严格按照《公司章程》等规章制度规范运作，切实履行各自应尽的职责和义务，保障公司和全体股东的利益。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会/审计委员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/审计委员会对报告期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

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

1、业务独立：公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立：公司系由爱思益普有限整体变更设立，各项资产权利由爱思益普依法承继，并办理权属变更手续。公司的资产独立完整、权属清晰，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售体系。

3、人员独立：公司建立健全了法人治理结构，董事、监事/审计委员会委员及高级管理人员均依法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人或其他股东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、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司制订了严格的人力资源管理制度，具有完全独立的劳动、人事、工资管理体系以及相应的社会保障等管理

体系，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定由公司独立与员工签订劳动合同，独立为员工发放工资，不存在由关联方代为发放工资的情形。

4、财务独立：公司根据现行会计准则及相关法规并结合公司实际情况制订了内部控制制度，建立了独立、完整的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账户的情况；公司依法在税务机关进行税务登记，并独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税情形。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

5、机构独立：公司建立了健全的法人治理结构，依法设立了股东会、董事会、监事会/审计委员会等决策与监督机构，同时建立了独立完整的内部组织机构，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的机构分开，能够独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》《北京爱思益普生物科技股份有限公司信息披露管理制度》以及《北京爱思益普生物科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，建立健全了各项内部管理控制制度。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行。

1、会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善内部风险控制体系。

报告期内，未发现公司的内部管理制度存在重大缺陷。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	天健审〔2026〕1-1552号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
审计报告日期	2026年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高高平	张洋
	4年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬（万元）	63.6	

审 计 报 告

天健审〔2026〕1-1552号

北京爱思益普生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京爱思益普生物科技股份有限公司（以下简称爱思益普公司）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，公允反映了爱思益普公司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。

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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱思益普公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1。

爱思益普公司的营业收入主要来自于靶点发现验证、先导化合物筛选优化以及临床前候选分子确定的创新药研发服务。2025 年度主营业务收入为 263,930,040.12 元。

由于营业收入是爱思益普公司关键业绩指标之一，可能存在爱思益普公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(4) 选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、交付邮件截图、结算单等；

(5) 结合应收账款函证，选取主要客户函证销售金额；

(6) 对主要客户进行现场走访，了解双方签订合同的主要条款、交易事项、销售金额及结算情况等，核实收入的真实性；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)和五(一)2。

截至 2025 年 12 月 31 日，爱思益普公司应收账款账面余额为人民币 87,769,012.59 元，坏账准备为人民币 8,581,886.27 元，账面价值为人民币 79,187,126.32 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款涉及重大管理层判断，我们将应收账款确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 对主要客户进行现场走访，了解双方签订合同的主要条款、交易事项、销售金额、结算及收款情况等，核实应收账款的真实性；

(8) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估爱思益普公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

爱思益普公司治理层（以下简称治理层）负责监督爱思益普公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（三）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。

（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，就可能对爱思益普公司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爱思益普公司不能持续经营。

（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）就爱思益普公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：高高平
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：张洋

二〇二六年四月二十三日

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）、1	151,894,548.39	116,198,791.83
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、（一）、2	79,187,126.32	59,352,403.85
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、（一）、3	3,414,992.26	1,840,597.69
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	五、(一)、4	3,775,322.19	4,225,447.96
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	五、(一)、5	23,056,497.76	23,376,190.09
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
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	五、(一)、6	1,692,760.61	1,598,649.51
流动资产合计		263,021,247.53	206,592,080.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款		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	五、(一)、7	3,105,471.57	2,457,691.85
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		0.00	0.00
固定资产	五、(一)、8	68,628,131.68	66,676,049.84
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、(一)、9	15,430,381.72	19,346,772.84
无形资产	五、(一)、10	1,577,553.50	1,865,300.61
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	五、(一)、11	11,916,985.48	12,715,392.35
递延所得税资产	五、(一)、12	3,213,919.84	193,271.56
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		103,872,443.79	103,254,479.05
资产总计		366,893,691.32	309,846,559.98
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	五、(一)、14	26,454,811.36	22,514,336.17

预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、(一)、15	4,770,959.90	5,029,477.92
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	五、(一)、16	19,182,435.13	15,405,669.57
应交税费	五、(一)、17	1,725,594.06	733,779.04
其他应付款	五、(一)、18	441,670.98	321,765.27
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	五、(一)、19	8,768,574.39	10,441,107.92
其他流动负债	五、(一)、20	206,101.58	253,334.90
流动负债合计		61,550,147.40	54,699,470.79
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	五、(一)、21	8,587,479.72	11,073,347.12
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	五、(一)、22	563,849.67	503,742.91
递延收益	五、(一)、23	7,087,415.72	3,076,556.24
递延所得税负债	五、(一)、12	5,023.61	3,967.94
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		16,243,768.72	14,657,614.21
负债合计		77,793,916.12	69,357,085.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、24	24,184,065.00	19,193,703.00
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	五、(一)、25	334,047,561.13	335,066,000.05
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、(一)、26	-40,145.75	-9,625.52
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00

未分配利润	五、(一)、27	-69,091,705.18	-113,760,602.55
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		289,099,775.20	240,489,474.98
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益(或股东权益)合计		289,099,775.20	240,489,474.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		366,893,691.32	309,846,559.98

法定代表人：闫励

主管会计工作负责人：余燕

会计机构负责人：余燕

(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		145,170,003.84	110,868,263.27
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五、(一)、1	77,543,044.35	56,387,658.56
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		3,413,047.42	1,699,746.71
其他应收款	十五、(一)、2	3,279,709.13	3,803,337.98
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		19,788,694.17	20,385,449.29
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
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		1,461,833.63	1,567,229.72
流动资产合计		250,656,332.54	194,711,685.53
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	十五、(一)、3	39,222,861.48	37,421,250.69
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		0.00	0.00
固定资产		62,519,624.01	59,687,484.09

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		15,391,042.99	17,652,839.86
无形资产		1,228,124.82	1,716,461.56
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		8,082,478.77	7,234,895.15
递延所得税资产		3,090,677.64	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		129,534,809.71	123,712,931.35
资产总计		380,191,142.25	318,424,616.88
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		36,516,635.00	26,009,679.57
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		16,874,724.55	13,572,949.47
应交税费		1,157,404.97	646,138.23
其他应付款		428,370.88	321,049.21
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		4,047,893.71	3,928,682.67
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		8,546,683.98	9,831,641.13
其他流动负债		178,563.04	187,287.19
流动负债合计		67,750,276.13	54,497,427.47
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		8,473,556.69	9,370,249.91
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		394,071.15	421,477.81
递延收益		7,087,415.72	3,076,556.24
递延所得税负债		5,023.61	3,967.94

其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		15,960,067.17	12,872,251.90
负债合计		83,710,343.30	67,369,679.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,184,065.00	19,193,703.00
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		334,047,561.13	335,066,000.05
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-61,750,827.18	-103,204,765.54
所有者权益（或股东权益）合计		296,480,798.95	251,054,937.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		380,191,142.25	318,424,616.88

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		263,930,040.12	195,245,664.98
其中：营业收入	五、（二）、1	263,930,040.12	195,245,664.98
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		220,210,982.14	208,258,100.56
其中：营业成本	五、（二）、1	133,550,536.57	119,568,401.74
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	五、（二）、2	162,845.74	139,213.04
销售费用	五、（二）、3	30,827,160.27	25,772,640.41
管理费用	五、（二）、4	40,926,616.18	40,233,913.50
研发费用	五、（二）、5	15,099,788.55	23,663,843.80
财务费用	五、（二）、6	-355,965.17	-1,119,911.93

