



都正生物

NEEQ: 874722

长沙都正生物科技股份有限公司

Changsha Duxact Biotech Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人欧阳冬生、主管会计工作负责人欧家宏及会计机构负责人（会计主管人员）欧家宏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、致同会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

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	长沙都正生物科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
都正生物、本公司、公司、股份公司	指	长沙都正生物科技股份有限公司
都正有限	指	长沙都正生物科技有限责任公司，系公司前身
都正检验	指	长沙都正医学检验有限责任公司，系公司全资子公司
先领医药	指	长沙先领医药科技有限公司，系公司全资子公司
舍同智能	指	长沙舍同智能科技有限责任公司，系先领医药全资子公司
砒码柯	指	长沙砒码柯数据科技有限责任公司，系公司全资子公司
通诺信息	指	长沙通诺信息科技有限公司，系砒码柯全资子公司
诺擎生物	指	诺擎生物科技（上海）有限公司，系通诺信息持股 33% 的参股公司
易知智能	指	长沙易知智能科技有限责任公司，系公司持股 18.8889% 的参股公司
众英成	指	长沙众英成企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
众利成	指	长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
众润成	指	长沙众润成企业管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌	指	全国中小企业股份转让系统股票挂牌
报告期	指	2025 年度
临床研究	指	医学研究和卫生研究的一部分，其目的在于建立关于人类疾病机理、疾病防治和促进健康的基础理论。临床研究涉及对医患交互和诊断性临床资料、数据或患者群体资料的研究
临床试验	指	以人体（患者或健康受试者）为对象的试验，意在发现或验证某种试验药物的临床医学、药理学以及其他药效学作用、不良反应，或者试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，以确定药物的疗效与安全性的系统性试验
CRO	指	Contract Research Organization，合同研究组织，通过签订合同授权，执行申办者或者研究者在临床试验中的某些职责和任务的单位
临床试验机构	指	受药品监督管理部门和卫生行政部门监督管理，具备相应条件，按照《药物临床试验质量管理规范》和药物临床试验相关技术指导原则等要求，开展药物临床试验的机构
申办方	指	负责临床试验的发起、管理和提供临床试验经费的个人、组织或者机构

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙都正生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changsha Duxact Biotech Co.,Ltd		
法定代表人	欧阳冬生	成立时间	2016年1月25日
控股股东	控股股东为(欧阳冬生)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为欧阳冬生, 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究和技术服务业(M)-研究和试验发展(M73)-医学研究和试验发展(M734)-医学研究和试验发展(M7340)		
主要产品与服务项目	主要为医药企业、科研机构、CRO等提供药物、医疗器械等临床研究服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	都正生物	证券代码	874722
挂牌时间	2025年5月15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)	42,949,500
主办券商(报告期内)	国泰海通	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)自由贸易试验区商城路618号		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖坤龙	联系地址	湖南湘江新区麓谷街道文轩路1058号
电话	0731-85066832	电子邮箱	ir@duxact.com
传真	0731-85066832		
公司办公地址	湖南湘江新区麓谷街道文轩路1058号	邮政编码	410205
公司网址	www.duxact.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	91430100MA4L2PGH3T		
注册地址	湖南省长沙市湘江新区麓谷街道文轩路1058号长沙都正生物科技股份有限公司总部及研发生产基地1A栋101		
注册资本(元)	42,949,500.00	注册情况报告期内是否变更	是

因公司经营发展需要,报告期内公司注册地址及经营范围发生了变更,具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于注册地址、经营范围变更的公告》(公告编号:2025-028)

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

1. 商业模式

公司是一家拥有数字化全流程服务能力的临床 CRO 企业，提供的临床研究服务包括临床试验运营、临床试验现场管理、生物样本分析、数据管理与统计分析等，能够为制药企业、医疗器械企业及科研机构提供贯穿药物研发临床研究的专业服务。同时，公司自研数字化平台，赋能临床研究业务并提供数字化解决方案，布局精准医学，开展医学检验服务。

采购模式主要是临床试验机构服务采购，因临床试验需在具备相应资格的医疗机构开展，公司会根据试验方案及申办方要求，制定筛选计划、确定备选机构，综合考量机构资质、受试者资源、行业口碑等多方面因素，向申办方提供建议后，按委托与机构签订合同并支付管理费、研究者费等相关费用；物资及其他采购，由相关部门按需提出申请，经审批后筛选合格供应商，采购试剂、耗材、对照标准物质等，以及实验室仪器设备的维修维保服务。

销售模式以客户需求为导向，涵盖三大业务板块服务。临床研究服务，可提供全流程综合服务或专项服务，试验准备阶段制定方案、筛选机构、协助伦理审核；执行阶段协调各方、开展受试者招募与样本分析、做好监查工作；收尾阶段协助撰写研究报告、准备注册申请材料，还可提供遗传资源备案、药监核查协助等增值服务。数字化解决方案，包括软件标准模块销售、定制化开发及运维服务，标准模块可直接采购并完成培训交付，定制化产品按客户需求开发验收，质保期内提供调试、回访等运维支持。医学检验服务，与需求方签订合同，明确相关标准，完成样本收集、检测并出具报告。

营销模式聚焦客户拓展与维护，主要通过两种方式与客户建立合作，一是直接洽谈，二是招投标。公司通过主动拜访目标客户及老客户，了解需求、展示服务能力；依托丰富的成功案例和良好口碑，借助老客户推介获取新客户；积极参与行业展会、学术交流会，推广服务与技术、挖掘潜在客户；与长期合作的优质客户签订战略合作协议，实现双方共赢，保障订单稳定性。

盈利模式主要依托核心业务收入，形成多元化盈利结构。核心收入来源于临床研究服务收费，根据服务类型、项目难度、周期长短确定收费标准；其次是数字化解决方案收入，包括软件销售、定制化开发费用及运维服务费；此外，医学检验服务按检测项目、样本数量收取相应费用。公司通过优化采购流程控制成本，拓展优质客户提升收入规模，凭借专业服务能力维持业务持续发展。

2. 经营计划实现情况

2025 年度，公司围绕经营目标与发展战略稳步推进工作，经营计划有序执行。临床研究服务板块巩固优势，优化业务格局，实现仿制药与创新药、早期与后期临床研究协同发展。数字化建设成效显著，智慧临床研究平台获市场认可，客户与机构数量稳步增长。医学检验与精准医学业务取得进展，技术与服务能力提升，积累了技术基础与业务储备。整体业务结构持续优化，核心能力稳步增强。

(二) 行业情况

CRO 行业作为全球医药创新生态的重要组成部分，在医药研发链条中承担着日益关键的专业支撑作用。近年来全球医药研发投入持续增长，研发复杂度不断提升，驱动 CRO 市场规模稳步扩大。中国 CRO 行业增速显著高于全球水平，依托医药创新浪潮、研发投入持续增加及产业政策持续利好，行业实现快速扩容。行业增长主要得益于国内创新药产业持续崛起、医药企业研发投入不断加大、CRO 渗透率持续提升，同时全球医药研发产业链向国内加速转移，也为行业发展提供了重要增量动力。

政策层面，国家陆续出台《“十四五”国民健康规划》《“十四五”生物经济发展规划》《“十四五”医药工业发展规划》等一系列产业支持政策，将提升新药创制能力、推动医药产业高质量创新、鼓励优质仿制药研发与一致性评价等作为重要方向，持续引导医药企业加大研发投入、加快创新药研发与上市进程，为 CRO 行业营造了良好的政策环境与发展机遇。

与此同时，行业发展也面临多重挑战。随着市场参与者不断增多，部分企业在服务领域、业务结构、客户覆盖及项目交付能力等方面趋于同质化，市场竞争日趋激烈，行业整体盈利空间受到一定挤压。此外，人工智能、大数据、自动化等新技术加速渗透临床研究全流程，对企业数字化服务能力、智能化运营水平提出更高要求，未能及时进行技术升级与模式创新的企业将难以适应行业新标准，面临市场竞争力弱化甚至被淘汰的风险。

当前我国 CRO 行业正处于机遇与挑战并存的关键发展阶段。公司将立足自身专业优势，积极把握行业增长与政策红利，深度贴合国内药物研发需求，持续加大技术研发与数字化建设投入，推动新兴技术与临床研究服务深度融合，不断提升服务质量与运营效率；同时持续优化客户结构，拓展多元化业务布局，以差异化竞争策略构建核心壁垒，积极应对行业竞争与变革，实现持续、稳健、高质量发展。

(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
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司是国家级专精特新“小巨人”企业，2025年10月21日工业和信息化部公示《第七批专精特新“小巨人”企业和2025年专精特新“小巨人”复核通过企业名单》，公司通过2025年国家级专精特新“小巨人”企业复核。</p> <p>公司已通过高新技术企业认定，于2024年12月16日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202443003186，有效期三年。</p>

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	285,771,672.83	416,737,167.99	-31.43%
毛利率%	26.53%	36.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,031,542.83	53,451,597.67	-118.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,445,344.72	50,317,827.67	-126.72%
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）	-2.95%	16.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	-3.95%	15.48%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.23	1.24	-118.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	579,846,862.87	573,230,261.21	1.15%
负债总计	255,264,865.44	220,921,084.80	15.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	324,581,997.43	352,309,176.41	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.56	8.20	-7.80%
资产负债率% (母公司)	41.82%	36.19%	-
资产负债率% (合并)	44.02%	38.54%	-
流动比率	2.21	1.78	-
利息保障倍数	5.91	66.83	-
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	17,498,007.26	26,994,808.53	-35.18%
应收账款周转率	1.91	3.16	-
存货周转率	29.28	56.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.15%	39.16%	-
营业收入增长率%	-31.43%	0.36%	-
净利润增长率%	-118.77%	-23.32%	-

注：应收账款周转率=营业收入÷（应收账款平均余额+合同资产平均余额）

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	50,255,598.44	8.67%	88,154,400.32	15.38%	-42.99%
应收票据	9,340,439.12	1.61%	12,482,375.35	2.18%	-25.17%
应收账款	76,410,410.97	13.18%	84,317,731.28	14.71%	-9.38%
交易性金融资产	94,836,669.78	16.36%	20,088,767.13	3.50%	372.09%
应收款项融资	4,675,575.63	0.81%	10,216,534.01	1.78%	-54.24%
预付款项	9,387,426.76	1.62%	14,453,561.99	2.52%	-35.05%
其他应收款	1,408,292.16	0.24%	1,921,953.20	0.34%	-26.73%
存货	8,138,910.68	1.40%	5,082,158.67	0.89%	60.15%
其他流动资产	7,990,671.09	1.38%	6,532,916.53	1.14%	22.31%
使用权资产	-	0.00%	698,842.70	0.12%	-100.00%
长期待摊费用	1,661,631.67	0.29%	2,684,531.04	0.47%	-38.10%
递延所得税资产	5,873,670.52	1.01%	3,983,126.08	0.69%	47.46%

其他非流动资产	-	0.00%	598,501.67	0.10%	-100.00%
应付账款	25,945,165.36	4.47%	56,663,858.33	9.89%	-54.21%
其他应付款	664,121.24	0.11%	1,199,020.04	0.21%	-44.61%
一年内到期的非流动负债	23,752,000.00	4.10%	506,397.52	0.09%	4,590.39%
其他流动负债	109,875.91	0.02%	3,482,288.80	0.61%	-96.84%
长期借款	95,094,726.11	16.40%	45,864,176.12	8.00%	107.34%
租赁负债	-	0.00%	217,738.94	0.04%	-100.00%
预计负债	4,190,723.03	0.72%	2,459,736.95	0.43%	70.37%
递延收益	12,651,313.67	2.18%	7,794,857.30	1.36%	62.30%

项目重大变动原因

1. 货币资金本期末较上年末减少 42.99%，主要原因系本年增加购买银行理财产品转化为交易性金融资产所致。
2. 应收票据本期末较上年末减少 25.17%，主要原因系上期末应收票据在本期均已到期所致。
3. 应收账款本期较上年末减少 9.38%，主要原因系本期收入下降所致。
4. 交易性金融资产本期末较上年末增加 372.09%，主要原因系银行理财产品购买增加所致。
5. 应收款项融资本期末较上年末减少 54.24%，主要原因系本期较上期应收票据中信用等级高的银行承兑汇票余额减少所致。
6. 预付款项本期末较上年末减少 35.05%，主要原因系预付采购服务款减少所致。
7. 其他应收款本期末较上年末减少 26.73%，主要原因系本期外部退租押金及保证金减少所致。
8. 存货本期末较上年末增加 60.15%，主要原因系本期进展中项目增多引起合同履行成本增加所致。
9. 其他流动资产本期末较上年末增加 22.31%，主要原因系预缴所得税及待摊费用增加所致。
10. 使用权资产本期末较上年末减少 100%，主要原因系公司搬迁新产业园后原租赁办公场地退租所致。
11. 长期待摊费用本期末较上年末减少 38.1%，主要原因系本期摊销金额大于新增金额所致。
12. 递延所得税资产本期末较上年末增加 47.46%，主要原因系本年度亏损导、研发费用减少带来的加计扣除数减少，以及项目预计退款预提的预计负债与营业外支出增加所致。
13. 其他非流动资产本期末较上年末减少 100%，主要原因系预付长期资产购置款减少所致。
14. 应付账款本期末较上年末减少 54.21%，主要原因系支付产业园工程结算款所致。
15. 其他应付款本期末较上年末减少 44.61%，主要原因系供应商保证金及预提费用减少所致。
16. 一年内到期的非流动负债本期末较上年末增加 4590.39%，主要原因系一年内到期的长期借款增加所致。
17. 其他流动负债本期末较上年末减少 96.84%，主要原因系已背书未到期银承汇票减少所致。
18. 长期借款本期末较上年末增加 107.34%，主要原因系总部及研发生产基地建设向银行提款增加。
19. 租赁负债本期末较上年末减少 100%，主要原因系公司搬迁新产业园后原租赁办公场地退租所致。
20. 预计负债本期末较上年末增加 70.37%，主要原因系风险项目增加所致。
21. 递延收益本期末较上年末增加 62.3%，主要系本年收到中央预算资金拨款 660 万所致。

(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	285,771,672.83	-	416,737,167.99	-	-31.43%
营业成本	209,969,776.72	73.47%	263,356,675.59	63.19%	-20.27%
毛利率%	26.53%	-	36.81%	-	-
税金及附加	2,870,807.44	1.00%	1,673,607.38	0.40%	71.53%
销售费用	14,406,226.63	5.04%	12,853,259.23	3.08%	12.08%
管理费用	47,469,335.24	16.61%	44,983,518.50	10.79%	5.53%
研发费用	20,487,395.81	7.17%	31,123,290.79	7.47%	-34.17%
财务费用	2,510,298.33	0.88%	25,487.68	0.01%	9,749.07%
其他收益	4,935,714.42	1.73%	5,118,447.70	1.23%	-3.57%
投资收益	1,428,046.55	0.50%	-633,451.27	-0.15%	325.44%
信用减值损失	-1,626,157.90	-0.57%	-5,059,351.32	-1.21%	-67.86%
资产减值损失	-3,832,392.94	-1.34%	-719,992.44	-0.17%	432.28%
资产处置收益	-915,055.33	-0.32%	66,867.94	0.02%	-1,468.45%
营业利润	-11,538,492.76	-4.04%	61,577,592.00	14.78%	-118.74%
利润总额	-11,677,486.07	-4.09%	61,784,348.93	14.83%	-118.90%
净利润	-10,031,542.83	-3.51%	53,451,597.67	12.83%	-118.77%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期较去年同期减少 31.43%，主要原因系行业竞争引起的销售价格下降所致。
2. 营业成本：本期较去年同期减少 20.27%，主要原因系公司降本增效政策带来的成本节约。
3. 税金及附加：本期较去年同期增加 71.53%，主要原因系新产业园区转固投入使用后房产税增加所致。
4. 销售费用：本期较去年同期增加 12.08%，主要原因系销售人员增加及出差招待投入增加所致。
5. 管理费用：本期较去年同期增加 5.53%，主要原因系新产业园转固后折旧费增加所致。
6. 研发费用：本期较去年同期减少 34.17%，主要原因系集团研发战略调整，减少子公司研发投入所致。
7. 财务费用：本期较去年同期增加 9749.07%，主要原因系增加银行贷款导致利息费用增加。
8. 其他收益：本期较去年同期减少 3.57%，主要原因系本年增值税即征即退金额较上期减少导致。
9. 投资收益：本期较去年同期增加 325.44%，主要原因系本年理财收益增加导致。
10. 信用减值损失：本期较去年同期减少 67.86%，主要原因系前期单项计提坏账款项在本期收回，本期部分单项计提坏账转回导致信用减值损失减少。
11. 资产减值损失：本期较去年同期增加 432.28%，主要原因系本期闲置房产计提减值所致。
12. 资产处置收益：本期较去年同期减少 1468.45%，主要原因系本期固定资产处置损失增加所致。
13. 营业利润、利润总额、净利润：本期较去年同期分别减少 118.74%、118.9%、118.77%，主要原因系本期收入减少以及旧闲置房屋建筑物计提减值所致。

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	285,410,069.01	416,259,677.28	-31.43%
其他业务收入	361,603.82	477,490.71	-24.27%
主营业务成本	209,910,894.06	263,112,642.37	-20.22%
其他业务成本	58,882.66	244,033.22	-75.87%

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
临床研究服务	276,122,831.00	200,677,508.99	27.32%	-33.29%	-22.77%	-9.89%
数字化解决方案	8,732,980.83	6,521,195.97	25.33%	322.33%	218.31%	24.40%
医学检验服务	554,257.18	2,712,189.10	-389.34%	83.18%	124.19%	-89.52%
其他业务	361,603.82	58,882.66	83.72%	-24.27%	-75.87%	34.82%

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	285,771,672.83	209,969,776.72	26.53%	-30.61%	-19.45%	-10.18%
境外	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

收入构成变动的原因

2025 年无境外收入确认

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	辰欣药业股份有限公司	14,330,314.22	5.01%	否
2	浙江天宇药业股份有限公司	11,069,036.07	3.87%	否
3	安徽省先锋制药有限公司	10,314,031.31	3.61%	否
4	普洛药业股份有限公司	8,477,656.44	2.97%	否
5	石家庄四药有限公司	8,401,709.53	2.94%	否

合计	52,592,747.57	18.40%	-
----	---------------	--------	---

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	湖南泰和医院管理有限公司	12,741,273.89	7.89%	否
2	湖南医药学院总医院	9,304,882.67	5.76%	否
3	娄底市第一人民医院	8,873,363.64	5.49%	否
4	湖南省职业病防治院	8,549,204.04	5.29%	否
5	湖南省血吸虫病防治所（湖南省第三人民医院）	7,149,609.91	4.43%	否
合计		46,618,334.15	28.86%	-

(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	17,498,007.26	26,994,808.53	-35.18%
投资活动产生的现金流量净额	-108,138,563.40	-139,918,895.04	22.71%
筹资活动产生的现金流量净额	49,988,966.58	68,065,306.67	-26.56%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 35.18%，主要原因系受行业竞争加剧影响，回款账期拉长所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期增加 22.71%，主要原因系产业园验收后，本年购建固定资产所支付的现金减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较去年同期减少 26.56%，主要原因为本期支付股东分红款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
都	控	医	30,000,000.00	11,009,737.45	-8,977,552.38	773,307.98	-9,146,326.54

正检验	股子公司	学检验服务					
砒码柯	控股子公司	数据管理与统计分析服务	-9,146,326.54	29,140,917.42	25,503,019.07	11,085,455.78	2,031,686.12
先领医药	控股子公司	临床试验现场管理	5,000,000.00	27,412,964.41	20,031,369.68	29,432,728.85	1,186,072.12
舍同智能	控股子公司	受试者招募与管理服务	1,000,000.00	13,562,570.52	12,281,875.34	12,998,427.30	2,434,994.71
通诺信息	控股子公司	数字化解决方案	1,000,000.00	6,723,464.37	-25,299,092.12	13,921,620.83	474,993.91

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
诺擎生物科技（上海）有限公司	主要业务包含生物样本库建设、管理及信息化服务	与公司业务存在协同性、互补性
长沙易知智能科技有限责任公司	主要业务以人工智能技术为生物医药行业提供效率工具和创新服务	与公司业务存在协同性、互补性
四川成电未来生物样本库有限公司	主要业务为生物样本库建设服务	与公司业务存在协同性、互补性

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	交银理财稳享灵动慧利 14 个月封闭式 179 号	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	民生理财贵竹季季盈 7 号 M	10,000,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳健三个月持有期 1 号 C	9,000,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳健七天持有期 18 号 C	4,000,000.00	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	天添益 10 期 C 款	6,000,000.00	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	周周鑫 29 号 B	4,500,000.00	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债最短持有 30 天 4 号 Z	4,000,000.00	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	长沙都正生物科技股份有限公司 16 天封闭式产品	10,000,000.00	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	兴银稳利恒盈 3 个月定开 3 号	4,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	企安鑫公司专属理财产品	3,000,000.00	0	自有资金

		2551 期			
浦发银行	银行理财产品	季季鑫封闭式 400 号(公司专 属)	5,000,000.00	0	自有资金
湖南银行	银行理财产品	单位人民币智 盈存款	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	安盈象固收稳 利二十一天持 有期 4 号 L(招 享)	3,200,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	浦银理财天添 鑫中短债 93 号 (招享)	1,200,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 健七天持有期 4 号 C	3,000,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 健三个月持有 期 1 号 C	3,000,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 利六个月持有 期 9 号 C	1,500,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	光大理财安心 计划 3 号 (最 短持有 30 天)	5,100,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 利六个月持有 期 9 号 C	2,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	交银理财稳享 固收精选 14 天持有期(招享	1,973,150.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 利日开 18 号 C	750,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 利六个月持有 期 9 号 C	1,000,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	安盈象固收稳 健七天持有期 18 号 C	2,200,000.00	0	自有资金

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	20,487,395.81	31,123,290.79
研发支出占营业收入的比例%	7.17%	7.47%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	29	15
本科以下	91	23
研发人员合计	121	39
研发人员占员工总量的比例%	16.40%	6.52%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	88	84
公司拥有的发明专利数量	31	30

(四) 研发项目情况

公司坚持以临床价值驱动研发，聚焦多组学分析、精准医疗与智能化研发方向，构建“技术创新与临床转化并重”的研发体系，有序推进多项研发项目，报告期内公司研发费用支出 2,048.74 万元，占营业收入比例 7.17%。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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。

营业收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 以及附注五、35。

1、事项描述

都正生物公司主要收入来源包括临床研究服务、数字化解决方案和医学检验服务等类型业务收入，都正生物公司本期营业收入总额为 28,577.17 万元。由于营业收入对财务报表影响重大且为都正生物公司的关键业绩指标之一，存在错报的固有风险较高。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价了都正生物公司与营业收入确认相关内部控制设计的合理性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）了解了都正生物公司营业收入确认具体政策，结合各类业务收入主要合同条款，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；与同行业会计政策进行了比较，分析营业收入确认政策是否符合行业特征。

（3）对营业收入结构、毛利率等波动的合理性进行了分析，识别是否存在重大或异常波动，并核实波动原因。

（4）在抽样的基础上，对主要客户交易额及应收账款、合同资产余额实施了函证程序，对未回函的实施替代性测试程序。

（5）在抽样的基础上，检查了与营业收入确认相关的支持性文件，如客户合同、项目执行文档、项目交付函、服务确认单、验收单等，以核实营业收入的真实性。

（6）对于临近资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本结合收入类别核对了营业收入确认的项目交付函、服务确认单及验收单等相关支持性文件，以评价相关营业收入是否记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
技术风险	CRO 属于知识密集型行业，人才为公司提供服务的关键要素，公司需要配置充足的专业技术人才，才能保持在行业内的竞争优势。随着 CRO 行业的发展，行业内的人才竞争日趋激烈。如果公司未来在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面无法保持

	<p>持续的竞争力，公司将面临核心技术人员流失等风险。此外，CRO 行业具有技术更新快的特点，公司为保持竞争优势，需持续进行研发投入，保持实验设备的维护及更新。如果公司不能持续加强研发投入和人才队伍建设，可能对公司竞争力及盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：建立多层次的人才激励与培养体系，搭建完善的职业发展通道和内部培训平台；加强投入研发，重点用于新技术探索、实验设备升级及数字化信息建设等，确保技术能力与行业前沿同步。</p>
行业监管政策风险	<p>CRO 企业受医药行业监管政策影响较大。药品监督管理部门对药物审批要求、审批节奏或相关监管政策的变化，会影响医药企业的研发投入及药品注册申报进度，进而对 CRO 企业的经营业绩构成影响。近年来，随着国家临床试验指导政策的陆续推出，药品监督管理部门对药品临床试验过程的规范性、资料的真实性和可靠性等方面的监管更加严格。完善的监管制度有利于创造良好的市场环境，但同时也对 CRO 企业提出更高的要求。若公司不能持续满足我国医药研发服务行业相关法律法规的监管要求，持续提升临床研究服务能力，公司的经营活动可能会因此受到不利影响。</p> <p>应对措施：实时跟踪医药监管政策动态，与药品监督管理部门保持常态化沟通；建立覆盖临床试验全流程的合规管理体系，定期开展内部合规审计和员工法规培训，引入外部专家进行合规指导，确保业务操作完全符合最新监管要求。</p>
对医药行业研发投入依赖性风险	<p>CRO 企业主要依靠承接医药企业的新药研发合同以及研发咨询服务实现盈利。2015 年以来，《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》《关于鼓励药品创新试行优先审评审批的意见》等系列药审政策文件的密集出台，推动药审药评逐步加速，国内医药企业逐步意识到新药研发的重要性而加大研发投入，国内医药行业对 CRO 的需求在近年加速释放。受益于国家产业政策鼓励下的医药和生物技术企业对创新药物研发投入以及跨国药企研发需求向中国的转移，公司实现了快速发展。由于我国医药行业基础相对薄弱，如果医药企业研发投入受到宏观经济形势、医药产业政策变动等不利变化影响而出现下降，将导致 CRO 行业需求下降，进而可能会影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：拓展服务领域，从仿制药研发向创新药等领域延伸，同时开发国际市场，承接跨国药企的研发外包业务，降低对单一市场的依赖；与核心客户建立长期战略合作伙伴关系，提供从早期研发到上市后监测的全生命周期服务，增强客户黏性。</p>
临床试验受试者纠纷的风险	<p>在药物临床试验中，试验药物的安全性及有效性尚未得到充分验证，临床试验受试者不可避免地面临一定程度的风险，若因临床试验造成受试者损害，则可能发生相应的赔偿纠纷。《药物临床试验质量管理规范》规定：“申办者应当向研究者和临床试验机构提供与临床试验相关的法律上、经济上的保险或者保</p>

	<p>证, 并与临床试验的风险性质和风险程度相适应。但不包括研究者和临床试验机构自身的过失所致的损害。申办者应当承担受试者与临床试验相关的损害或者死亡的诊疗费用, 以及相应的补偿。”尽管公司并非申办方或临床试验机构, 但公司可能面临因受试者损害导致公司作为申办方的合作方被提起诉讼的风险。</p> <p>应对措施: 为临床试验购买保险, 并在合作协议中明确受试者纠纷的责任划分与赔偿机制; 加强临床试验过程中的风险管控, 对受试者进行充分的知情告知, 定期监测试验安全性数据, 配备专业医疗团队处理突发不良事件。</p>
应收账款、合同资产回收风险	<p>随着公司经营规模不断扩大, 公司应收账款规模呈上升趋势。若公司收款措施不力、客户财务状况发生恶化或者宏观经济环境发生不利变化, 可能会出现公司应收账款无法及时回收的风险。</p> <p>应对措施: 公司已制定应收账款管理办法, 建立应收账款预警机制, 加强客户信用管理, 落实应收账款催收, 减少坏账风险。</p>
毛利率波动的风险	<p>公司提供的临床研究服务为定制化服务, 导致公司不同项目的毛利率具有一定的差异, 且公司不同年度毛利率会发生一定的波动。此外, 毛利率还受市场供求状况、公司议价能力、行业竞争情况、具体业务情况等多种因素综合影响。因此, 公司面临着毛利率波动的风险。</p> <p>应对措施: 公司进行多元化业务布局、优化成本结构、增强议价能力、加大对国内外市场的开拓力度、建立项目复盘机制, 提升运营效率, 有效应对毛利率波动风险, 实现业务稳定增长。</p>
经营业绩波动的风险	<p>公司业绩主要来自仿制药临床研究服务, 盈利能力受到医药行业监管政策、仿制药行业发展趋势及 CRO 行业市场竞争等因素影响。近年来, 随着药品注册管理制度、一致性评价制度等一系列政策的实施, 药品监督管理部门对于仿制药临床研究服务企业的技术水平、服务能力、质量管理等方面的要求进一步提升; 同时, 随着药品集中带量采购政策的全面推进, 中标药品价格下降, 部分仿制药制造企业可能会削减药品研发投入, 导致 CRO 行业的需求增长不及预期; 此外, 随着临床研究服务行业企业数量的增多, 仿制药临床研究服务领域的竞争也将逐步加大。因此, 在未来药品行业监管政策进一步趋严的背景下, 若仿制药市场和 CRO 行业出现重大不利变化, 且公司不能及时根据市场需求的变化, 调整发展战略, 则可能面临经营业绩进一步波动的风险。</p> <p>应对措施: 保持主营优势业务市场占有率, 同时加速创新业务转化, 逐步实现集团收入结构化调整, 提升抗风险能力, 尽量减少外部环境对公司经营业绩造成的波动影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	5,951,148	1.8%
作为被告/被申请人	775,899	0.2%
作为第三人	-	-
合计	6,727,047	2%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	7,000,000.00	2,414,491.46
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
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	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司无重大关联交易，不会对公司的生产经营造成影响。