其中：利息费用		812,653.98	1,062,007.08
利息收入		2,793,515.86	2,057,166.10
加：其他收益	五、(二)、7	5,069,129.94	3,943,860.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-439,380.28	-542,308.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-439,380.28	-542,308.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-3,504,007.86	-2,392,191.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-2,564,638.02	-2,243,399.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	151,355.60	213,740.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,431,517.36	-14,032,733.01
加：营业外收入	五、(二)、12	88,927.76	66,906.92
减：营业外支出	五、(二)、13	164,412.06	196,520.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,356,033.06	-14,162,346.45
减：所得税费用	五、(二)、14	-2,312,864.31	134,999.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,668,897.37	-14,297,345.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,668,897.37	-14,297,345.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,668,897.37	-14,297,345.69
六、其他综合收益的税后净额		-30,520.23	-9,033.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,520.23	-9,033.37
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-30,520.23	-9,033.37
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00

(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		-30,520.23	-9,033.37
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		44,638,377.14	-14,306,379.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,638,377.14	-14,306,379.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.85	-0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.85	-0.75

法定代表人：闫励

主管会计工作负责人：余燕

会计机构负责人：余燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、(二)、1	245,206,614.69	179,842,902.51
减：营业成本	十五、(二)、1	127,582,387.82	112,923,696.96
税金及附加		105,103.82	124,416.62
销售费用		30,046,212.06	21,648,832.16
管理费用		36,375,537.93	35,186,634.32
研发费用	十五、(二)、2	11,941,568.06	18,857,935.75
财务费用		-449,765.11	-1,274,791.50
其中：利息费用		745,491.37	925,481.66
利息收入		2,791,230.55	2,051,905.19
加：其他收益		5,033,704.57	3,924,658.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、3	-381,768.19	-1,480,363.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-381,768.19	-542,308.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		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)		0.00	0.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,401,445.83	-2,235,869.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,308,637.17	-1,908,028.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-65,916.25	9,584.12
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		38,481,507.24	-9,313,840.00
加: 营业外收入		47,199.89	65,962.36
减: 营业外支出		164,390.74	194,930.94
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,364,316.39	-9,442,808.58
减: 所得税费用		-3,089,621.97	-31,987.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,453,938.36	-9,410,820.99
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		41,453,938.36	-9,410,820.99
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		41,453,938.36	-9,410,820.99
七、每股收益:			

(一) 基本每股收益 (元/股)		1.71	-0.50
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.71	-0.50

(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		251,387,810.96	193,629,948.01
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
收到再保险业务现金净额		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		301,805.35	2,326,178.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	13,692,590.72	9,978,019.51
经营活动现金流入小计		265,382,207.03	205,934,146.03
购买商品、接受劳务支付的现金		48,224,093.74	39,198,187.74
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
为交易目的而持有的金融资产净增加额		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		119,169,304.08	114,442,052.01
支付的各项税费		4,170,889.13	2,320,525.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	23,366,878.55	33,388,551.18
经营活动现金流出小计		194,931,165.50	189,349,316.51
经营活动产生的现金流量净额		70,451,041.53	16,584,829.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	128,888.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金		0.00	0.00

净额			
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		20,000.00	128,888.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,856,367.62	18,697,335.98
投资支付的现金		1,087,160.00	3,000,000.00
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		23,943,527.62	21,697,335.98
投资活动产生的现金流量净额		-23,923,527.62	-21,568,447.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	40,000,000.00
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		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		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		1,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	215.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,100.00	0.00
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	五、（三）、1	9,472,955.49	11,845,795.79
筹资活动现金流出小计		10,490,055.49	11,846,010.88
筹资活动产生的现金流量净额		-9,490,055.49	28,153,989.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,341,645.51	10,016.79
五、现金及现金等价物净增加额		35,695,812.91	23,180,388.18
加：期初现金及现金等价物余额		116,198,735.48	93,018,347.30
六、期末现金及现金等价物余额		151,894,548.39	116,198,735.48

法定代表人：闫励

主管会计工作负责人：余燕

会计机构负责人：余燕

（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		229,710,141.00	178,720,726.16
收到的税费返还		301,805.35	1,238,487.99
收到其他与经营活动有关的现金		13,563,114.10	9,826,943.88

经营活动现金流入小计		243,575,060.45	189,786,158.03
购买商品、接受劳务支付的现金		45,655,645.63	39,936,818.52
支付给职工以及为职工支付的现金		103,036,989.48	100,086,552.81
支付的各项税费		2,896,736.71	1,733,712.31
支付其他与经营活动有关的现金		22,964,143.04	28,593,404.76
经营活动现金流出小计		174,553,514.86	170,350,488.40
经营活动产生的现金流量净额		69,021,545.59	19,435,669.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		943,968.00	949,464.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		66,924.59	61,945.07
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		1,010,892.59	1,011,409.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,219,357.00	16,244,569.89
投资支付的现金		2,183,378.98	11,470,179.99
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		25,402,735.98	27,714,749.88
投资活动产生的现金流量净额		-24,391,843.39	-26,703,340.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		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		1,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,100.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,002,829.24	10,938,586.91
筹资活动现金流出小计		10,019,929.24	10,938,586.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,019,929.24	29,061,413.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,307,976.04	17,591.77
五、现金及现金等价物净增加额		34,301,796.92	21,811,333.95
加：期初现金及现金等价物余额		110,868,206.92	89,056,872.97
六、期末现金及现金等价物余额		145,170,003.84	110,868,206.92

(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	19,193,703.00	0.00	0.00	0.00	335,066,000.05	0.00	-9,625.52	0.00	0.00	0.00	-113,760,602.55	0.00	240,489,474.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合 并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	19,193,703.00	0.00	0.00	0.00	335,066,000.05	0.00	-9,625.52	0.00	0.00	0.00	-113,760,602.55	0.00	240,489,474.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	-1,018,438.92	0.00	-30,520.23	0.00	0.00	0.00	44,668,897.37	0.00	48,610,300.22
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,520.23	0.00	0.00	0.00	44,668,897.37	0.00	44,638,377.14
(二) 所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	-4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	-4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	24,184,065.00	0.00	0.00	0.00	334,047,561.13	0.00	-40,145.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-69,091,705.18	0.00	289,099,775.20

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	18,574,551.00	0.00	0.00	0.00	291,713,228.97	0.00	-592.15	0.00	0.00	0.00	-99,463,256.86	0.00	210,823,930.96
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	18,574,551.00	0.00	0.00	0.00	291,713,228.97	0.00	-592.15	0.00	0.00	0.00	-99,463,256.86	0.00	210,823,930.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	619,152.00	0.00	0.00	0.00	43,352,771.08	0.00	-9,033.37	0.00	0.00	0.00	-14,297,345.69	0.00	29,665,544.02
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,033.37	0.00	0.00	0.00	-14,297,345.69	0.00	-14,306,379.06
（二）所有者投入和减少资本	619,152.00	0.00	0.00	0.00	43,352,771.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,971,923.08
1. 股东投入的普通股	619,152.00	0.00	0.00	0.00	39,380,848.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	19,193,703.00	0.00	0.00	0.00	335,066,000.05	0.00	-9,625.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-113,760,602.55	0.00	240,489,474.98

法定代表人：闫励

主管会计工作负责人：余燕

会计机构负责人：余燕

（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	19,193,703.00	0.00	0.00	0.00	335,066,000.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103,204,765.54	251,054,937.51
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	19,193,703.00	0.00	0.00	0.00	335,066,000.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103,204,765.54	251,054,937.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	-1,018,438.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,453,938.36	45,425,861.44
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,453,938.36	41,453,938.36
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	-4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	-4,990,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	24,184,065.00	0.00	0.00	0.00	334,047,561.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-61,750,827.18	296,480,798.95