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

公司现有的股东中有三家员工持股平台，具体如下：

(1) 众英成

众英成成立于 2019 年 11 月 20 日，出资额为 1,000.00 万元，执行事务合伙人为陈露露，注册地址为长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 601 房，经营范围为：一般项目：企业管理；企业管理咨询；企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

众英成的出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类别	在公司处的职务	认缴合伙份额 (万元)	出资比例 (%)
1	陈露露	普通合伙人	都正研究院院长	98.00	9.80
2	欧阳冬生	有限合伙人	董事长、总经理	307.00	30.70
3	李晓晖	有限合伙人	董事、副总经理	145.00	14.50
4	李奎	有限合伙人	商务发展中心员工	30.00	3.00

5	袁兆敏	有限合伙人	董事会办公室员工	30.00	3.00
6	周艳	有限合伙人	临床试验中心员工	30.00	3.00
7	邱朝辉	有限合伙人	商务发展中心员工	25.00	2.50
8	李芳芳	有限合伙人	分析测试中心员工	20.00	2.00
9	苏依萍	有限合伙人	通诺信息员工	20.00	2.00
10	谭海灿	有限合伙人	通诺信息员工	20.00	2.00
11	欧阳忠华	有限合伙人	分析测试中心员工	20.00	2.00
12	谢湘	有限合伙人	分析测试中心员工	20.00	2.00
13	田超颖	有限合伙人	先领医药员工	20.00	2.00
14	谌倩芸	有限合伙人	商务发展中心员工	20.00	2.00
15	王欣桐	有限合伙人	医学事务中心员工	20.00	2.00
16	胡斌	有限合伙人	总经理办公室员工	20.00	2.00
17	邓剑彪	有限合伙人	舍合同智能员工	15.00	1.50
18	王佳	有限合伙人	审计部员工	15.00	1.50
19	万龙	有限合伙人	通诺信息员工	13.00	1.30
20	周玲	有限合伙人	分析测试中心员工	13.00	1.30
21	张倩	有限合伙人	临床试验中心员工	10.00	1.00
22	张熙	有限合伙人	临床试验中心员工	10.00	1.00
23	郑天东	有限合伙人	分析测试中心员工	10.00	1.00
24	刘利思	有限合伙人	先领医药员工	10.00	1.00
25	杨静	有限合伙人	商务发展中心员工	10.00	1.00
26	陈洁	有限合伙人	医学事务中心员工	10.00	1.00
27	刘秋姣	有限合伙人	临床试验中心员工	10.00	1.00
28	肖丹丹	有限合伙人	临床试验中心员工	10.00	1.00
29	梁琪	有限合伙人	分析测试中心员工	8.00	0.80
30	张立飞	有限合伙人	临床试验中心员工	6.00	0.60
31	粟林涛	有限合伙人	数据与信息技术中心员工	5.00	0.50
合计				1,000.00	100.00

(2) 众利成

众利成成立于 2019 年 11 月 19 日，出资额为 1,000.00 万元，执行事务合伙人为欧阳冬生，注册地址为长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 601 房，经营范围为：企业总部管理；企业管理服务；企业管理战略策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

众利成的出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类别	在公司处的职务	认缴合伙份额（万元）	出资比例（%）
1	欧阳冬生	普通合伙人	董事长、总经理	545.00	54.5
2	陈维明	有限合伙人	副总经理（离任）	80.00	8.00
3	李晓晖	有限合伙人	董事、副总经理	50.00	5.00
4	唐智	有限合伙人	分析测试中心员工	50.00	5.00

5	谢秀芬	有限合伙人	都正检验员工	50.00	5.00
6	徐梦颖	有限合伙人	先领医药员工	40.00	4.00
7	马伶俐	有限合伙人	先领医药员工	40.00	4.00
8	钟珺	有限合伙人	商务发展中心员工	40.00	4.00
9	王丽娜	有限合伙人	总经理办公室员工	30.00	3.00
10	陈玉保	有限合伙人	项目管理中心员工	20.00	2.00
11	夏曼	有限合伙人	项目管理中心员工	20.00	2.00
12	苏鑫	有限合伙人	项目管理中心员工	20.00	2.00
13	吴亮	有限合伙人	通诺信息员工	10.00	1.00
14	李超	有限合伙人	砵码柯员工	5.00	0.50
合计				1,000.00	100.00

(3) 众润成

众润成成立于 2020 年 12 月 28 日，出资额为 990.00 万元，执行事务合伙人为肖坤龙，注册地址为长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 601 房，经营范围为：企业总部管理；企业管理服务；企业管理战略策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

众润成的出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类别	在公司处的职务	认缴合伙份额 (万元)	出资比例 (%)
1	肖坤龙	普通合伙人	董事、副总经理、董事会 秘书	445.00	44.95
2	陈维明	有限合伙人	副总经理（离任）	130.00	13.13
3	欧家宏	有限合伙人	财务总监	95.00	9.60
4	王登	有限合伙人	砵码柯员工	70.00	7.07
5	罗兴	有限合伙人	舍同智能员工（离任）	70.00	7.07
6	李志华	有限合伙人	总经理办公室员工	30.00	3.03
7	徐亚妹	有限合伙人	临床试验中心员工	20.00	2.02
8	王楠楠	有限合伙人	先领医药员工	20.00	2.02
9	刘晓靖	有限合伙人	先领医药员工	20.00	2.02
10	龚瑶	有限合伙人	采购管理中心员工	20.00	2.02
11	龙巍	有限合伙人	数据与信息技术中心员工	20.00	2.02
12	欧阳冬生	有限合伙人	董事长、总经理	30.00	3.03
合计				990.00	100.00

除上述情况之外，公司不存在正在执行的对其董事、监事、高级管理人员、其他核心人员、员工实行的股权激励安排及其他制度安排。

(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	2025年1月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2025年1月18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	2025年1月18日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2025年1月18日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2025年1月18日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺严格遵守法律法规和全国股份转让系统公司有关规范性文件的规定	正在履行中
董监高	2025年1月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺严格遵守法律法规和全国股份转让系统公司有关规范性文件的规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年1月18日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺减持公司股票时，依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定执行。	正在履行中
其他股东	2025年1月18日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺减持公司股票时，依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、	正在履行中

					中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定执行。	
董监高	2025年1月18日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺减持公司股票时，依照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定执行。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金存款	300,010.00	0.05%	保函保证金、ETC押金
货币资金	货币资金	冻结	2,493,500.00	0.43%	诉讼冻结
总部研发生产基地及机器设备	固定资产	抵押	164,650,821.72	28.40%	银行借款抵押
总计	-	-	167,444,331.72	28.88%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产保证金存款、抵押是公司融资所需，有利于改善公司经营，诉讼冻结款由于法院暂未判决，本公司基于当前可获得的信息，该或有事项结果不会对本公司财务状况、经营成果或现金流产生重大不利影响。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	42,949,500	100%	- 14,111,521	28,837,979	67.14%
	其中：控股股东、实际控制人	17,711,152	41.24%	- 13,262,265	4,448,887	10.36%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	14,111,521	14,111,521	32.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	13,283,364	13,283,364	30.93%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,949,500	-	0	42,949,500	-
普通股股东人数		147				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司股份于 2025 年 5 月 15 日正式挂牌公开转让，有限售条件股份本期变动系办理股份初始登记形成的限售股份。

(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	欧 阳	17,711,152	21,099	17,732,251	41.2863%	13,262,265	4,448,887	0	0

	冬生								
2	李莹	3,613,845	0	3,613,845	8.4142%	0	3,613,845	0	0
3	余鹏	2,005,002	-69,364	1,935,638	4.5068%	0	1,935,638	0	0
4	湖南涟商业茂业企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	1,560,500	0	1,560,500	3.6333%	0	1,560,500	0	0
5	李浩宇	1,357,798	0	1,357,798	3.1614%	0	1,357,798	0	0
6	湖南湘江远投资管理有限公司—湖南湘江远健创业投资企业（有限合伙）	1,278,940	0	1,278,940	2.9778%	0	1,278,940	0	0
7	长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235	0	1,242,235	2.8923%	828,157	414,078	0	0
8	长沙	1,242,235	0	1,242,235	2.8923%	0	1,242,235	0	0

	众英成企业管理合伙企业(有限合伙)								
9	杭州弘曜同惠科创合伙企业(有限合伙)	1,233,000	0	1,233,000	2.8708%	0	1,233,000	0	0
10	周慧萍	0	1,190,670	1,190,670	2.7723%	0	1,190,670	0	0
	合计	31,244,707	1,142,405	32,387,112	75.4075%	14,090,422	18,275,591	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

欧阳冬生系众利成的执行事务合伙人，并持有众利成 54.50%的出资份额；欧阳冬生持有众英成 30.7%的出资份额，持有众润成 3.03%出资份额。李莹的配偶李晓晖持有众英成 14.50%的出资份额；李莹的配偶李晓晖持有众利成 5.00%的出资份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

欧阳冬生直接持有公司 41.2863%的股份，作为执行事务合伙人通过众利成控制公司 2.8923%的股份，合计控制公司 44.1786%的股份。此外，欧阳冬生还通过众英成间接持有公司 0.8879%的股份,通过众润成间接持有公司 0.0776%的股份。欧阳冬生系公司控股股东和实际控制人。

欧阳冬生先生，2002年7月至今，历任中南大学临床药理研究所助教、讲师、副教授、副所长、教授；2016年1月至2020年7月任都正有限董事长、总经理；2020年7月至今任公司董事长、总经理；2019年11月至今任众利成执行事务合伙人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 27 日	5	0	0
合计	5	0	0

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 27 日召开 2024 年年度股东会，会议审议通过《关于公司利润分配方案的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《长沙都正生物科技股份有限公司 2024 年年度权益分派预案公告》（补发）（公告编号：2025-017），公司已按期完成权益分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5 元	-	-

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				
欧阳冬生	董事长、总经理	男	1967年10月	2023年7月22日	2026年7月21日	17,711,152	21,099	17,732,251	41.2863%
李晓晖	董事、副总经理	男	1981年9月	2023年7月22日	2026年7月21日	0	0	0	0%
肖坤龙	职工代表董事、副总经理、董事会秘书	男	1987年12月	2025年9月9日	2026年7月21日	0	0	0	0%
唐迎曦	董事	女	1972年3月	2023年7月22日	2026年7月21日	0	0	0	0%
贺勇	独立董事	男	1976年9月	2024年5月28日	2026年7月21日	0	0	0	0%
杨敏	独立董事	男	1977年7月	2023年7月22日	2026年7月21日	0	0	0	0%
龚黎明	独立董事	男	1962年6月	2023年7月22日	2026年7月21日	0	0	0	0%

欧家宏	财务总监	男	1988年7月	2023年7月22日	2026年7月21日	0	0	0	0%
吴应辉	监事会主席	男	1972年4月	2023年7月22日	2025年9月9日	0	0	0	0%
谢秀芬	监事	女	1983年3月	2023年7月22日	2025年9月9日	0	0	0	0%
龚瑶	职工代表监事	女	1991年7月	2023年7月22日	2025年9月9日	0	0	0	0%
陈维明	副总经理	男	1990年5月	2023年7月22日	2025年9月11日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事李晓晖与股东李莹为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与股东间之间不存在关联关系。

(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
杨敏	是	是	是	否	否
龚黎明	是	否	否	否	否
唐迎曦	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
陈维明	副总经理	离任	无	个人原因
肖坤龙	非职工代表董事	新任	职工代表董事	根据新公司法设职工代表董事

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

肖坤龙先生，2012年5月至2020年1月，历任长沙市科技风险投资管理有限公司投资经理、高级投资经理、部门经理、副总经理；2018年12月至2020年4月任湖南一特医疗股份有限公司董事；2020年2月至2020年6月，任广州长仁工业科技有限公司副总经理；2020年7月至今，任公司副总经理、董事会秘书；2020年12月至今任众润成执行事务合伙人；2021年1月至2025年9月任公司董事，2025年9月至今任公司职工代表董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	20	0	2	18
销售人员	43	0	4	39
研发及技术人员	597	0	113	484
综合管理人员	78	0	21	57
员工总计	738	0	140	598

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	84	80
本科	494	388
专科	154	123
专科以下	3	3
员工总计	738	598

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

公司始终秉持“以人为本”的管理理念，致力于为员工提供具有竞争力的薪酬体系和全面的职业发展支持。公司根据岗位性质、工作职责及市场行情，制定具有竞争力的基本工资标准，并结合员工的工作表现和绩效考核结果发放绩效奖金。公司为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等五项社会保险，以及住房公积金。同时，公司还为员工购买意外险和重疾险，进一步完善员工的健康与安全保障。公司依法为员工代缴代扣个人所得税，确保员工的税务合规性。公司建立了公平透明的晋升机制，通过定期评估员工的能力、贡献和潜力，为优秀员工提供职业发展的机会。公司根据组织战略和业务规划，分析未来在技术和业务领域的创新发展需求。结合员工的能力、知识和技能水平，制定系统的内训和外训计划，帮助员工提升个人价值。公司鼓励员工参加继续教育，并为符合条件的员工提供学习资源和支持。同时，公司还鼓励员工在内部进行职位流动，以拓宽职业发展渠道。目前，公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
欧阳冬生	无变动	董事长、总经理	18,639,102	114,266	18,753,368
李晓晖	无变动	董事、副总经理	242,236	0	242,236
王登	无变动	子公司砭码柯总经理	77,778	0	77,778

陈露露	无变动	都正研究院院长	121,739	0	121,739
王欣桐	无变动	医学事务中心总监	24,845	0	24,845

核心员工的变动情况

无变动

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司具有健全的组织结构和完善的法人治理结构：公司的权力机构是股东会，并设立了董事会和审计委员会，同时公司聘任了总经理、财务负责人和董事会秘书；公司治理机制能够有效运行，保护股东权益。公司已制定《股东会议事规则》《董事会议事规则》，分别对股东会、董事会和监事会的召集、提案、通知、召开、出席、审议、表决、决议和执行等事项作出了具体规定。公司报告期内的股东会、董事会的通知和召集、召开、表决程序以及表决结果符合法律、行政法规、规章、规范性文件及《公司章程》的规定。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会在报告期内的监督活动中未发现公司有违法、违规行为，对年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全分开、相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 资产完整情况

公司已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，合法拥有与经营有关的主要土地、办公场所、办公设备以及商标、专利、计算机软件著作权的所有权或者使用权，具有独立的采购和服务提供系统。

(二) 人员独立情况

公司的总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员未在控股股东、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，未在控股股东、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。

(三) 财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立在银行开设账户，不存在与控

股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

(四) 机构独立情况

公司依法建立了股东会、董事会、经理层等较为完备的法人治理结构，制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理制度，并根据公司的经营发展需要，建立了符合公司实际经营情况的各级职能管理部门和下设机构，形成了独立健全的内部经营管理体系，能够独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

(五) 业务独立情况

公司主营业务为临床研究服务、医药研发信息化建设服务及医学检验服务。公司具有独立开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。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同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大内部管理制度执行情况良好，在所有重大方面保持了有效的内部控制，不存在重大缺陷。会计核算体系方面，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合自身实际情况，制定了详细的会计核算制度，并严格执行独立核算要求，确保会计核算工作准确、规范。财务管理体系方面，公司持续完善财务管理制度，在国家政策和法规的指导下，强化预算管理与资金管控，提升财务管理效率，为公司稳健发展提供了有力保障。风险控制体系方面，公司围绕企业风险控制制度，全面分析市场、政策、经营及法律等多方面风险，采取事前防范、事中控制和事后监督相结合的措施，有效应对各类风险，确保企业规范运营。公司严格按照内部控制管理制度体系，健全内部约束和责任追究机制，进一步提升透明度和规范运作水平。

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	致同审字（2026）第 110A016382 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李红霞 3 年	朱小娃 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	40			

审计报告

致同审字（2026）第 110A016382 号

长沙都正生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙都正生物科技股份有限公司（以下简称都正生物公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了都正生物公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于都正生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

营业收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 以及附注五、35。

1、事项描述

都正生物公司主要收入来源包括临床研究服务、数字化解决方案和医学检验服务等类型业务收入，都正生物公司本期营业收入总额为 28,577.17 万元。由于营业收入对财务报表影响重大且为都正生物公司的关键业绩指标之一，存在错报的固有风险较高。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价了都正生物公司与营业收入确认相关内部控制设计的合理性，并测试了关键控制运行的有效性。

（2）了解了都正生物公司营业收入确认具体政策，结合各类业务收入主要合同条款，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；与同行业会计政策进行了比较，分析营业收入确认政策是否符合行业特征。

（3）对营业收入结构、毛利率等波动的合理性进行了分析，识别是否存在重大或异常波动，并核实波动原因。

（4）在抽样的基础上，对主要客户交易额及应收账款、合同资产余额实施了函证程序，对未回函的实施替代性测试程序。

（5）在抽样的基础上，检查了与营业收入确认相关的支持性文件，如客户合同、项目执行文档、项目交付函、服务确认单、验收单等，以核实营业收入的真实性。

（6）对于临近资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本结合收入类别核对了营业收入确认的项目交付函、服务确认单及验收单等相关支持性文件，以评价相关营业收入是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

都正生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括都正生物公司 2025 年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

都正生物公司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，管理层负责评估都正生物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，除非管理层计划清算都正生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督都正生物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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对都正生物公司的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都正生物公司不能持续经营。

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

(6) 就都正生物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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

李红霞

中国注册会计师

朱小娃

中国·北京

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	50,255,598.44	88,154,400.32

结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	94,836,669.78	20,088,767.13
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	9,340,439.12	12,482,375.35
应收账款	五、4	76,410,410.97	84,317,731.28
应收款项融资	五、5	4,675,575.63	10,216,534.01
预付款项	五、6	9,387,426.76	14,453,561.99
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	1,408,292.16	1,921,953.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	8,138,910.68	5,082,158.67
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、9	53,917,916.70	49,486,862.36
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、10	7,990,671.09	6,532,916.53
流动资产合计		316,361,911.33	292,737,260.84
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、11	-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、12	245,927,516.47	261,909,007.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	-	698,842.70
无形资产	五、14	10,022,132.88	10,618,991.11
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	1,661,631.67	2,684,531.04
递延所得税资产	五、16	5,873,670.52	3,983,126.08

其他非流动资产	五、17	-	598,501.67
非流动资产合计		263,484,951.54	280,493,000.37
资产总计		579,846,862.87	573,230,261.21
流动负债：		-	-
短期借款	五、19	37,921,642.38	39,009,319.44
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、20	25,945,165.36	56,663,858.33
预收款项		-	-
合同负债	五、21	34,745,574.45	39,523,848.05
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、22	18,229,907.50	22,045,041.22
应交税费	五、23	1,959,815.79	2,154,802.09
其他应付款	五、24	664,121.24	1,199,020.04
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	23,752,000.00	506,397.52
其他流动负债	五、26	109,875.91	3,482,288.80
流动负债合计		143,328,102.63	164,584,575.49
非流动负债：		-	-
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、27	95,094,726.11	45,864,176.12
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、28	-	217,738.94
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、29	4,190,723.03	2,459,736.95
递延收益	五、30	12,651,313.67	7,794,857.30
递延所得税负债	五、16	-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		111,936,762.81	56,336,509.31
负债合计		255,264,865.44	220,921,084.80

所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、31	42,949,500.00	42,949,500.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、32	59,061,221.34	55,282,107.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、33	25,900,719.09	25,900,719.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、34	196,670,557.00	228,176,849.83
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		324,581,997.43	352,309,176.41
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		324,581,997.43	352,309,176.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		579,846,862.87	573,230,261.21

法定代表人：欧阳冬生

主管会计工作负责人：欧家宏

会计机构负责人：欧家宏

（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		38,976,478.50	48,843,565.80
交易性金融资产		69,782,193.98	20,088,767.13
衍生金融资产		-	-
应收票据		9,340,439.12	12,482,375.35
应收账款		70,482,120.20	80,282,223.04
应收款项融资		4,675,575.63	10,216,534.01
预付款项		9,375,958.65	16,130,021.67
其他应收款		37,356,719.07	33,137,275.07
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,805,852.49	4,237,887.61
其中：数据资源		-	-
合同资产		43,948,154.72	40,867,876.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		6,162,265.16	5,079,471.19

流动资产合计		297,905,757.52	271,365,997.02
非流动资产：		-	
债权投资		-	
其他债权投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资		35,582,307.46	35,582,307.46
其他权益工具投资		-	
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		238,243,452.81	255,468,009.18
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	-
无形资产		9,977,147.58	10,484,035.33
其中：数据资源		-	
开发支出		-	
其中：数据资源		-	
商誉		-	
长期待摊费用		1,358,034.32	1,852,610.16
递延所得税资产		7,776,561.68	5,128,895.86
其他非流动资产		-	296,059.17
非流动资产合计		292,937,503.85	308,811,917.16
资产总计		590,843,261.37	580,177,914.18
流动负债：		-	
短期借款		37,921,642.38	39,009,319.44
交易性金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		31,067,921.98	59,895,450.32
预收款项		-	
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		10,601,455.62	12,692,730.77
应交税费		970,625.28	1,068,457.18
其他应付款		530,703.30	816,158.53
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	
合同负债		30,925,587.26	38,068,718.92
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		23,752,000.00	-
其他流动负债		80,672.73	3,170,840.44
流动负债合计		135,850,608.55	154,721,675.60
非流动负债：		-	

长期借款		95,094,726.11	45,864,176.12
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
租赁负债		-	-
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		3,473,190.34	1,648,012.81
递延收益		12,644,325.24	7,713,974.48
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		111,212,241.69	55,226,163.41
负债合计		247,062,850.24	209,947,839.01
所有者权益（或股东权益）：		-	
股本		42,949,500.00	42,949,500.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		72,052,498.21	68,273,384.36
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		25,900,719.09	25,900,719.09
一般风险准备		-	
未分配利润		202,877,693.83	233,106,471.72
所有者权益（或股东权益）合计		343,780,411.13	370,230,075.17
负债和所有者权益（或股东权益）合计		590,843,261.37	580,177,914.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、35	285,771,672.83	416,737,167.99
其中：营业收入		285,771,672.83	416,737,167.99
利息收入			
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		297,713,840.17	354,015,839.17
其中：营业成本	五、35	209,969,776.72	263,356,675.59
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、36	2,870,807.44	1,673,607.38
销售费用	五、37	14,406,226.63	12,853,259.23
管理费用	五、38	47,469,335.24	44,983,518.50
研发费用	五、39	20,487,395.81	31,123,290.79
财务费用	五、40	2,510,298.33	25,487.68
其中：利息费用		2,776,099.34	1,172,098.46
利息收入		330,970.01	796,633.54
加：其他收益	五、41	4,935,714.42	5,118,447.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	1,428,046.55	-633,451.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-51,406.13	-1,123,499.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-82,105.68	-145,844.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	413,519.78	83,742.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,626,157.90	-5,059,351.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,832,392.94	-719,992.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-915,055.33	66,867.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,538,492.76	61,577,592.00
加：营业外收入	五、47	1,298,535.64	351,016.93
减：营业外支出	五、48	1,437,528.95	144,260.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,677,486.07	61,784,348.93
减：所得税费用	五、49	-1,645,943.24	8,332,751.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,031,542.83	53,451,597.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,031,542.83	53,451,597.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,031,542.83	53,451,597.67
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-10,031,542.83	53,451,597.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,031,542.83	53,451,597.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	1.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	1.24

法定代表人：欧阳冬生

主管会计工作负责人：欧家宏

会计机构负责人：欧家宏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		262,430,956.90	395,378,790.00
减：营业成本		202,041,361.64	265,416,569.95
税金及附加		2,354,649.53	1,101,556.57
销售费用		10,253,503.56	9,146,276.83
管理费用		37,733,284.89	34,131,244.14
研发费用		13,035,526.41	17,837,452.50
财务费用		2,501,023.68	115,237.95
其中：利息费用		2,761,241.91	1,071,365.11
利息收入		316,250.64	596,592.93
加：其他收益		3,736,657.23	4,012,065.44
投资收益（损失以“-”号填列）		1,030,678.02	453,669.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-80,000.00	-20,000.00

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-82,105.68	-145,844.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		282,193.98	83,742.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,134,720.46	-7,283,602.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,559,530.27	-681,702.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-853,924.15	-30,979.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,987,038.46	64,183,644.80
加：营业外收入		297,807.62	325,529.87
减：营业外支出		712,462.87	8,453.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,401,693.71	64,500,720.87
减：所得税费用		-2,647,665.82	7,635,846.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,754,027.89	56,864,874.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,754,027.89	56,864,874.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-8,754,027.89	56,864,874.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	1.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	1.32

（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		300,797,095.40	401,138,014.73
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,849,717.89	1,418,538.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	13,391,734.48	6,054,666.83
经营活动现金流入小计		316,038,547.77	408,611,220.42
购买商品、接受劳务支付的现金		144,668,549.18	205,354,335.38
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		114,381,790.84	131,119,897.61
支付的各项税费		10,847,361.39	20,378,508.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(2)	28,642,839.10	24,763,670.50
经营活动现金流出小计		298,540,540.51	381,616,411.89
经营活动产生的现金流量净额		17,498,007.26	26,994,808.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		593,331,152.50	322,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,660,432.48	649,689.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		329,060.70	12,780.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(4)	-	3,120,000.00
投资活动现金流入小计		595,320,645.68	325,782,470.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,709,209.08	107,451,365.32
投资支付的现金		667,750,000.00	353,770,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、50(6)	-	4,480,000.00
投资活动现金流出小计		703,459,209.08	465,701,365.32
投资活动产生的现金流量净额		-108,138,563.40	-139,918,895.04

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		112,307,431.69	71,207,500.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50(7)	-	10,171.00
筹资活动现金流入小计		112,307,431.69	71,217,671.00
偿还债务支付的现金		37,340,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,703,013.99	712,024.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(8)	275,451.12	2,440,339.99
筹资活动现金流出小计		62,318,465.11	3,152,364.33
筹资活动产生的现金流量净额		49,988,966.58	68,065,306.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-40,651,589.56	-44,858,779.84
加：期初现金及现金等价物余额		77,701,239.64	122,560,019.48
六、期末现金及现金等价物余额		37,049,650.08	77,701,239.64

法定代表人：欧阳冬生

主管会计工作负责人：欧家宏

会计机构负责人：欧家宏

(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		277,293,498.85	381,379,685.13
收到的税费返还		1,717,869.96	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,271,126.91	5,916,864.75
经营活动现金流入小计		292,282,495.72	387,296,549.88
购买商品、接受劳务支付的现金		142,250,893.96	229,781,839.90
支付给职工以及为职工支付的现金		58,569,051.81	62,784,011.49
支付的各项税费		6,450,581.61	14,866,097.80
支付其他与经营活动有关的现金		35,868,264.07	32,930,240.20
经营活动现金流出小计		243,138,791.45	340,362,189.39
经营活动产生的现金流量净额		49,143,704.27	46,934,360.49
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		438,603,292.98	312,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,291,283.85	632,328.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,694.70	1,863.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	4,620,000.00
投资活动现金流入小计		440,174,271.53	317,254,191.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,792,975.30	101,847,894.06
投资支付的现金		488,100,000.00	342,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	19,480,000.00
投资活动现金流出小计		520,892,975.30	463,347,894.06
投资活动产生的现金流量净额		-80,718,703.77	-146,093,702.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,998,138.51	53,467,500.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	30,100,000.00
筹资活动现金流入小计		80,998,138.51	83,567,500.00
偿还债务支付的现金		37,340,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,703,013.99	712,024.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	31,404,333.51
筹资活动现金流出小计		62,043,013.99	32,116,357.85
筹资活动产生的现金流量净额		18,955,124.52	51,451,142.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,619,874.98	-47,708,200.23
加：期初现金及现金等价物余额		38,390,405.12	86,098,605.35
六、期末现金及现金等价物余额		25,770,530.14	38,390,405.12