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	18,574,551.00	0.00	0.00	0.00	291,713,228.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-93,793,944.55	216,493,835.42
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	18,574,551.00	0.00	0.00	0.00	291,713,228.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-93,793,944.55	216,493,835.42
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	619,152.00	0.00	0.00	0.00	43,352,771.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,410,820.99	34,561,102.09
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,410,820.99	-9,410,820.99
(二) 所有者投入和减少资本	619,152.00	0.00	0.00	0.00	43,352,771.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,971,923.08
1. 股东投入的普通股	619,152.00	0.00	0.00	0.00	39,380,848.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,971,923.08
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	19,193,703.00	0.00	0.00	0.00	335,066,000.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103,204,765.54	251,054,937.51

北京爱思益普生物科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京爱思益普生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京爱思益普生物科技有限责任公司（以下简称爱思益普有限公司），爱思益普有限公司系由闫励、李英骥共同出资组建，于 2010 年 6 月 18 日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册，取得注册号为 110114012982405 的企业法人营业执照。爱思益普有限公司成立时注册资本 200.00 万元人民币。爱思益普有限公司以 2013 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 9 月 2 日在北京市市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110302556821859W 的营业执照，截至 2025 年 12 月 31 日，注册资本 2,418.4065 万元人民币，股份总数 2,418.4065 万股（每股面值 1 元）。公司已于 2025 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，并于 2025 年 6 月 18 日调入创新层。

本公司主要从事靶点发现验证、先导化合物筛选优化以及临床前候选分子确定的创新药研发服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日第二届董事会第十一次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、使用权资产、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，Innovative CRO Explorer Limited、Innovative CRO Explorer INC、Innovative CRO Explorer PTE.LTD 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的境外经营实体	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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

份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联往来组合	款项性质	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
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金及其他组合	款项性质	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	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

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	5-10 年，法律规定的有效年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 材料费

材料费是指公司为实施研究开发活动而实际发生的材料费用。

(3) 折旧与摊销

折旧是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

摊销是指长期待摊费用 and 无形资产摊销。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件的摊销费用。

(4) 技术服务费

技术服务费是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划。

在职工为公司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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

公司股份支付为以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该

商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司从事靶点发现验证、先导化合物筛选优化以及临床前候选分子确定的创新药研发服务，业务模式分为 FFS (Fee For Service) 模式和 FTE (Full Time Equivalent) 模式。

FFS 模式业务按合同约定的服务成果进行结算，属于在某一时点履行的履约义务。该类业务在公司将合同约定的服务成果交付客户后，相关控制权转移时确认收入。

FTE 模式业务按合同约定服务的工时进行结算，属于在某一时段履行的履约义务。该类业务根据合同约定的全时当量劳务费率和工时，以及实际耗用的昂贵材料费，每月按照双方确认的结算单金额确认收入

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，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：(1) 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。

(二十七) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、17%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
徐州中舒生物科技有限公司	15%
贵州中钥生物科技有限公司	20%
Innovative CRO Explorer Limited	200万港币以下：8.25%； 200万港币以上：16.5%
Innovative CRO Explorer INC	16.5%
Innovative CRO Explorer PTE. LTD	17%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《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》（财税〔2023〕1号）的规定，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。本公司为生产性服务业纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

2. 企业所得税

(1) 本公司2024年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR202411005841，2025年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 徐州中舒生物科技有限公司2025年11月18日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅及国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期3年，证书编号为GR202532005226，2025年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告2023年第6号）的规定，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。贵州中钥生物科技有限公司符合上述税收优惠条件，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	151,894,548.39	116,198,791.83
合 计	151,894,548.39	116,198,791.83
其中：存放在境外的款项总额	299,899.20	1,437,492.04

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	80,738,955.71	61,535,568.29
1-2年	4,789,599.48	2,319,508.92
2-3年	1,689,241.94	557,819.23
3-4年	551,215.46	
账面余额合计	87,769,012.59	64,412,896.44
减：坏账准备	8,581,886.27	5,060,492.59
账面价值合计	79,187,126.32	59,352,403.85

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	4,236,595.18	4.83	4,236,595.18	100.00	
按组合计提坏账准备	83,532,417.41	95.17	4,345,291.09	5.20	79,187,126.32
合 计	87,769,012.59	100.00	8,581,886.27	9.78	79,187,126.32

(续上表)

种 类	期初数				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	1,867,002.78	2.90	1,867,002.78	100.00	
按组合计提坏账准备	62,545,893.66	97.10	3,193,489.81	5.11	59,352,403.85
合 计	64,412,896.44	100.00	5,060,492.59	7.86	59,352,403.85

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据

徐诺药业（南京）有限公司	1,423,278.50	1,423,278.50	1,423,278.50	1,423,278.50	100.00	预计无法收回
上海瓊黎药业有限公司			1,341,417.40	1,341,417.40	100.00	预计无法收回
小计	1,423,278.50	1,423,278.50	2,764,695.90	2,764,695.90	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	80,644,545.71	4,032,227.28	5.00
1-2年	2,791,880.77	279,188.08	10.00
2-3年	70,598.67	21,179.60	30.00
3-4年	25,392.26	12,696.13	50.00
小计	83,532,417.41	4,345,291.09	5.20

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,385,975.09	3,069,298.75	5.00
1-2年	1,118,922.54	111,892.25	10.00
2-3年	40,996.03	12,298.81	30.00
3-4年			
小计	62,545,893.66	3,193,489.81	5.11

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,867,002.78	2,419,592.40	50,000.00			4,236,595.18
按组合计提坏账准备	3,193,489.81	1,151,801.28				4,345,291.09
合计	5,060,492.59	3,571,393.68	50,000.00			8,581,886.27

(4) 应收账款前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
海思科医药集团股份有限公司	4,572,701.40	5.21	251,148.10
InSilico Medicine Hong Kong Limited	4,294,199.63	4.89	214,709.98
海创药业股份有限公司	3,625,879.24	4.13	181,293.96

广东东阳光药业股份有限公司	2,751,400.00	3.13	182,828.75
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	2,634,834.00	3.00	131,741.70
小 计	17,879,014.27	20.36	961,722.49

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,684,929.26	78.62		2,684,929.26	1,214,831.69	66.00		1,214,831.69
1-2 年	104,297.00	3.05		104,297.00				
2-3 年					625,766.00	34.00		625,766.00
3 年以上	625,766.00	18.32		625,766.00				
合 计	3,414,992.26	100.00		3,414,992.26	1,840,597.69	100.00		1,840,597.69

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
北京汉宸创展科技有限公司	1,088,150.44	31.86
用友网络科技股份有限公司	861,257.00	25.22
北京艾德摩生物技术有限公司	625,766.00	18.32
北京汇永联合企业管理有限公司	154,945.56	4.54
北京环识科技有限公司	126,000.00	3.69
小 计	2,856,119.00	83.63

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,439,554.10	3,561,320.19
拆借款		400,000.00
应收暂付款	15,200.00	15,200.00
备用金及其他	530,848.21	479,573.09
账面余额合计	3,985,602.31	4,456,093.28

减：坏账准备	210,280.12	230,645.32
账面价值合计	3,775,322.19	4,225,447.96
(2) 账龄情况		
项 目	期末数	期初数
1 年以内	611,669.84	3,498,078.91
1-2 年	2,588,505.82	776,015.11
2-3 年	729,276.65	109,999.26
3-4 年	26,150.00	52,000.00
4-5 年	10,000.00	20,000.00
5 年以上	20,000.00	
账面余额合计	3,985,602.31	4,456,093.28
减：坏账准备	210,280.12	230,645.32
账面价值合计	3,775,322.19	4,225,447.96

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,985,602.31	100.00	210,280.12	5.28	3,775,322.19
合 计	3,985,602.31	100.00	210,280.12	5.28	3,775,322.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,456,093.28	100.00	230,645.32	5.18	4,225,447.96
合 计	4,456,093.28	100.00	230,645.32	5.18	4,225,447.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及其他组合	3,439,554.10	171,977.71	5.00	3,961,735.61	197,967.43	5.00
账龄组合	546,048.21	38,302.41	7.01	494,357.67	32,677.89	6.61

其中：1年以内	530,848.21	26,542.41	5.00	479,157.67	23,957.89	5.00
1-2年				4,200.00	420.00	10.00
2-3年	4,200.00	1,260.00	30.00	1,000.00	300.00	30.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00			
4-5年				10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00			
小计	3,985,602.31	210,280.12	5.28	4,456,093.28	230,645.32	5.18

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	221,925.32	420.00	8,300.00	230,645.32
期初数在本期	-----	-----	-----	-----
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-420.00	420.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,425.82		3,040.00	-17,385.82
本期收回或转回				
本期核销	2,979.38			2,979.38
其他变动				
期末数	198,520.12		11,760.00	210,280.12
期末坏账准备计提比例(%)	4.98		0.30	5.28

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 其他应收款核销情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,979.38

2) 其他应收款核销说明

本期其他应收款坏账核销系上海爱筛医药科技有限公司注销核销坏账。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
锋创科技发展(北京)有限公司	押金保证金	2,560,318.86	[注1]	64.24	128,015.94
贵阳南明产业投资有限公司	押金保证金	300,867.90	2-3年	7.55	15,043.40
北京飞壹科技有限公司	押金保证金	262,500.00	2-3年	6.59	13,125.00
徐州城投园区管理服务有限公司	押金保证金	156,708.75	2-3年	3.93	7,835.44
科泰乐讯(北京)通信设备有限公司	押金保证金	44,200.00	[注2]	1.11	2,210.00
小计		3,324,595.51		83.42	166,229.78

[注1]账龄在1年以内的金额为4,500.00元,1-2年的金额为2,555,818.86元

[注2]账龄在1年以内的金额为39,200.00元,2-3年的金额为5,000.00元

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,293,907.38	2,358,740.70	17,935,166.68	19,014,570.63	844,183.49	18,170,387.14
在产品	6,205,119.31	1,083,788.23	5,121,331.08	6,985,315.85	1,779,512.90	5,205,802.95
合计	26,499,026.69	3,442,528.93	23,056,497.76	25,999,886.48	2,623,696.39	23,376,190.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	844,183.49	1,514,557.21				2,358,740.70
在产品	1,779,512.90	1,050,080.81		1,745,805.48		1,083,788.23
合计	2,623,696.39	2,564,638.02		1,745,805.48		3,442,528.93

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关检测服务估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	不适用
在产品	相关检测服务估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	不适用	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	554,394.74		554,394.74	235,607.50		235,607.50
待摊费用	1,106,394.23		1,106,394.23	1,349,848.01		1,349,848.01
预缴企业所得税	27,325.64		27,325.64			
其他	4,646.00		4,646.00	13,194.00		13,194.00
合 计	1,692,760.61		1,692,760.61	1,598,649.51		1,598,649.51

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,105,471.57		3,105,471.57	2,457,691.85		2,457,691.85
合 计	3,105,471.57		3,105,471.57	2,457,691.85		2,457,691.85

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
为因医药科技有限公司	2,457,691.85				-381,768.19	
Kalium Bioscience Pte Ltd			1,087,160.00		-57,612.09	
合 计	2,457,691.85		1,087,160.00		-439,380.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
为因医药科技有限公司					2,075,923.66	
Kalium Bioscience Pte Ltd					1,029,547.91	

合 计					3,105,471.57	
-----	--	--	--	--	--------------	--

8. 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
账面原值				
期初数	90,648,202.59	2,334,662.41	690,097.46	93,672,962.46
本期增加金额	14,382,996.35	237,335.07	973.43	14,621,304.85
购置	14,382,996.35	237,335.07	973.43	14,621,304.85
本期减少金额	1,052,169.48	129,917.43	2,476.99	1,184,563.90
处置或报废	1,052,169.48	129,917.43	2,476.99	1,184,563.90
期末数	103,979,029.46	2,442,080.05	688,593.90	107,109,703.41
累计折旧				
期初数	25,167,913.81	1,519,205.80	309,793.01	26,996,912.62
本期增加金额	11,415,728.17	625,286.30	47,912.53	12,088,927.00
计提	11,415,728.17	625,286.30	47,912.53	12,088,927.00
本期减少金额	480,983.70	121,519.29	1,764.90	604,267.89
处置或报废	480,983.70	121,519.29	1,764.90	604,267.89
期末数	36,102,658.28	2,022,972.81	355,940.64	38,481,571.73
账面价值				
期末账面价值	67,876,371.18	419,107.24	332,653.26	68,628,131.68
期初账面价值	65,480,288.78	815,456.61	380,304.45	66,676,049.84

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	45,050,558.82	703,709.92	45,754,268.74
本期增加金额	6,307,291.17	320,000.00	6,627,291.17
租入		320,000.00	320,000.00
租赁变更	6,307,291.17		6,307,291.17
本期减少金额	3,166,420.33	319,412.39	3,485,832.72

处置	2,326,240.71		2,326,240.71
租赁变更	840,179.62	319,412.39	1,159,592.01
期末数	48,191,429.66	704,297.53	48,895,727.19
累计折旧			
期初数	26,061,574.02	345,921.88	26,407,495.90
本期增加金额	8,125,363.94	183,363.00	8,308,726.94
计提	8,125,363.94	183,363.00	8,308,726.94
本期减少金额	1,046,808.34	204,069.03	1,250,877.37
处置	1,046,808.34		1,046,808.34
租赁变更		204,069.03	204,069.03
期末数	33,140,129.62	325,215.85	33,465,345.47
账面价值			
期末账面价值	15,051,300.04	379,081.68	15,430,381.72
期初账面价值	18,988,984.80	357,788.04	19,346,772.84

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	2,454,371.71	2,454,371.71
本期增加金额	284,371.68	284,371.68
购置	284,371.68	284,371.68
本期减少金额	235,849.05	235,849.05
处置	235,849.05	235,849.05
期末数	2,502,894.34	2,502,894.34
累计摊销		
期初数	589,071.10	589,071.10
本期增加金额	476,206.57	476,206.57
计提	476,206.57	476,206.57
本期减少金额	139,936.83	139,936.83
处置	139,936.83	139,936.83

期末数	925,340.84	925,340.84
账面价值		
期末账面价值	1,577,553.50	1,577,553.50
期初账面价值	1,865,300.61	1,865,300.61

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,514,763.89	4,265,251.70	4,087,038.76		10,692,976.83
课题开发费用	2,195,631.07	970,873.79	2,157,540.47		1,008,964.39
其他	4,997.39	286,725.66	76,678.79		215,044.26
合计	12,715,392.35	5,522,851.15	6,321,258.02		11,916,985.48

12. 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

项目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	8,581,886.27	1,286,610.32	205,615.38	51,403.85
资产减值准备	3,442,528.93	515,392.71	252,062.30	63,015.58
递延收益	7,087,415.72	1,063,112.36		
预计负债	563,849.67	84,577.45	66,000.09	16,500.02
租赁负债	17,356,054.11	2,569,826.77	21,514,455.04	3,129,793.39
合计	37,031,734.70	5,519,519.61	22,038,132.81	3,260,712.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	15,430,381.72	2,310,623.38	19,346,772.84	3,071,409.22
合计	15,430,381.72	2,310,623.38	19,346,772.84	3,071,409.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	抵销后	递延所得税资产	抵销后