(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	42,949,500.00				55,282,107.49	-	-	-	25,900,719.09		228,176,849.83	-	352,309,176.41
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合 并	-				-	-	-	-	-		-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年期初余额	42,949,500.00				55,282,107.49	-	-	-	25,900,719.09		228,176,849.83	-	352,309,176.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				3,779,113.85	-	-	-	-		-31,506,292.83	-	-
(一) 综合收益总额	-				-	-	-	-	-		-10,031,542.83	-	-
(二) 所有者投入和减 少资本	-				3,779,113.85	-	-	-	-		-	-	3,779,113.85
1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-		-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-			3,779,113.85	-	-	-	-	-	-	-	3,779,113.85
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-21,474,750.00	-	-21,474,750.00
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-			-	-	-	-	-	-	-21,474,750.00	-	-21,474,750.00
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												

2. 本期使用													
(六) 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	42,949,500.00				59,061,221.34	-	-	-	25,900,719.09		196,670,557.00	-	324,581,997.43

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	42,949,500.00				54,417,050.55	-	-	-	20,214,231.63		180,411,739.62	-	297,992,521.80
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-	-	-	-	-		-	-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年期初余额	42,949,500.00				54,417,050.55	-	-	-	20,214,231.63		180,411,739.62	-	297,992,521.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				865,056.94	-	-	-	5,686,487.46		47,765,110.21	-	54,316,654.61
(一) 综合收益总额	-				-	-	-	-	-		53,451,597.67	-	53,451,597.67
(二) 所有者投入和减少资本	-				865,056.94	-	-	-	-		-	-	865,056.94

1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-			865,056.94	-	-	-	-	-	-	-	865,056.94
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	5,686,487.46	-5,686,487.46	-	-	-
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	5,686,487.46	-5,686,487.46	-	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	42,949,500.00				55,282,107.49	-	-	-	25,900,719.09		228,176,849.83	-	352,309,176.41

法定代表人：欧阳冬生

主管会计工作负责人：欧家宏

会计机构负责人：欧家宏

(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	42,949,500.00				68,273,384.36	-	-	-	25,900,719.09		233,106,471.72	370,230,075.17
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	42,949,500.00				68,273,384.36	-	-	-	25,900,719.09		233,106,471.72	370,230,075.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				3,779,113.85	-	-	-	-		-30,228,777.89	-26,449,664.04
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-		-8,754,027.89	-8,754,027.89
（二）所有者投入和	-				3,779,113.85	-	-	-	-		-	3,779,113.85

减少资本												
1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-			3,779,113.85	-	-	-	-	-		-	3,779,113.85
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-		-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	-	-	-21,474,750.00	-	-21,474,750.00
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	-	-		-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-			-	-	-	-	-	-	-21,474,750.00	-	-21,474,750.00
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-			-	-	-	-	-	-		-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	-			-	-	-	-	-	-		-	-
6. 其他	-			-	-	-	-	-	-		-	-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-		-	-

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	-				-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	42,949,500.00				72,052,498.21	-	-	-	25,900,719.09		202,877,693.83	343,780,411.13

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	42,949,500.00				67,408,327.42	-	-	-	20,214,231.63		181,928,084.62	312,500,143.67
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-				-	-	-	-	-		-	-
其他	-				-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	42,949,500.00				67,408,327.42	-	-	-	20,214,231.63		181,928,084.62	312,500,143.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				865,056.94	-	-	-	5,686,487.46		51,178,387.10	57,729,931.50
（一）综合收益总额	-				-	-	-	-	-		56,864,874.56	56,864,874.56
（二）所有者投入和减少资本	-				865,056.94	-	-	-	-		-	865,056.94
1. 股东投入的普通股	-				-	-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有	-				865,056.94	-	-	-	-		-	865,056.94

者权益的金额												
4. 其他	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	5,686,487.46		-5,686,487.46		-
1. 提取盈余公积	-			-	-	-	-	5,686,487.46		-5,686,487.46		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	-			-	-	-	-	-		-		-
4. 其他	-			-	-	-	-	-		-		-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-		-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-		-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-			-	-	-	-	-		-		-
3. 盈余公积弥补亏损	-			-	-	-	-	-		-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	-			-	-	-	-	-		-		-
6. 其他	-			-	-	-	-	-		-		-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-		-		-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	-			-	-	-	-	-		-		-
四、本年期末余额	42,949,500.00			68,273,384.36	-	-	-	25,900,719.09		233,106,471.72		370,230,075.17

财务报表附注

一、公司基本情况

长沙都正生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在湖南省长沙市注册的股份有限公司，于 2016 年 1 月 25 日成立，并经湖南省长沙市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码为：91430100MA4L2PGH3T。公司法定代表人：欧阳冬生；注册资本：4,294.95 万元；住所位于湖南湘江新区麓谷街道文轩路 1058 号。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意长沙都正生物科技股份有限公司股票公开转让并在全股转系统挂牌的函”（股转系统函[2025]512 号），本公司股票于 2025 年 5 月 15 日起在全国股份转让系统有限责任公司挂牌，纳入非上市公众公司监管。

本公司建立了股东会、董事会的法人治理结构，公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与发展委员会。目前设审计部、董事会办公室、总裁办公室、采购管理中心、财务管理中心、人力资源中心、都正研究院、医学事务中心、临床试验中心、分析测试中心、商务发展中心等部门负责公司日常经营及管理。

本公司主要从事临床研究服务、医学检验服务和数字化解决方案。其中，临床研究服务主要包括临床试验运营服务、临床试验现场管理服务和其他临床研究专项服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议会议于 2026 年 4 月 24 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件和收入确认政策，具体会计政策见附注三、18和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500 万元
重要的在建工程	预算金额超过 5,000 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额 \geq 最近一个会计年度年末净资产的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按

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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投

资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量

且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可

撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：其他银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄分析组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄分析组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 1：代扣代缴社保及公积金
- 其他应收款组合 3：其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞

口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本、低值易耗品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价，为特定项目采购的材料按个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面

价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与

方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	0.00	3.33
机器设备	10	0.00	10
运输工具	5	0.00	20
办公设备及其他	3-5	0.00	20-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法
土地使用权	50	产权登记期限	直线法
软件	3-10	预期经济利益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他

资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定

受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 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，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司各类业务收入确认的具体方法如下：

业务大类	一级分类	二级分类	收入确认方式	收入确认具体方法
临床研究服务	临床试验运营	BE 试验	在一段时间内确认收入	在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的服务成本计入当期成本并按照相同金额确认收入，相关服务交付时，公司根据合同约定

			的结算款扣除前期已确认的收入金额, 确认当期收入
	I-IV 期临床 试验	在一段时 间内确认 收入	依据已发生成本占预计总成本的比例确定
临床试 验现场 管理	临床试验现 场管理(除 受试者招 募)	在一段时 间内确认 收入	①在相关服务交付前的资产负债表日, 依据合同约定和历史经验, 已经发生并预计能够得到补偿的服务成本计入当期成本并按照相同金额确认收入, 相关服务交付时, 公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入金额, 确认当期收入; ②按实际发生的 FTE 或工作量分期进行结算确认收入
	受试者招募	在服务完 成时确认 收入	按完成工作量确认收入
	生物样本分 析	在服务完 成时确认 收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入
其他临 床研究 专项服 务	数据管理与 统计分析	在一段时 间内确认 收入	在相关服务交付前的资产负债表日, 依据合同约定和历史经验, 已经发生并预计能够得到补偿的服务成本计入当期成本并按照相同金额确认收入, 相关服务交付时, 公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入金额, 确认当期收入
	临床试验咨 询	在服务完 成时确认 收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入
医学检验服 务		在服务完 成时确认 收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入
数字化解决 方案		在服务完 成时确认 收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相

关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 办公设备租赁
- 绿植租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额

计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得

租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率

时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

收入确认

本公司提供劳务的相关收入在一段时间内确认。相关收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2

本期各公司适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
长沙都正生物科技股份有限公司	15
长沙先领医药科技有限公司（简称“先领医药”）	20
长沙砒码柯数据科技有限责任公司（简称“砒码柯”）	20
长沙舍同智能科技有限责任公司（简称“舍同智能”）	20
长沙都正医学检验有限责任公司（简称“都正检验”）	20
长沙通诺信息科技有限责任公司（简称“通诺信息”）	20

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①高新技术企业税率优惠

根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函[2017]24号）的有关规定，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅和国家税务总局湖南省税务局批准，2024年12月16日本公司高新技术企业续审合格，证书编号为：GR202443003186，有效期三年，本公司2024年至2026年享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

②企业所得税加计扣除优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定：“一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销”；本公司及子公司先领医药、砒码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息均享受此优惠政策。

③小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）和《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子公司先领医药、砒码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息等，报告期年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），延续执行至2027年12月31日。

(2) 增值税

根据国发(2000)18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税(2000)25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发(2011)4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税(2011)100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,在我国境内开发生产软件产品,本公司子公司通诺信息销售自行开发的软件产品按现行法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分即征即退。

(3) 其他

根据财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税[2022]10号),2024年度本公司子公司先领医药、砒码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息按50%减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、城镇土地使用税和印花税。根据财政部、税务总局发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12号),延续执行至2027年12月31日。

根据财政部 税务总局 退役军人事务部发布《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部[2023]14号),自2023年1月1日至2027年12月31日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司及子公司先领医药、舍同智能、通诺信息适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	49,543,160.08	87,701,249.64
其他货币资金	300,000.00	300,000.00
存款应计利息	412,438.36	153,150.68
合 计	50,255,598.44	88,154,400.32

(1) 期末,银行存款中存在249.35万元被诉讼冻结、10元ETC保证金,其他货币资金30万元为保函保证金,为使用受限制的资产。

(2) 期末,银行存款中存在1,000万元定期存款,不属于现金及现金等价物。

(3) 期末,本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,836,669.78	20,088,767.13
其中：理财产品	94,836,669.78	20,088,767.13

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,832,041.19	491,602.07	9,340,439.12	13,139,342.47	656,967.12	12,482,375.35

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
其他银行承兑汇票		6,612,349.20

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	9,832,041.19	100.00	491,602.07	5.00	9,340,439.12
其中：					
其他银行承兑汇票	9,832,041.19	100.00	491,602.07	5.00	9,340,439.12

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	13,139,342.47	100.00	656,967.12	5.00	12,482,375.35
其中：					
其他银行承兑汇票	13,139,342.47	100.00	656,967.12	5.00	12,482,375.35

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	656,967.12
本期计提	491,602.07

本期收回或转回	656,967.12
本期核销	
期末余额	491,602.07

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	48,928,869.43	77,750,041.47
1至2年	27,906,550.88	9,007,218.31
2至3年	6,513,642.73	6,752,761.77
3至4年	4,338,260.29	810,585.41
4至5年	800,839.23	458,650.00
5年以上	1,515,745.30	1,365,745.30
小计	90,003,907.86	96,145,002.26
减：坏账准备	13,593,496.89	11,827,270.98
合计	76,410,410.97	84,317,731.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,816,791.10	7.57	6,427,791.10	94.29	389,000.00
按组合计提坏账准备	83,187,116.76	92.43	7,165,705.79	8.61	76,021,410.97
其中：					
账龄分析组合	83,187,116.76	92.43	7,165,705.79	8.61	76,021,410.97
合计	90,003,907.86	100.00	13,593,496.89	15.10	76,410,410.97

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	9,424,291.10	9.80	6,313,391.10	66.99	3,110,900.00
按组合计提坏账准备	86,720,711.16	90.20	5,513,879.88	6.36	81,206,831.28
其中：					
账龄分析组合	86,720,711.16	90.20	5,513,879.88	6.36	81,206,831.28
合计	96,145,002.26	100.00	11,827,270.98	12.30	84,317,731.28

(3) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
海口奇力制药股份有限公司	3,193,800.00	3,193,800.00	100.00	预计无法收回
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计无法收回
苏州第四制药厂有限公司	778,000.00	389,000.00	50.00	收款困难
中南大学湘雅二医院	621,745.80	621,745.80	100.00	预计无法收回
四川科伦药业股份有限公司	322,000.00	322,000.00	100.00	预计无法收回
上海瀛科隆医药开发有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
苏州海景医药科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他	169,322.80	169,322.80	100.00	预计无法收回
合计	6,816,791.10	6,427,791.10	94.29	

续:

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
海口奇力制药股份有限公司	4,193,800.00	2,096,900.00	50.00	收款困难
苏州第四制药厂有限公司	2,028,000.00	1,014,000.00	50.00	收款困难
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计无法收回
中南大学湘雅二医院	621,745.80	621,745.80	100.00	预计无法收回
北京爱泰浦生物医药科技有限责任公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
四川科伦药业股份有限公司	322,000.00	322,000.00	100.00	预计无法收回
上海瀛科隆医药开发有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
其他	76,822.80	76,822.80	100.00	预计无法收回
合计	9,424,291.10	6,313,391.10	66.99	

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	48,928,869.43	2,446,443.52	5.00	77,750,041.47	3,887,502.16	5.00
1至2年	27,814,050.88	2,781,405.09	10.00	6,657,218.31	665,721.82	10.00
2至3年	5,263,642.73	1,052,728.55	20.00	1,112,215.98	222,443.20	20.00
3至4年	297,714.49	148,857.25	50.00	742,585.40	371,292.70	50.00

4至5年	732,839.23	586,271.38	80.00	458,650.00	366,920.00	80.00
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00			
合计	83,187,116.76	7,165,705.79	8.61	86,720,711.16	5,513,879.88	6.36

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	11,827,270.98
本期计提	3,533,073.44
本期收回或转回	1,725,000.00
本期核销	41,847.53
期末余额	13,593,496.89

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	41,847.53

(7) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 37,394,383.40 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 25.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,153,316.92 元。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
信用等级较高的银行承兑汇票	4,675,575.63	10,216,534.01

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级较高的银行承兑汇票	20,791,308.04	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	5,038,891.88	53.68	11,308,214.36	78.24
1至2年	2,043,023.92	21.76	3,051,867.48	21.11

2至3年	2,212,030.81	23.56		
3年以上	93,480.15	1.00	93,480.15	0.65
合计	9,387,426.76	100.00	14,453,561.99	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,627,427.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.95%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,408,292.16	1,921,953.20
合计	1,408,292.16	1,921,953.20

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	860,632.59	1,343,858.12
1至2年	185,240.00	687,320.00
2至3年	525,594.00	13,000.00
3年以上	7,000.00	64,500.00
小 计	1,578,466.59	2,108,678.12
减：坏账准备	170,174.43	186,724.92
合 计	1,408,292.16	1,921,953.20

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	865,634.00	131,947.80	733,686.20	1,171,960.00	139,889.00	1,032,071.00
代扣代缴社保及公积金	650,876.46	32,543.82	618,332.64	779,488.87	38,974.45	740,514.42
其他往来款	61,956.13	5,682.81	56,273.32	157,229.25	7,861.47	149,367.78
合 计	1,578,466.59	170,174.43	1,408,292.16	2,108,678.12	186,724.92	1,921,953.20