	和负债互抵金额	递延所得税资产 或负债余额	和负债互抵金额	递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	2,305,599.77	3,213,919.84	3,067,441.28	193,271.56
递延所得税负债	2,305,599.77	5,023.61	3,067,441.28	3,967.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	210,280.12	10,971,455.68
可抵扣亏损	121,292,173.91	169,982,842.36
合 计	121,502,454.03	180,954,298.04

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		284,471.24	
2026 年		1,459,059.65	
2027 年		2,630,836.19	
2028 年		158,969.60	
2029 年		2,943,233.35	
2030 年		1,032,433.27	
2031 年		338,417.04	
2032 年	7,534,896.10	51,357,169.03	
2033 年	76,976,009.20	76,976,009.20	
2034 年	26,779,144.95	26,891,354.97	
其他[注]	10,002,123.66	5,910,888.82	
合 计	121,292,173.91	169,982,842.36	

[注]其他为境外公司 Innovative CRO Explorer Limited、Innovative CRO Explorer INC、Innovative CRO Explorer PTE. LTD 的可抵扣亏损，均可以无限期结转至以后年度

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

无。

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	56.35	56.35	合规审查	股权结构变动导致
合 计	56.35	56.35		

注：上述受限已于 2025 年 4 月 7 日解除

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
购货款	21,291,907.70	14,219,329.04
费用款	848,247.15	2,363,651.95
购置长期资产款	4,314,656.51	5,931,355.18
合 计	26,454,811.36	22,514,336.17

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收的销售款	3,781,152.30	4,222,248.50
销售折扣	989,807.60	807,229.42
合 计	4,770,959.90	5,029,477.92

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,622,905.74	110,537,606.31	106,898,360.78	18,262,151.27
离职后福利—设定 提存计划	782,763.83	10,502,697.80	10,365,177.77	920,283.86
辞退福利		1,736,601.04	1,736,601.04	
合 计	15,405,669.57	122,776,905.15	119,000,139.59	19,182,435.13

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	13,911,909.27	94,967,401.61	91,515,483.55	17,363,827.33
职工福利费		1,224,429.75	1,224,429.75	

社会保险费	416,662.20	6,915,589.39	6,853,660.69	478,590.90
其中：医疗、生育保险费	398,405.32	6,670,091.66	6,611,075.26	457,421.72
工伤保险费	18,256.88	245,497.73	242,585.43	21,169.18
住房公积金	10,368.00	5,005,562.00	5,006,564.00	9,366.00
工会经费和职工教育经费	283,966.27	2,370,623.56	2,244,222.79	410,367.04
其他短期薪酬		54,000.00	54,000.00	
小计	14,622,905.74	110,537,606.31	106,898,360.78	18,262,151.27

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	759,198.90	10,179,828.99	10,045,772.21	893,255.68
失业保险费	23,564.93	322,868.81	319,405.56	27,028.18
小计	782,763.83	10,502,697.80	10,365,177.77	920,283.86

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	621,595.61	208,558.52
企业所得税	565,639.60	74,450.61
代扣代缴个人所得税	502,662.10	385,188.15
印花税	35,696.75	65,581.76
合计	1,725,594.06	733,779.04

18. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	441,670.98	321,765.27
合计	441,670.98	321,765.27

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	8,768,574.39	10,441,107.92
合计	8,768,574.39	10,441,107.92

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	206,101.58	253,334.90
合 计	206,101.58	253,334.90

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	17,926,941.98	22,485,172.81
减：未确认融资费用	570,887.87	970,717.77
小 计	17,356,054.11	21,514,455.04
减：一年内到期的租赁负债	8,768,574.39	10,441,107.92
合 计	8,587,479.72	11,073,347.12

22. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	563,849.67	503,742.91	亏损合同预计未来亏损部分
合 计	563,849.67	503,742.91	

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
与资产相关的政府补助	3,076,556.24	5,000,000.00	989,140.52	7,087,415.72	北京市科委重大科技专项
合 计	3,076,556.24	5,000,000.00	989,140.52	7,087,415.72	

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,193,703.00			4,990,362.00			24,184,065.00

(2) 其他说明

2025年5月，公司对全体股东实施权益分派，以资本公积转增股本。实施完毕后公司

注册资本由 19,193,703.00 元增至 20,153,388.00 元。以公司现有总股本 19,193,703.00 股为基数，向全体股东每 10.00 股转增 0.5 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 0.5 股，不需要纳税）。分红前公司总股本为 19,193,703.00 股，分红后总股本增至 20,153,388.00 股。

2025 年 12 月，公司对全体股东实施权益分派，以资本公积转增股本。实施完毕后公司注册资本由 20,153,388.00 元增至 24,184,065.00 元。以公司现有总股本 20,153,388.00 股为基数，向全体股东每 10.00 股转增 2.00 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10.00 股转增 2.0 股，不需要纳税）。转增前本公司总股本为 20,153,388.00 股，转增后总股本增至 24,184,065.00 股。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	301,878,339.38		4,990,362.00	296,887,977.38
其他资本公积	33,187,660.67	3,971,923.08		37,159,583.75
合 计	335,066,000.05	3,971,923.08	4,990,362.00	334,047,561.13

(2) 其他说明

本期减少变动详见本财务报表附注五(一)24(2)之说明。

2025 年其他资本公积增加原因及依据说明：公司根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的第六条，授予后等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，具体金额变动详见本财务报表附注十二之说明。

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-9,625.52	-30,520.23			-30,520.23		-40,145.75	
其中：外币财务报表折算差额	-9,625.52	-30,520.23			-30,520.23		-40,145.75	

其他综合收益合计	-9,625.52	-30,520.23			-30,520.23			-40,145.75
----------	-----------	------------	--	--	------------	--	--	------------

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-113,760,602.55	-99,463,256.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,668,897.37	-14,297,345.69
期末未分配利润	-69,091,705.18	-113,760,602.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	263,930,040.12	133,550,536.57	195,245,664.98	119,568,401.74
合 计	263,930,040.12	133,550,536.57	195,245,664.98	119,568,401.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,930,040.12	133,550,536.57	195,245,664.98	119,568,401.74

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药物发现	200,029,007.69	89,790,245.20	155,577,480.47	83,360,449.05
临床前研究	63,901,032.43	43,760,291.37	39,668,184.51	36,207,952.69
小 计	263,930,040.12	133,550,536.57	195,245,664.98	119,568,401.74

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	241,002,779.56	177,838,661.27
在某一时段内确认收入	22,927,260.56	17,407,003.71
小 计	263,930,040.12	195,245,664.98

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
-----	-----------	---------	--------------	----------	------------------	------------------

FTE 业务	时段	按月度付款	服务	是	无	无
FFS 业务	时点	按月度或季度付款	产品或服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,723,128.90 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	113,335.14	133,135.97
城市维护建设税	28,881.20	3,544.96
教育费附加（含地方教育附加）	20,629.40	2,532.11
合 计	162,845.74	139,213.04

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,767,317.59	19,160,386.15
广告宣传费	5,045,301.70	3,515,341.20
差旅招待费	1,459,720.87	1,215,644.07
股权激励费	690,769.19	690,769.19
办公物业装修费	610,382.10	315,313.09
折旧与摊销	540,479.04	484,424.44
售后服务费	346,971.99	191,429.94
销售服务费	352,184.94	147,188.75
其他	14,032.85	52,143.58
合 计	30,827,160.27	25,772,640.41

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	27,242,692.68	23,316,377.52
折旧与摊销	3,573,053.66	3,412,411.80
办公物业装修费	3,386,710.20	3,171,694.02
中介咨询服务费	3,204,766.58	7,196,155.62

股权激励费	2,223,125.68	1,906,523.09
差旅招待费	728,963.86	707,968.38
其他	567,303.52	522,783.07
合 计	40,926,616.18	40,233,913.50

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,796,324.57	9,686,900.41
材料费	2,497,906.74	4,486,700.71
技术服务费	4,777,085.10	6,110,849.99
折旧与摊销	1,630,415.81	2,633,747.47
股权激励费	68,667.22	145,555.27
其他	329,389.11	600,089.95
合 计	15,099,788.55	23,663,843.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	812,653.98	1,062,007.08
减：利息收入	2,793,515.86	2,057,166.10
汇兑净损益	1,561,587.14	-187,770.89
手续费及其他	63,309.57	63,017.98
合 计	-355,965.17	-1,119,911.93

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	989,140.52	448,599.96	989,140.52
与收益相关的政府补助	2,982,200.07	3,315,623.17	2,982,200.07
代扣个人所得税手续费返还	95,243.12	73,037.55	
增值税加计抵减	59,150.00	106,600.00	
其他	943,396.23		943,396.23

合 计	5,069,129.94	3,943,860.68	4,914,736.82
-----	--------------	--------------	--------------

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-439,380.28	-542,308.15
合 计	-439,380.28	-542,308.15

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-3,521,393.68	-2,396,128.12
其他应收款坏账损失	17,385.82	3,936.59
合 计	-3,504,007.86	-2,392,191.53

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,564,638.02	-2,243,399.21
合 计	-2,564,638.02	-2,243,399.21

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-67,052.32	-1,611.06	-67,052.32
使用权资产处置收益	218,407.92	215,351.84	218,407.92
合 计	151,355.60	213,740.78	151,355.60

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	88,925.46	65,961.49	88,925.46
其他利得	2.30	945.43	2.30
合 计	88,927.76	66,906.92	88,927.76

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	133,533.62	180,685.14	133,533.62
无法收回款项	26,100.00	15,093.25	26,100.00
滞纳金罚款支出	4,778.44	680.54	4,778.44
其他支出		61.43	
合 计	164,412.06	196,520.36	164,412.06

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	706,728.30	110,318.83
递延所得税费用	-3,019,592.61	24,680.41
合 计	-2,312,864.31	134,999.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	42,356,033.06	-14,162,346.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,353,404.96	-2,124,351.97
子公司适用不同税率的影响	-81,964.92	-610,105.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	799,280.13	545,455.44
研发费加计扣除	-1,991,951.33	-2,997,157.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,885,262.41	
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	493,629.26	5,321,158.63
所得税费用	-2,312,864.31	134,999.24

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	7,982,200.07	3,495,260.72
押金保证金	174,629.93	2,708,250.58
利息收入	2,793,515.86	2,057,166.10
个税返还	95,243.12	73,037.55
收到的其他款项	2,647,001.74	1,644,304.56
合 计	13,692,590.72	9,978,019.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用及其他往来款	23,226,120.56	30,139,767.43
支付的押金保证金及备用金	77,448.42	3,185,765.77
支付的银行手续费	63,309.57	63,017.98
合 计	23,366,878.55	33,388,551.18

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁款	9,472,955.49	11,845,795.79
合 计	9,472,955.49	11,845,795.79

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,668,897.37	-14,297,345.69
加: 资产减值准备	2,564,638.02	2,243,399.21
信用减值准备	3,504,007.86	2,392,191.53
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,397,653.94	20,346,845.20
无形资产摊销	476,206.57	407,203.85
长期待摊费用摊销	6,321,258.02	5,416,822.01
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)	-151,355.60	-213,740.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	133,533.62	180,685.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	2,374,241.12	874,236.19
投资损失（收益以“-”号填列）	439,380.28	542,308.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,020,648.28	56,668.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,055.67	-31,987.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,244,945.69	-2,691,067.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,554,130.85	-6,784,849.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,569,326.40	4,171,537.72
其他	3,971,923.08	3,971,923.08
经营活动产生的现金流量净额	70,451,041.53	16,584,829.52
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	151,894,548.39	116,198,735.48
减：现金的期初余额	116,198,735.48	93,018,347.30
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	35,695,812.91	23,180,388.18
3. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	151,894,548.39	116,198,735.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	151,894,548.39	116,198,735.48
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	151,894,548.39	116,198,735.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		1,000,000.00	17,100.00	1,017,100.00		
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	21,514,455.04		5,669,988.85	9,018,339.50	810,050.28	17,356,054.11
小 计	21,514,455.04	1,000,000.00	5,687,088.85	10,035,439.50	810,050.28	17,356,054.11

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			9,203,371.11
其中：美元	1,307,926.03	7.0288	9,193,150.48
新加坡元	1,872.39	5.4586	10,220.63
应收账款			11,998,913.95
其中：美元	1,690,875.92	7.0288	11,884,828.67
港币	126,309.52	0.90322	114,085.28

(2) 境外经营实体说明

本公司截至 2025 年 12 月 31 日在境外设有 3 个境外经营实体。Innovative CRO Explorer Limited 主要经营地在中国香港，Innovative CRO Explorer INC 主要经营地在美国，Innovative CRO Explorer PTE. LTD 主要经营地在新加坡。3 个境外经营实体记账本位币均为美元，选择依据为业务收支以美元为主。

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之

说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	893,472.97	1,943,319.58
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	152,202.45	40,348.76
合 计	1,045,675.42	1,983,668.34

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	810,050.28	1,062,007.08
与租赁相关的总现金流出	10,518,630.91	11,845,795.79

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,796,324.57	9,686,900.41
材料费	2,497,906.74	4,486,700.71
技术服务费	4,777,085.10	6,110,849.99
折旧与摊销	1,630,415.81	2,633,747.47
股权激励费	68,667.22	145,555.27
其他	329,389.11	600,089.95
合 计	15,099,788.55	23,663,843.80
其中：费用化研发支出	15,099,788.55	23,663,843.80

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将贵州中钊生物科技有限公司等 5 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

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	
贵州中钥生物科技有限公司	2,000.00 万元	贵阳市	贵阳市	科学研究 和技术服 务业	100.00%		设立
徐州中舒生物科技 有限公司	1,300.00 万元	徐州市	徐州市	科学研究 和技术服 务业	100.00%		设立
Innovative CRO Explorer Limited	120.00 万美元	香港	香港	科学研究 和技术服 务业	100.00%		设立
Innovative CRO Explorer INC	120.00 万美元	美国	美国	科学研究 和技术服 务业		100.00%	设立
Innovative CRO Explorer PTE. LTD	30.00 万元新 加坡元	新加坡	新加坡	科学研究 和技术服 务业	100.00%		设立

注：公司通过 Innovative CRO Explorer Limited 间接控制 Innovative CRO Explorer INC

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	3,105,471.57	2,457,691.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-439,380.28	-542,308.15
净利润	-439,380.28	-542,308.15

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	5,000,000.00
其中：计入递延收益	5,000,000.00

与收益相关的政府补助	2,982,200.07
其中：计入其他收益	2,982,200.07
合 计	7,982,200.07

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	3,076,556.24	5,000,000.00	989,140.52	
小 计	3,076,556.24	5,000,000.00	989,140.52	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他 变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				7,087,415.72	与资产相关
小 计				7,087,415.72	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,971,340.59	3,764,223.13
合 计	3,971,340.59	3,764,223.13