(3) 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,578,466.59	10.78	170,174.43	1,408,292.16
押金及保证金	865,634.00	15.24	131,947.80	733,686.20
代扣代缴社保及公积金	650,876.46	5.00	32,543.82	618,332.64
其他往来款	61,956.13	9.17	5,682.81	56,273.32
合计	1,578,466.59	10.78	170,174.43	1,408,292.16

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,108,678.12	8.86	186,724.92	1,921,953.20
押金及保证金	1,171,960.00	11.94	139,889.00	1,032,071.00
代扣代缴社保及公积金	779,488.87	5.00	38,974.45	740,514.42
其他往来款	157,229.25	5.00	7,861.47	149,367.78
合计	2,108,678.12	8.86	186,724.92	1,921,953.20

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)
期初余额	186,724.92		186,724.92
期初余额在本期			
--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			
本期转回	16,550.49		16,550.49
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	170,174.43		170,174.43

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公积金	代扣代缴社保及公积金	336,958.05	1 年以内	21.35	16,847.90
社保	代扣代缴社保及公积金	313,918.41	1 年以内	19.89	15,695.92
中南大学	押金及保证金	307,890.00	2-3 年	19.51	61,578.00
湖南千金湘江药业股份有限公司	押金及保证金	206,400.00	2-3 年	13.08	41,280.00
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	押金及保证金	97,500.00	2 年以内	6.18	9,500.00
合 计		1,262,666.46		80.01	144,901.82

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,796,296.09		1,796,296.09	1,559,921.28		1,559,921.28
合同履约成本	6,853,227.55	510,612.96	6,342,614.59	4,134,477.42	612,240.03	3,522,237.39

合 计	8,649,523.64	510,612.96	8,138,910.68	5,694,398.70	612,240.03	5,082,158.67
-----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	612,240.03			101,627.07		510,612.96

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
合同履约成本	预计售价减去至交付验收时估计将要发生的成本和销售费用以及相关税费	已转销

9、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄分析组合计提减值的合同资产	59,486,743.95	5,568,827.25	53,917,916.70	53,558,506.06	4,071,643.70	49,486,862.36
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合 计	59,486,743.95	5,568,827.25	53,917,916.70	53,558,506.06	4,071,643.70	49,486,862.36

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				
	账面余额		金额	减值准备	账面价值
	金额	比例(%)			
按账龄分析组合计提坏账准备	59,486,743.95	100.00	5,568,827.25	9.36	53,917,916.70

续上表

类 别	上年年末余额				
	账面余额		金额	减值准备	账面价值
	金额	比例(%)			
按账龄分析组合计提坏账准备	53,558,506.06	100.00	4,071,643.70	7.60	49,486,862.36

(2) 按组合计提减值准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	37,152,602.22	1,857,630.14	5.00	38,956,418.62	1,947,820.98	5.00
1至2年	14,942,335.74	1,494,233.57	10.00	12,098,096.03	1,209,809.61	10.00
2至3年	5,949,220.84	1,189,844.18	20.00	1,526,608.69	305,321.75	20.00
3至4年	689,829.24	344,914.63	50.00	577,382.72	288,691.36	50.00
4至5年	352,755.91	282,204.73	80.00	400,000.00	320,000.00	80.00
5年以上	400,000.00	400,000.00	100.00			
合 计	59,486,743.95	5,568,827.25	9.36	53,558,506.06	4,071,643.70	7.60

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄分析组合	1,497,183.55			

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证/待抵扣增值税	5,561,277.77	5,978,861.66
预缴所得税	1,008,331.61	2,996.70
待摊费用	1,421,061.71	551,058.17
合 计	7,990,671.09	6,532,916.53

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	追加/新增投 资	减少 投资	本期增减变动						期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
					权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他 (超额亏 损)		
联营企业												
诺擎生物					28,593.87						-28,593.87	
易知智能					-80,000.00						80,000.00	
合 计					-51,406.13						51,406.13	

2021年8月，子公司长沙通诺信息科技有限公司（简称“通诺信息”）与上海诺上企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人杨宇和汪飞共同设立诺擎生物科技（上海）有限公司（简称“诺擎生物”），本公司持股比例33%，按照权益法核算。

2024年9月，本公司与长沙易从企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人彭超和谢淑辉共同设立长沙易知智能科技有限公司（简称“易知智能”），本公司持股比例20%。2025年6月易知智能引入新股东，本公司持股比例降为18.89%，本公司通过参与其生产经营重大事项决策，对其构成重大影响，按权益法核算。

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	245,927,516.47	261,909,007.77

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	183,771,128.60	100,443,928.39	1,990,209.56	20,049,982.79	306,255,249.34
2.本期增加金额	1,479,892.06	6,109,069.63		666,061.63	8,255,023.32
(1) 购置	1,479,892.06	6,109,069.63		666,061.63	8,255,023.32
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		2,389,549.81		345,316.72	2,734,866.53
(1) 处置或报废		2,389,549.81		345,316.72	2,734,866.53
(2) 其他减少					
4.期末余额	185,251,020.66	104,163,448.21	1,990,209.56	20,370,727.70	311,775,406.13
二、累计折旧					
1.期初余额	8,036,923.58	28,146,877.10	1,282,999.43	6,879,441.46	44,346,241.57
2.本期增加金额	6,255,872.47	10,283,585.53	398,041.81	3,567,727.59	20,505,227.40
(1) 计提	6,255,872.47	10,283,585.53	398,041.81	3,567,727.59	20,505,227.40
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		1,095,443.16		344,972.61	1,440,415.77
(1) 处置或报废		1,095,443.16		344,972.61	1,440,415.77
(2) 其他减少					
4.期末余额	14,292,796.05	37,335,019.47	1,681,041.24	10,102,196.44	63,411,053.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	2,436,836.46				2,436,836.46
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,436,836.46				2,436,836.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	168,521,388.15	66,828,428.74	309,168.32	10,268,531.26	245,927,516.47
2.期初账面价值	175,734,205.02	72,297,051.29	707,210.13	13,170,541.33	261,909,007.77

(1) 暂时闲置的固定资产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
-----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	34,602,176.66	8,682,091.31	2,436,836.46	23,483,248.89
机器设备	3,634,739.84	2,134,930.90		1,499,808.94
合计	38,236,916.50	10,817,022.21	2,436,836.46	24,983,057.83

(2) 本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产；

(3) 本公司房屋建筑物中总部及研发生产基地于 2023 年 12 月取得借款时进行抵押；本公司部分机器设备于 2025 年 6 月因借款进行抵押；具体情况详见附注五、18 和附注五、27。

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	1,436,509.91
2. 本期租入增加金额	
3. 本期其他减少金额	1,436,509.91
4. 期末余额	
二、累计折旧	
1. 期初余额	737,667.21
2. 本期计提增加金额	310,596.72
3. 本期减少金额	1,048,263.93
4. 期末余额	
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	698,842.70

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、52。

14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,372,324.00	2,677,006.53	12,049,330.53
2. 本期购置增加金额		28,490.57	28,490.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,372,324.00	2,705,497.10	12,077,821.10
二、累计摊销			

1. 期初余额	390,350.94	1,039,988.48	1,430,339.42
2. 本期计提增加金额	187,450.08	437,898.72	625,348.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	577,801.02	1,477,887.20	2,055,688.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,794,522.98	1,227,609.90	10,022,132.88
2. 期初账面价值	8,981,973.06	1,637,018.05	10,618,991.11

期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,439,678.56		619,521.05	55,845.24	764,312.27
软件服务费	1,244,852.48	2,335,773.41	1,867,302.97	816,003.52	897,319.40
合 计	2,684,531.04	2,335,773.41	2,486,824.02	871,848.76	1,661,631.67

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,356,665.56	3,146,130.70	17,071,185.31	2,406,125.65
内部交易未实现利润	1,713,783.68	257,067.55	1,957,467.03	293,490.05
递延收益	12,644,325.24	1,896,648.79	7,713,974.48	1,157,096.17
租赁负债			724,136.46	34,942.14
预计负债	3,473,190.34	520,978.53	1,648,012.81	247,201.92
可抵扣亏损	1,309,492.65	196,423.90		
小 计	41,497,457.47	6,017,249.47	29,114,776.09	4,138,855.93
递延所得税负债：				
使用权资产			698,842.70	34,942.14
固定资产税会折旧差异	631,223.73	94,683.56	721,508.85	108,226.33
公允价值变动收益	413,519.78	48,895.39	83,742.57	12,561.38

小 计	1,044,743.51	143,578.95	1,504,094.12	155,729.85
-----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资产	抵销后递延所得
	产和负债期末 互抵金额	得税资产或负 债期末余额	和负债上年年末 互抵金额	税资产或负债上 年年末余额
递延所得税资产	143,578.95	5,873,670.52	155,729.85	3,983,126.08
递延所得税负债	143,578.95		155,729.85	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	10,143,707.4	5,842,788.48
可抵扣亏损	94,736,773.20	83,086,391.09
合 计	104,880,480.60	88,929,179.57

(4) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年度	268,966.23	621,431.81	
2028 年度	5,752,687.83	5,752,687.83	
2029 年度	6,255,663.54	6,255,663.54	
2030 年度	5,668,722.61	5,668,722.61	
2031 年度	8,917,734.28	8,917,734.28	
2032 年度	19,803,781.32	19,803,781.32	
2033 年度	12,325,576.34	12,325,576.34	
2034 年度	23,740,793.36	23,740,793.36	
2035 年度	12,002,847.69		
合 计	94,736,773.20	83,086,391.09	

17、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				598,501.67		598,501.67

18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	300,010.00	300,010.00	保证金	保函保证金、 ETC 押金
货币资金	2,493,500.00	2,493,500.00	冻结	诉讼冻结
固定资产	173,374,114.23	164,650,821.72	抵押	银行借款抵押

合 计	176,167,624.23	167,444,331.72
-----	----------------	----------------

续：

项 目	账面余额	上年年末	受限类型	受限情况
		账面价值		
货币资金	300,010.00	300,010.00	保证金	保函保证金、ETC 押金
无形资产	9,372,324.00	8,981,973.06	抵押	银行借款抵押
固定资产	149,168,951.94	148,754,593.74	抵押	银行借款抵押
合 计	158,841,285.94	158,036,576.80		

19、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	26,951,642.38	21,065,319.44
抵押担保借款		13,124,000.00
保证借款	10,970,000.00	4,820,000.00
合 计	37,921,642.38	39,009,319.44

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
成本类支出	12,327,814.25	16,155,472.73
长期资产购置款	13,228,893.32	39,015,148.76
其他	388,457.79	1,493,236.84
合 计	25,945,165.36	56,663,858.33

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,996,795.53	28,718,955.79
1 至 2 年	6,748,419.98	5,748,364.24
2 至 3 年	4,458,779.32	1,316,975.36
3 年以上	4,541,579.62	3,739,552.66
合 计	34,745,574.45	39,523,848.05

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,038,694.59	100,870,261.16	104,689,279.74	18,219,676.01
离职后福利-设定提存计划	6,346.63	5,984,690.50	5,980,805.64	10,231.49

辞退福利		3,150,096.00	3,150,096.00	
合 计	22,045,041.22	110,005,047.66	113,820,181.38	18,229,907.50

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,350,931.56	89,819,459.84	94,759,919.04	13,410,472.36
职工福利费		1,194,147.36	1,194,147.36	
社会保险费	4,016.84	3,410,426.83	3,407,823.78	6,619.89
其中：1. 医疗保险费	3,868.40	3,025,963.50	3,023,445.90	6,386.00
2. 工伤保险费	148.44	384,463.33	384,377.88	233.89
住房公积金		3,295,606.11	3,292,006.11	3,600.00
工会经费和职工教育经费	3,683,746.19	3,150,621.02	2,035,383.45	4,798,983.76
合 计	22,038,694.59	100,870,261.16	104,689,279.74	18,219,676.01

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	6,346.63	5,984,690.50	5,980,805.64	10,231.49
其中：基本养老保险费	6,144.05	5,738,275.58	5,734,498.23	9,921.40
失业保险费	202.58	246,414.92	246,307.41	310.09
合 计	6,346.63	5,984,690.50	5,980,805.64	10,231.49

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	62,804.19	812,378.91
增值税	1,534,888.41	702,955.73
城市维护建设税	24,324.04	29,262.18
教育费附加	10,424.59	12,540.93
水利建设专项收入	35,346.28	89,801.86
代扣代缴个人所得税	255,774.73	411,870.17
地方教育费附加	6,949.73	8,360.62
印花税	29,303.82	87,631.69
合 计	1,959,815.79	2,154,802.09

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	664,121.24	1,199,020.04
合 计	664,121.24	1,199,020.04

其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
工程项目履约保证金		270,000.00
往来及其他	664,121.24	929,020.04
合 计	664,121.24	1,199,020.04

期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	23,752,000.00	
一年内到期的租赁负债		506,397.52
合计	23,752,000.00	506,397.52

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	109,875.91	405,249.29
已背书未到期的应收票据		3,077,039.51
合 计	109,875.91	3,482,288.80

27、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押担保借款	118,846,726.11	2.60%	45,864,176.12	2.70%-3.05%
小 计	118,846,726.11		45,864,176.12	
减：一年内到期的长期借款	23,752,000.00			
合 计	95,094,726.11		45,864,176.12	

2023 年 9 月，本公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订《固定资产借款合同》及《固定资产借款合同补充协议》，以湘（2023）长沙市不动产权第 0019679 号土地使用权和该项土地新增的在建工程或后续建成建筑物进行抵押，于 2025 年 6 月与招商银行股份有限公司长沙分行终止原抵押协议重新签订《抵押合同》，以本公司总部及研发生产基地及部分机器设备进行抵押，并由股东欧阳冬生提供连带责任保证，取得总融资额度 17,500.00 万元，根据相关借款及抵押担保协议本公司于 2025 年度取得 8,753.40 万元长期借款，2025 年度偿还 1,460.00 万元，截至 2025 年 12 月 31 日长期借款余额 11,876.00 万元

（其中一年内到期的金额 2,375.20 万元），贷款总期限为 5 年，具体还款到期日以借据为准。截至 2025 年 12 月 31 日计提利息 86,726.11 元。

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物		724,136.46
减：一年内到期的租赁负债		506,397.52
合 计		217,738.94

2025 年度计提的租赁负债利息费用金额为 14,857.43 元，全部计入财务费用-利息支出。

29、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	187,458.71	253,056.29	
联营企业超额亏损	610,073.98	558,667.85	
亏损合同	3,393,190.34	1,648,012.81	
合 计	4,190,723.03	2,459,736.95	