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2 及五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年12月31日，本公司应收账款的20.36%（2024年12月31日：24.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	26,454,811.36	26,454,811.36	26,454,811.36		
其他应付款	441,670.98	441,670.98	441,670.98		
租赁负债	17,356,054.11	17,926,941.98	8,827,716.57	9,099,225.41	
小 计	44,252,536.45	44,823,424.32	35,724,198.91	9,099,225.41	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	22,514,336.17	22,514,336.17	22,514,336.17		
其他应付款	321,765.27	321,765.27	321,765.27		
租赁负债	21,514,455.04	22,485,172.81	11,093,993.35	11,391,179.46	
小 计	44,350,556.48	45,321,274.25	33,930,094.79	11,391,179.46	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人名称	关联关系	股东类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
闫励	控股股东	自然人	20.84	25.68
李英骥	控股股东	自然人	10.60	21.02

注：截至 2025 年 12 月 31 日，闫励直接持股 20.84%，担任公司董事长和法定代表人，李英骥直接持股 10.60%，担任公司董事、总经理，二人为夫妻关系，且双方已签署《一致行动协议》，有效期为 2022 年 8 月 10 日起至公司首次公开发行人民币普通股并在相关证券交易所上市后的第三十六个月止。湖州昌益股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称湖州昌益）、北京盛贯企业管理中心（有限合伙）（以下简称北京盛贯）为公司员工持股平台，湖州昌益持有公司 10.42% 股份，由李英骥担任执行事务合伙人，北京盛贯持有公司 4.84% 股份，由闫励担任执行事务合伙人。因此，闫励与李英骥直接或间接控制公司 46.70% 的有表决权股份，能够对公司重大事项决策产生重大影响，因此认定闫励与李英骥为公司的共同实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
通用生物（安徽）股份有限公司	现任董事胡旭宇担任董事的企业
北京拓领博泰生物科技有限公司	现任董事张善良担任董事的企业

武汉爱博泰克生物科技有限公司	现任董事胡旭宇担任董事的企业
北京卓凯生物技术有限公司	现任董事张善良担任董事的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
通用生物（安徽）股份有限公司	服务、货物	861,995.01	828,171.72

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京拓领博泰生物科技有限公司	服务	304,622.66	173,226.42
武汉爱博泰克生物科技有限公司	服务	13,628.33	
北京卓凯生物技术有限公司	服务	6,698.11	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
闫励	运输工具		84,000.00		4,035.89

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
闫励	运输工具		84,000.00		7,589.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,682,391.21	7,989,537.87

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京卓凯生物技术有 限公司	7,100.00	355.00		
	北京拓领博泰生物科 技有限公司			90,020.00	4,501.00
小 计		7,100.00	355.00	90,020.00	4,501.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	通用生物(安徽)股份 有限公司	391,696.69	299,880.30
小 计		391,696.69	299,880.30
租赁负债			
	闫励		83,682.44
小 计			83,682.44

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	参考最近一次外部投资者入股估值
可行权权益工具数量的确定依据	按可行权条件和管理层最佳估计数确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,159,583.75

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
胡志平	690,769.23	
邴铁军	1,347,000.00	
夏强	794,384.62	

王小健	449,000.00	
闫斌	690,769.23	
合 计	3,971,923.08	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司计划 2026 年上半年向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要从事靶点发现验证、先导化合物筛选优化以及临床前候选分子确定的创新药研发服务。公司将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	78,916,496.17	58,340,317.62
1-2 年	4,659,503.42	2,340,708.92
2-3 年	1,691,385.94	557,819.23
3-4 年	551,215.46	

账面余额合计	85,818,600.99	61,238,845.77
减：坏账准备	8,275,556.64	4,851,187.21
账面价值合计	77,543,044.35	56,387,658.56

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,236,595.18	4.94	4,236,595.18	100.00	
按组合计提坏账准备	81,582,005.81	95.06	4,038,961.46	4.95	77,543,044.35
合 计	85,818,600.99	100.00	8,275,556.64	9.64	77,543,044.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,867,002.78	3.05	1,867,002.78	100.00	
按组合计提坏账准备	59,371,842.99	96.95	2,984,184.43	5.03	56,387,658.56
合 计	61,238,845.77	100.00	4,851,187.21	7.92	56,387,658.56

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
徐诺药业(南京)有限公司	1,423,278.50	1,423,278.50	1,423,278.50	1,423,278.50	100.00	预计无法收回
上海瓊黎药业有限公司			1,341,417.40	1,341,417.40	100.00	预计无法收回
小 计	1,423,278.50	1,423,278.50	2,764,695.90	2,764,695.90	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	77,609,663.86	4,038,961.46	5.20
关联往来组合	3,972,341.95		
小 计	81,582,005.81	4,038,961.46	4.95

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,925,631.22	3,746,281.56	5.00
1-2 年	2,588,041.71	258,804.17	10.00
2-3 年	70,598.67	21,179.60	30.00
3-4 年	25,392.26	12,696.13	50.00
小 计	77,609,663.86	4,038,961.46	5.20

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,867,002.78	2,419,592.40	50,000.00			4,236,595.18
按组合计提坏账准备	2,984,184.43	1,054,777.03				4,038,961.46
合 计	4,851,187.21	3,474,369.43	50,000.00			8,275,556.64

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
海思科医药集团股份有限公司	4,572,701.40	5.33	251,148.10
InSilico Medicine Hong Kong Limited	4,294,199.63	5.00	214,709.98
海创药业股份有限公司	3,625,879.24	4.23	181,293.96
广东东阳光药业股份有限公司	2,751,400.00	3.21	182,828.75
乐普(北京)医疗器械股份有限公司	2,634,834.00	3.07	131,741.70
小 计	17,879,014.27	20.84	961,722.49

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

项 目	期末数	期初数

押金保证金	2,947,505.82	3,044,005.82
关联方往来及拆借款	106,465.88	548,159.34
应收暂付款	11,000.00	11,000.00
备用金及其他	392,223.92	400,582.91
账面余额合计	3,457,195.62	4,003,748.07
减：坏账准备	177,486.49	200,410.09
账面价值合计	3,279,709.13	3,803,337.98

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1年以内	460,975.53	3,567,248.07
1-2年	2,672,720.09	312,900.00
2-3年	267,500.00	51,600.00
3-4年	26,000.00	52,000.00
4-5年	10,000.00	20,000.00
5年以上	20,000.00	
账面余额合计	3,457,195.62	4,003,748.07
减：坏账准备	177,486.49	200,410.09
账面价值合计	3,279,709.13	3,803,337.98

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,457,195.62	100.00	177,486.49	5.13	3,279,709.13
合 计	3,457,195.62	100.00	177,486.49	5.13	3,279,709.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	4,003,748.07	100.00	200,410.09	5.01	3,803,337.98
合计	4,003,748.07	100.00	200,410.09	5.01	3,803,337.98

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及其他组合	3,053,971.70	147,375.29	4.83
账龄组合	403,223.92	30,111.20	7.47
其中：1年以内	392,223.92	19,611.20	5.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	3,457,195.62	177,486.49	5.13

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	192,110.09		8,300.00	200,410.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-25,123.60		2,200.00	-22,923.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	166,986.49		10,500.00	177,486.49
期末坏账准备计提比例 (%)	4.83		0.30	5.13

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	-----------------	--------

锋创科技发展（北京）有限公司	押金保证金	2,560,318.86	[注 1]	74.06	128,015.94
北京飞壹科技有限公司	押金保证金	262,500.00	2-3 年	7.59	13,125.00
科泰乐讯（北京）通信设备有限公司	押金保证金	44,200.00	[注 2]	1.28	2,210.00
北京博大新元房地产开发有限公司	押金保证金	35,000.00	[注 3]	1.01	1,750.00
上海星麦投资有限公司	押金保证金	31,186.96	1-2 年	0.90	1,559.35
小 计		2,933,205.82		84.84	146,660.29