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,794,857.30	6,700,000.00	1,843,543.63	12,651,313.67	政府拨入

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

31、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,294.95					4,294.95	

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	50,056,919.56	9,004,301.78		59,061,221.34
其他资本公积	5,225,187.93	3,779,113.85	9,004,301.78	
合 计	55,282,107.49	12,783,415.63	9,004,301.78	59,061,221.34

资本公积-其他资本公本期增加系股份支付所致，本期股份支付终止，其他资本公积均转入股本溢价中。

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,900,719.09			25,900,719.09

34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	228,176,849.83	180,411,739.62	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	228,176,849.83	180,411,739.62	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,031,542.83	53,451,597.67	
减：提取法定盈余公积		5,686,487.46	10%
减：应付普通股股利	21,474,750.00		
期末未分配利润	196,670,557.00	228,176,849.83	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	565,275.30	1,008,845.48	

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,410,069.01	209,910,894.06	416,259,677.28	263,112,642.37
其他业务	361,603.82	58,882.66	477,490.71	244,033.22
合 计	285,771,672.83	209,969,776.72	416,737,167.99	263,356,675.59

（2）营业收入、营业成本按服务（或产品）类型划分

主要服务（或产品）类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
临床研究服务	276,122,831.00	200,677,508.99	413,889,284.35	259,854,217.18
数字化解决方案	8,732,980.83	6,521,195.97	2,067,813.27	2,048,662.98
医学检验服务	554,257.18	2,712,189.10	302,579.66	1,209,762.21
小 计	285,410,069.01	209,910,894.06	416,259,677.28	263,112,642.37
其他业务：	361,603.82	58,882.66	477,490.71	244,033.22
合 计	285,771,672.83	209,969,776.72	416,737,167.99	263,356,675.59

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

境内	285,771,672.83	209,969,776.72	411,846,040.60	260,677,201.76
境外			4,891,127.39	2,679,473.83
合 计	285,771,672.83	209,969,776.72	416,737,167.99	263,356,675.59

(4) 营业收入、营业成本按服务（或产品）转让时间划分

项 目	本期发生额							
	临床研究服务		数字化解决方案		医学检验服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一时点确认	5,282,496.73	3,025,733.52	8,732,980.83	6,521,195.97	554,257.18	2,712,189.10		
在某一时段确认	270,840,334.27	197,651,775.47						
其他业务								
其中：在某一时点确认							361,603.82	58,882.66
合 计	276,122,831.00	200,677,508.99	8,732,980.83	6,521,195.97	554,257.18	2,712,189.10	361,603.82	58,882.66

36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,821,347.14	458,036.67
城市维护建设税	310,058.66	324,750.71
水利建设专项收入	197,863.89	288,205.59
印花税	193,638.24	246,947.50
教育费附加	132,882.23	139,178.82
城镇土地使用税	126,429.12	123,702.28
地方教育费附加	88,588.16	92,785.81
合 计	2,870,807.44	1,673,607.38

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,377,096.94	8,432,063.44
差旅费	1,400,498.44	1,278,483.75
业务招待费	1,391,650.67	1,272,477.90
业务宣传费	1,053,898.87	1,229,334.23
其他	1,183,081.71	640,899.91
合 计	14,406,226.63	12,853,259.23

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,197,810.11	25,535,121.69

折旧摊销	7,809,485.07	3,789,957.12
办公费	5,020,277.62	3,831,546.22
股份支付	3,293,664.12	803,978.86
咨询服务费	3,133,538.28	6,488,881.78
业务招待费	1,553,476.20	1,498,376.47
差旅费	393,541.20	602,591.80
其他	2,067,542.64	2,433,064.56
合 计	47,469,335.24	44,983,518.50

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,765,936.94	21,822,153.80
折旧摊销	3,053,235.65	2,268,923.01
直接投入	1,919,107.43	2,395,033.34
其他	5,749,115.79	4,637,180.64
合 计	20,487,395.81	31,123,290.79

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,776,099.34	1,172,098.46
减：利息收入	330,970.01	796,633.54
利息资本化		465,761.05
手续费及其他	65,169.00	115,783.81
合 计	2,510,298.33	25,487.68

本期无利息资本化金额。上期利息资本化金额已计入在建工程，上期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 1.36%。

41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,455,024.36	4,102,237.43
增值税加计抵减		750.00
扣代缴个人所得税手续费返还	87,446.18	72,411.05
附加税减半征收	270,655.00	306,191.56
即征即退增值税	122,588.88	636,857.66
合 计	4,935,714.42	5,118,447.70

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,406.13	-1,123,499.68
理财收益	1,561,558.36	635,892.82
金融资产终止确认产生的投资收益	-82,105.68	-145,844.41
合 计	1,428,046.55	-633,451.27

43、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	413,519.78	83,742.57

44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,808,073.44	-5,042,835.56
其他应收款坏账损失	16,550.49	-286.89
应收票据坏账损失	165,365.05	-16,228.87
合 计	-1,626,157.90	-5,059,351.32

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,497,183.55	-684,023.78
存货跌价准备及履约成本减值损失	101,627.07	-35,968.66
固定资产减值损失	-2,436,836.46	
合 计	-3,832,392.94	-719,992.44

46、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,003,468.84	-30,962.25
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	88,413.51	97,830.19
合 计	-915,055.33	66,867.94

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	707.97	23,222.91	707.97
其他	1,297,827.67	327,794.02	1,297,827.67
合 计	1,298,535.64	351,016.93	1,298,535.64

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出	56,989.19	5,490.43	56,989.19
资产报废、毁损损失	624,351.95	8,879.73	624,351.95
其他	756,187.81	129,889.84	756,187.81
合 计	1,437,528.95	144,260.00	1,437,528.95

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	244,601.20	9,141,920.29
递延所得税费用	-1,890,544.44	-809,169.03
合 计	-1,645,943.24	8,332,751.26

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-11,677,486.07	61,784,348.93
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-1,751,622.91	9,267,652.34
某些子公司适用不同税率的影响	279,957.57	452,417.82
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	10,570.31	58,174.98
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	947,936.01	469,883.38
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	889,559.32	1,157,042.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,022,343.54	-3,072,419.87
其他		
所得税费用	-1,645,943.24	8,332,751.26

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	71,681.50	643,482.86
政府补助	9,311,480.73	2,709,259.15
往来及其他	4,008,572.25	2,701,924.82
合 计	13,391,734.48	6,054,666.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	24,316,658.73	22,709,535.55
支付往来及其他	4,326,180.37	2,054,134.95
合 计	28,642,839.10	24,763,670.50

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	593,331,152.50	322,000,000.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的工程项目保证金		3,120,000.00

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购置长期资产支付的现金	35,709,209.08	107,451,365.32
购买理财产品支付的现金	667,750,000.00	353,770,000.00
合 计	703,459,209.08	461,221,365.32

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付工程设备保证金		4,480,000.00

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
退回的租赁负债		10,171.00

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	275,451.12	1,584,266.42
筹资费用		856,073.57
合 计	275,451.12	2,440,339.99

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
短期借款	39,009,319.44	37,897,431.69	22,740,000.00	535,265.50	-16,780,374.25	37,921,642.38

长期借款	45,864,176.12	74,410,000.00	14,600,000.00	2,172,942.86	10,999,607.13	118,846,726.11
租赁负债	724,136.46		262,334.40	14,857.43	-476,659.49	
合 计	85,597,632.02	112,307,431.69	37,602,334.40	2,723,065.79	-6,257,426.61	156,768,368.49

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,031,542.83	53,451,597.67
加：资产减值损失	3,832,392.94	719,992.44
信用减值损失	1,626,157.90	5,059,351.32
固定资产折旧	20,505,227.40	11,871,187.31
使用权资产折旧	310,596.72	1,857,693.65
无形资产摊销	625,348.80	364,764.40
长期待摊费用摊销	3,864,304.53	1,114,636.77
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）	915,055.33	-66,867.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,014.43	-14,343.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-413,519.78	-83,742.57
财务费用（收益以“－”号填列）	2,776,099.34	706,337.41
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,428,046.55	633,451.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,890,544.44	-809,169.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,955,124.94	-2,074,488.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,199,708.36	-49,116,601.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,260,233.80	2,515,952.15
其他	3,779,113.85	865,056.94
经营活动产生的现金流量净额	17,498,007.26	26,994,808.53
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	37,049,650.08	77,701,239.64
减：现金的期初余额	77,701,239.64	122,560,019.48
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	-40,651,589.56	-44,858,779.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	37,049,650.08	77,701,239.64
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,049,650.08	77,701,239.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	10.00	10.00	ETC 押金
银行存款	2,493,500.00		法院冻结存款
银行存款	10,000,000.00	10,000,000.00	投资性定期存款
其他货币资金	300,000.00	300,000.00	履约保证金
存款应计利息	412,438.36	153,150.68	计提尚未收到
合 计	13,205,948.36	10,453,160.68	

52、租赁

作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	278,048.00

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	9,765,936.94		21,822,153.80	
直接投入	1,919,107.43		2,395,033.34	
折旧摊销	3,053,235.65		2,268,923.01	
其他	5,749,115.79		4,637,180.64	
合 计	20,487,395.81		31,123,290.79	

2、开发支出

本期无符合资本化条件的研发项目的开发支出。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
先领医药	500.00	长沙市	长沙市	临床试验现场管理	100		同一控制下企业合并
砒码柯	500.00	长沙市	长沙市	数据管理与统计分析	100		同一控制下企业合并
舍同智能	100.00	长沙市	长沙市	受试者招募		100	投资设立
都正医检	3,000.00	长沙市	长沙市	医学检验	100		投资设立
通诺信息	1,000.00	长沙市	长沙市	数字化解决方案		100	同一控制下企业合并

本公司通过全资子公司先领医药、砒码柯间接持有舍同智能、通诺信息 100%的股权。

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
诺擎生物	上海市	上海市	生物样本库建设、管理及信息化服务		33.00	权益法
易知智能	长沙市	长沙市	软件和信息技术服务	18.89		权益法

联营企业具体情况详见附注五、11。

(2) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-51,872.12	-1,123,499.68
其他综合收益		
综合收益总额		

(3) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业			
易知智能	-25,215.13	-461.90	-25,677.03

八、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助	876,855.36	100,000.00	419,465.99	557,389.37
与资产相关的政府补助	6,918,001.94	6,600,000.00	1,424,077.64	12,093,924.30
合 计	7,794,857.30	6,700,000.00	1,843,543.63	12,651,313.67

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
长沙市人工智能示范应用	1,716,157.84		423,985.32		1,292,172.52	其他收益
湖南省现代服务业发展专项资金	1,839,135.28		369,245.28		1,469,890.00	其他收益
重大平台建设资金	839,110.39		103,608.72		735,501.67	其他收益
科学普及专项资金	45,575.23		2,658.56		42,916.67	其他收益
促进生物医药与健康产业发展基金	668,099.93		235,275.96		432,823.97	其他收益
省级科创平台补助经费—重点实验室配套	403,846.57		70,520.04		333,326.53	其他收益
产业扶持资金	324,479.94		46,354.32		278,125.62	其他收益
市企业技术中心认定	250,737.55		35,398.20		215,339.35	其他收益
创新型省份建设专项资金	275,100.74		34,446.48		240,654.26	其他收益
市企业科技创新创业团队专项补助	225,489.03		35,447.28		190,041.75	其他收益
555 人才计划	170,943.65		28,562.04		142,381.61	其他收益
市院士专家工作站	110,162.24		17,430.96		92,731.28	其他收益
湖湘青年英才专项资金	88,535.50		20,049.72		68,485.78	其他收益
湖南省自然科学基金	6,203.28		1,094.76		5,108.52	其他收益
计划数字经济专项资金		6,600,000.00			6,600,000.00	
小 计	6,963,577.17	6,600,000.00	1,424,077.64		12,139,499.53	
与收益相关的政府补助：						
重大平台建设资金	13,576.30		4,713.14		8,863.16	其他收益

人才奖补	516,821.02	100,000.00	245,858.46	370,962.56	其他收益
创新型省份建设专项资金	95,000.00		95,000.00		其他收益
肿瘤药物治疗临床评价与应用省工程研究中心项目	205,882.82		73,894.39	131,988.43	其他收益
小计	831,280.14	100,000.00	419,465.99	511,814.15	
合计	7,794,857.30	6,700,000.00	1,843,543.63	12,651,313.67	

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助:			
递延收益结转	1,424,077.64	1,428,135.01	其他收益
与收益相关的政府补助:			
递延收益结转	419,465.99	460,343.27	其他收益
省级上市挂牌奖补资金		2,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	158,320.73	207,759.15	其他收益
创新型省份建设专项资金		71,500.00	其他收益
高新技术企业重新认定补助		40,000.00	其他收益
药物临床试验主要研究者实践培训基地建设专项资金		30,000.00	其他收益
企业研发投入补助资金		-135,500.00	其他收益
湖南省先进制造业高地建设专项资金	1,810,000.00		其他收益
湖南省重大科研基础设施和大型科研仪器开放共享财政奖补	183,400.00		其他收益
长沙市人工智能应用示范项目资金	400,000.00		其他收益
企业研发财政奖	47,100.00		其他收益
其他	12,660.00		其他收益
小计	3,030,946.72	2,674,102.42	
合计	4,455,024.36	4,102,237.43	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别

和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 33.05%（2024 年：33.67%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.99%（2024 年：57.86%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 5,682.00 万元（上年年末：13,123.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
金融负债：					
短期借款	37,921,642.38				37,921,642.38
应付账款	25,945,165.36				25,945,165.36
其他应付款	664,121.24				664,121.24
一年内到期的非流动负债	23,752,000.00				23,752,000.00
长期借款			95,094,726.11		95,094,726.11
合 计	88,282,928.98		95,094,726.11		183,377,655.09

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
金融负债：					
短期借款	39,009,319.44				39,009,319.44
应付账款	56,663,858.33				56,663,858.33
其他应付款	1,199,020.04				1,199,020.04
其他流动负债	3,077,039.51				3,077,039.51
一年内到期的非流动负债	524,668.80				524,668.80
长期借款				45,864,176.12	45,864,176.12
租赁负债		218,612.00			218,612.00
合 计	100,473,906.12	218,612.00		45,864,176.12	146,556,694.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	37,921,642.38	39,009,319.44
长期借款	95,094,726.11	45,864,176.12
合 计	133,016,368.49	84,873,495.56

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产 指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		94,836,669.78		94,836,669.78
（二）应收款项融资			4,675,575.63	4,675,575.63

(2) 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	94,836,669.78	现金流量折现法	合同利率