[注 1]账龄在 1 年以内的金额为 4,500.00 元，1-2 年的金额为 2,555,818.86 元

[注 2]账龄在 1 年以内的金额为 39,200.00 元，2-3 年的金额为 5,000.00 元

[注 3]账龄在 3-4 年的金额为 25,000.00 元，4-5 年的金额为 10,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	37,146,937.82		37,146,937.82	34,963,558.84		34,963,558.84
对联营企业投资	2,075,923.66		2,075,923.66	2,457,691.85		2,457,691.85
合 计	39,222,861.48		39,222,861.48	37,421,250.69		37,421,250.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
贵州中钜生物科技有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
徐州中舒生物科技有限公司	11,000,000.00						11,000,000.00	
Innovative CRO Explorer Limited	6,128,421.84						6,128,421.84	
Innovative CRO Explorer PTE. LTD	2,835,137.00		2,183,378.98				5,018,515.98	
小 计	34,963,558.84		2,183,378.98				37,146,937.82	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
为因医药科技有限公司	2,457,691.85				-381,768.19	
小 计	2,457,691.85				-381,768.19	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
为因医药科技有限公司					2,075,923.66	
小 计					2,075,923.66	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,206,614.69	127,582,387.82	179,842,902.51	112,923,696.96
合计	245,206,614.69	127,582,387.82	179,842,902.51	112,923,696.96
其中：与客户之间的合同产生的收入	245,206,614.69	127,582,387.82	179,842,902.51	112,923,696.96

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药物发现	202,875,542.23	95,117,177.92	155,051,675.74	84,323,972.36
临床前研究	42,331,072.46	32,465,209.90	24,791,226.77	28,599,724.60
小计	245,206,614.69	127,582,387.82	179,842,902.51	112,923,696.96

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	222,279,354.13	162,435,898.80
在某一时段内确认收入	22,927,260.56	17,407,003.71
小计	245,206,614.69	179,842,902.51

(3) 履约义务的相关信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	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
FTE 业务	时段	按月度付款	服务	是	无	无
FPS 业务	时点	按月度或季度付款	产品或服务	是	无	无

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,000,220.44 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,362,424.23	8,097,100.97
材料费	1,671,881.01	2,940,215.62

技术服务费	3,042,172.01	5,012,286.66
折旧与摊销	1,514,093.78	2,189,082.02
股权激励费	68,667.22	145,555.27
其他	282,329.81	473,695.21
合 计	11,941,568.06	18,857,935.75

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-381,768.19	-542,308.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-938,054.93
合 计	-381,768.19	-1,480,363.08

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,821.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,971,340.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,049.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	943,396.23	
小 计	5,040,608.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-105,124.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,145,732.18	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.88	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.94	1.63	1.63

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,668,897.37
非经常性损益	B	5,145,732.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,523,165.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	240,489,474.98
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的净资产增加变动加权数	I	1,805,204.63
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I$	264,629,128.30
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	16.88%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	14.94%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,668,897.37
非经常性损益	B	5,145,732.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	39,523,165.19
期初股份总数	D	19,193,703
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	4,990,362
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	

因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	24,184,065
基本每股收益	$M=A/L$	1.85
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	1.63

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京爱思益普生物科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	59,242,594.40	59,352,403.85	51,597,864.73	49,268,518.88
预付款项	1,666,443.34	1,840,597.69	4,483,172.80	4,537,836.46
存货	24,428,267.56	23,376,190.09	23,323,151.05	22,897,044.84
其他流动资产			4,450,014.65	3,883,299.72
长期股权投资	2,128,180.90	2,457,691.85		
长期待摊费用	12,719,778.32	12,715,392.35	9,571,104.98	10,137,448.02
递延所得税资产	191,968.66	193,271.56	246,435.08	249,939.56
资产总计	310,288,245.77	309,846,559.98	288,319,607.85	285,621,952.04
应付账款	22,467,153.40	22,514,336.17	19,749,456.04	19,981,525.83
合同负债	5,419,468.15	5,029,477.92	8,467,484.84	5,921,126.24
应付职工薪酬	15,305,669.57	15,405,669.57		
应交税费	675,467.07	733,779.04		
其他流动负债			167,432.11	139,458.53
预计负债	494,203.37	503,742.91	1,320,251.41	1,342,823.42
负债合计	69,532,040.95	69,357,085.00	77,117,711.46	74,798,021.08
资本公积	336,257,576.89	335,066,000.05		
未分配利润	-114,685,449.55	-113,760,602.55	-99,085,291.43	-99,463,256.86
归属于母公司所有者权益合计	240,756,204.82	240,489,474.98	211,201,896.39	210,823,930.96
所有者权益合计	240,756,204.82	240,489,474.98	211,201,896.39	210,823,930.96
负债和所有者权益总计	310,288,245.77	309,846,559.98	288,319,607.85	285,621,952.04
营业收入	195,028,402.44	195,245,664.98	149,484,771.50	149,521,243.64
营业成本	120,553,493.14	119,568,401.74	105,372,802.31	105,345,915.33
销售费用	26,331,059.60	25,772,640.41	21,074,462.60	21,236,214.03
管理费用	39,813,013.22	40,233,913.50	39,971,269.25	39,975,946.72
研发费用	23,829,301.25	23,663,843.80	35,100,807.52	35,082,418.78
财务费用	-951,191.20	-1,119,911.93	1,991.84	-88,927.95
投资收益	-871,819.10	-542,308.15		
信用减值损失	-2,261,021.61	-2,392,191.53	-1,574,467.09	-1,449,076.61
资产减值损失	-1,733,961.24	-2,243,399.21	-3,901,133.01	-4,146,533.01
所得税费用	74,857.58	134,999.24	-193,286.56	-196,791.04
净利润	-15,600,158.12	-14,297,345.69	-53,874,947.55	-53,985,213.84
归属于母公司所有者的净利润	-15,600,158.12	-14,297,345.69	-53,874,947.55	-53,985,213.84
综合收益总额	-15,609,191.49	-14,306,379.06	-53,875,539.70	-53,985,805.99
归属于母公司所	-15,609,191.49	-14,306,379.06	-53,875,539.70	-53,985,805.99

有者的综合收益总额				
收到其他与经营活动有关的现金	10,363,336.75	9,978,019.51		
经营活动现金流入小计	206,319,463.27	205,934,146.03		
支付给职工以及为职工支付的现金			98,654,294.02	97,844,181.23
支付的各项税费			-610,523.71	199,589.08
支付其他与经营活动有关的现金	33,773,812.07	33,388,551.18		
经营活动现金流出小计	189,734,577.40	189,349,316.51	182,755,024.93	182,755,024.93
经营活动产生的现金流量净额	16,584,885.87	16,584,829.52		
收到其他与投资活动有关的现金			17,706,750.00	
投资活动现金流入小计			17,709,098.74	2,348.74
支付其他与投资活动有关的现金			17,706,750.00	
投资活动现金流出小计			40,573,988.23	22,867,238.23
现金及现金等价物净增加额	23,180,444.53	23,180,388.18		
期末现金及现金等价物余额	116,198,791.83	116,198,735.48		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

公司 2023 年度、2024 年度、2025 年半年度存在外币折算的会计处理不符合企业会计准则相关规定，以及股份支付费用、销售折扣、存货跌价等未合理估计等事项，导致公司相关年度应收账款、预付账款、存货、长期待摊费用、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、其他流动负债、资本公积、未分配利润、营业收入、营业成本、管理费用、销售费用、研发费用、财务费用、信用减值损失、资产减值损失等科目数据不准确。
前述更正对 2023 年、2024 年、2025 年上半年净利润影响金额分别为-11.23 万元、130.28 万元、80.90 万元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,821.98

2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,971,340.59
3.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,000.00
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,049.32
5.其他符合非经常性损益定义的损益项目	943,396.23
非经常性损益合计	5,040,608.12
减：所得税影响数	-105,124.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,145,732.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用