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均 值）
应收款项融资	4,675,575.63	现金流量折现法	现金流量	

(4) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项目（本 期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、出 售和结算				期末余额	对于在报告期 末持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或损失的 变动
				计入损 益	计入其 他综合 收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
应收款项 融资	10,216,534.0 1	4,675,575.63	10,216,534.01							4,675,575.63	

(续上表)

项目（上 期金额）	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失 总额		购买、发行、出 售和结算				期末余额	对于在报告期 末持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或损失的 变动
				计入损 益	计入其 他综合 收益	购 入	发 行	出 售	结 算		
应收款项 融资	4,867,080.54	10,216,534.01	4,867,080.54							10,216,534.01	

(5) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东	直接持股比例%	表决权比例%
欧阳冬生	41.29	44.18

欧阳冬生直接持有公司 41.29%的股份，作为执行事务合伙人通过长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司 2.89%的股份，合计控制公司 44.18%股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖南中测玉成环境科技有限公司	公司原监事吴应辉（于 2025 年 9 月 30 日离职）的配偶邱敏持股 45%并担任经理的公司
长沙市药物评价产业技术创新战略联盟	本公司作为举办者的民办非企业单位
湖南君悦达科技有限公司	公司原监事吴应辉（于 2025 年 9 月 30 日离职）持股 40.09%并担任监事的公司
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中测玉成环境科技有限公司	材料采购	19,134.97	7,611.72
长沙市药物评价产业技术创新战略联盟	GCP 备案咨询及培训	915,775.84	758,900.00
长沙易知智能科技有限公司	委外研发	1,338,071.21	
诺擎生物科技（上海）有限公司	咨询服务	141,509.44	

② 本期无对关联方出售商品、提供劳务。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
欧阳冬生	7,288,000.00	2024/6/19	2028/8/20	否
欧阳冬生	5,836,000.00	2024/8/6	2028/8/20	否
欧阳冬生	3,150,000.00	2024/12/30	2028/8/20	否
欧阳冬生	2,630,000.00	2024/12/24	2028/8/20	否
欧阳冬生	1,960,000.00	2024/11/14	2028/8/20	否
欧阳冬生	4,320,000.00	2024/10/23	2028/8/20	否
欧阳冬生	2,900,000.00	2024/10/15	2028/8/20	否
欧阳冬生	4,800,000.00	2024/9/10	2028/8/20	否
欧阳冬生	4,950,000.00	2024/9/6	2028/8/20	否
欧阳冬生	4,480,000.00	2024/8/15	2028/8/20	否
欧阳冬生	3,000,000.00	2024/7/11	2028/8/20	否
欧阳冬生	2,000,000.00	2024/6/25	2028/8/20	否
欧阳冬生	3,200,000.00	2024/6/11	2028/8/20	否
欧阳冬生	4,000,000.00	2024/5/11	2028/8/20	否
欧阳冬生	3,936,000.00	2024/2/21	2028/8/20	否
欧阳冬生	500,000.00	2023/12/28	2028/8/20	否
欧阳冬生	1,570,000.00	2024/12/31	2025/12/16	是
欧阳冬生	1,840,000.00	2024/12/31	2025/12/16	是
欧阳冬生	1,410,000.00	2024/12/31	2025/12/16	是
欧阳冬生	5,400,000.00	2025/8/28	2026/6/16	否
欧阳冬生	2,510,000.00	2025/10/28	2026/6/16	否
欧阳冬生	3,060,000.00	2025/12/29	2026/12/24	否
欧阳冬生	1,980,000.00	2025/1/10	2028/8/20	否
欧阳冬生	4,550,000.00	2025/1/23	2028/8/20	否
欧阳冬生	35,400,000.00	2025/3/28	2028/8/20	否
欧阳冬生	520,000.00	2025/4/3	2028/8/20	否
欧阳冬生	2,760,000.00	2025/8/18	2028/8/20	否
欧阳冬生	1,500,000.00	2025/9/29	2028/8/20	否
欧阳冬生	2,020,000.00	2025/12/4	2028/8/20	否
欧阳冬生	9,140,000.00	2025/12/12	2028/8/20	否
欧阳冬生	1,940,000.00	2025/12/18	2028/8/20	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员薪酬	4,062,410.19	6,126,313.18
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

- (1) 本期无应收关联方款项。
- (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	长沙市药物评价产业技术创新战略联盟	120,075.84	2,700.00
应付账款	长沙易知智能科技有限公司	200,207.11	
预付账款	长沙易知智能科技有限公司	1,013,786.40	
预付账款	诺擎生物科技（上海）有限公司		70,754.72

十二、股份支付

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	见说明
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	拟终止
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,004,301.78

2019 年和 2021 年本公司通过员工持股平台对公司增资，因激励对象间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付，公允价值参照邻近期间外部投资者入股价格确定。

根据《股权激励办法》的规定，公司完成上市前为股权激励计划的股份锁定期，锁定期内如员工离职，其持有的员工持股平台合伙份额需由执行事务合伙人或其指定人员回购，故锁定期属于隐含的服务期，本公司按取得合伙份额日至锁定期届满日确认等待期。在股权激励等待期内，将股份公允价值与实际激励价格的差额确认为股份支付费用。

本公司拟终止本次股权激励，剩余股份支付费用一次性计入当期损益。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

2025 年 12 月 30 日，因合同纠纷客户广州大光制药有限公司于广州市黄埔区人民法院起诉本公司，因该事项本公司银行存款被冻结 249.35 万元，截至本报告披露日诉讼正在进行中。

十四、资产负债表日后事项

1、设立子公司

2026 年 1 月 4 日，本公司子公司都正检验与和元和安（上海）生物技术有限公司（简称“和元和安”）共同出资设立长沙中科正源生命科技有限责任公司（简称“中科正源”），中科正源主营业务为细胞检测业务，注册资本 500 万元，都正检验出资 335 万元持股 67%，成为本公司间接控制的子公司，自设立之日起纳入本公司财务报表合并范围；

2、设立联营企业

2026 年 1 月 5 日，本公司子公司都正检验于和元和安共同出资设立安星正合（长沙）生物技术有限公司（简称“安星正和”），安星正和主营业务为细胞制备业务、细胞存储业务，注册资本 500 万元，都正检验出资 165 万元持股 33%，按权益法进行核算。

3、利润分配情况

2026 年 4 月 24 日，经第二届董事会第十四次会议审议，公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 21,474,750.00 元（含税）。

4、授信及关联担保情况

2026 年 4 月 24 日，经第二届董事会第十四次会议审议，公司及合并范围内的子公司 2026 年度拟向银行申请新增不超过人民币 10,000 万元的综合授信额度，由本公司关联方欧阳冬生提供担保，具体授信及担保数额以与银行签订的融资合同为准。

5、股权激励拟终止情况

2026 年 4 月 24 日，经第二届董事会第十四次会议审议，公司拟修订股权激励方案，终止前次股权激励。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

详见附注五、3。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	44,233,529.07	74,629,835.97
1至2年	26,990,427.21	7,934,418.18
2至3年	5,823,940.19	6,009,799.98
3年以上	3,533,800.00	800,405.01
4至5年	800,405.00	440,000.00
5年以上	1,506,922.50	1,356,922.50
小计	82,889,023.97	91,171,381.64
减：坏账准备	12,406,903.77	10,889,158.60
合计	70,482,120.20	80,282,223.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	6,186,222.50	7.46	5,797,222.50	93.71	389,000.00		
按组合计提坏账准备	76,702,801.47	92.54	6,609,681.27	8.62	70,093,120.20		
合计	82,889,023.97	100.00	12,406,903.77	14.97	70,482,120.20		

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	8,793,722.50	9.65	5,682,822.50	64.62	3,110,900.00		
按组合计提坏账准备	82,377,659.14	90.35	5,206,336.10	6.32	77,171,323.04		
合计	91,171,381.64	100.00	10,889,158.60	11.94	80,282,223.04		

(3) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
海口奇力制药股份有限公司	3,193,800.00	3,193,800.00	100.00	预计无法收回
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计无法收回
苏州第四制药厂有限公司	778,000.00	389,000.00	50.00	收款困难
四川科伦药业股份有限公司	322,000.00	322,000.00	100.00	预计无法收回
上海瀛科隆医药开发有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
苏州海景医药科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
其他	160,500.00	160,500.00	100.00	预计无法收回
合 计	6,186,222.50	5,797,222.50	93.71	

续:

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
海口奇力制药股份有限公司	4,193,800.00	2,096,900.00	50.00	回款困难
苏州第四制药厂有限公司	2,028,000.00	1,014,000.00	50.00	回款困难
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计无法收回
北京爱泰浦生物医药科技有限责任公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
四川科伦药业股份有限公司	322,000.00	322,000.00	100.00	预计无法收回
上海瀛科隆医药开发有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	预计无法收回
其他	68,000.00	68,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	8,793,722.50	5,682,822.50	64.62	

(4) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	44,233,529.07	2,211,676.51	5.00	74,629,835.97	3,731,491.78	5.00
1 至 2 年	26,897,927.21	2,689,792.72	10.00	5,584,418.18	558,441.82	10.00
2 至 3 年	4,573,940.19	914,788.04	20.00	990,999.99	198,200.00	20.00
3 至 4 年	115,000.00	57,500.00	50.00	732,405.00	366,202.50	50.00
4 至 5 年	732,405.00	585,924.00	80.00	440,000.00	352,000.00	80.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00			
合 计	76,702,801.47	6,609,681.27	8.62	82,377,659.14	5,206,336.10	6.32

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	10,889,158.60
本期计提	3,242,745.17
本期收回或转回	1,725,000.00
本期核销	
期末余额	12,406,903.77

(6) 本期无实际核销的应收账款情况

(7) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 37,721,454.14 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 28.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,171,390.74 元。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,356,719.07	33,137,275.07
合 计	37,356,719.07	33,137,275.07

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,517,010.21	15,960,361.55
1 至 2 年	7,435,678.00	7,866,634.00
2 至 3 年	7,846,634.00	13,598,326.25
3 年以上	11,692,283.93	64,500.00
小 计	46,491,606.14	37,489,821.80
减：坏账准备	9,134,887.07	4,352,546.73
合 计	37,356,719.07	33,137,275.07

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保 证金	557,744.00	70,369.80	487,374.20	669,344.00	92,277.40	577,066.60

代扣代缴 社保及公 积金	360,282.66	18,014.13	342,268.53	395,432.62	19,771.63	375,660.99
其他往来 款	45,573,579.48	9,046,503.14	36,527,076.34	36,425,045.18	4,240,497.70	32,184,547.48
合 计	46,491,606.14	9,134,887.07	37,356,719.07	37,489,821.80	4,352,546.73	33,137,275.07

(3) 坏账准备计提情况

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	46,491,606.14	19.65	9,134,887.07	37,356,719.07
押金及保证金	557,744.00	12.62	70,369.80	487,374.20
代扣代缴社保及公积金	360,282.66	5.00	18,014.13	342,268.53
其他往来款	45,573,579.48	19.85	9,046,503.14	36,527,076.34
合 计	46,491,606.14	19.65	9,134,887.07	37,356,719.07

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	37,489,821.80	11.61	4,352,546.73	33,137,275.07
押金及保证金	669,344.00	13.79	92,277.40	577,066.60
代扣代缴社保及公积金	395,432.62	5.00	19,771.63	375,660.99

其他往来款	36,425,045.18	11.64	4,240,497.70	32,184,547.48
合 计	37,489,821.80	11.61	4,352,546.73	33,137,275.07

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,352,546.73			4,352,546.73
期初余额在本期				
--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	4,782,340.34			4,782,340.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,134,887.07			9,134,887.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通诺信息	其他往来款	28,630,153.70	4 年以内	61.58	8,196,746.85
都正检验	其他往来款	16,838,821.17	1 年以内	36.22	841,941.06
湖南千金湘江药业股份有限公司	押金及保证金	206,400.00	2-3 年	0.44	41,280.00
公积金	代扣代缴社保及公积金	186,466.00	1 年以内	0.40	9,323.30
社保	代扣代缴社保及公积金	173,816.66	1 年以内	0.37	8,690.83
合 计		46,035,657.53		99.01	9,097,982.04

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,221,127.46	5,638,820.00	35,582,307.46	41,221,127.46	5,638,820.00	35,582,307.46
对联营企业投资						
合 计	41,221,127.46	5,638,820.00	35,582,307.46	41,221,127.46	5,638,820.00	35,582,307.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
先领医药	15,582,307.46						15,582,307.46	
砒码柯		5,638,820.00						5,638,820.00
都正检验	20,000,000.00						20,000,000.00	
合 计	35,582,307.46	5,638,820.00					35,582,307.46	5,638,820.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他（超额亏损）		
联营企业 易知智能					-80,000.00						80,000.00	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,254,848.75	200,657,125.88	394,185,214.22	264,528,735.49
其他业务	2,176,108.15	1,384,235.76	1,193,575.78	887,834.46
合 计	262,430,956.90	202,041,361.64	395,378,790.00	265,416,569.95

(2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
临床研究服务	260,254,848.75	200,657,125.88	394,185,214.22	264,528,735.49
其他业务：	2,176,108.15	1,384,235.76	1,193,575.78	887,834.46
合 计	262,430,956.90	202,041,361.64	395,378,790.00	265,416,569.95

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	262,430,956.90	202,041,361.64	390,406,440.16	262,648,125.43
境外			4,972,349.84	2,768,444.52
合 计	262,430,956.90	202,041,361.64	395,378,790.00	265,416,569.95

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	收入	临床研究服务 成本	收入	其他 成本
主营业务				
其中：在某一时刻确认	4,216,189.14	2,105,198.47		
在某一时段确认	256,038,659.61	198,551,927.41		
其他业务				
其中：在某一时刻确认			235,849.06	
租赁收入			1,940,259.09	1,384,235.76
合 计	260,254,848.75	200,657,125.88	2,176,108.15	1,384,235.76

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,000.00	-20,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,192,783.70	619,514.40
金融资产终止确认产生的投资收益	-82,105.68	-145,844.41
合 计	1,030,678.02	453,669.99

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	-914,347.36	
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	3,030,946.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,975,078.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,725,000.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,889,556.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,139,701.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,000,000.00	
非经常性损益总额	3,787,419.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	373,617.38	
非经常性损益净额	3,413,801.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,413,801.89	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.95	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-3.95	-0.31	-0.31

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-914,347.36
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	3,030,946.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,975,078.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,725,000.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-1,889,556.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,139,701.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,000,000.00
非经常性损益合计	3,787,419.27
减：所得税影响数	373,617.38
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,413,801.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用