



诺思格（北京）医药科技股份有限公司

2024 年年度财务报告

2025 年 3 月

## 目录

|                  |     |
|------------------|-----|
| 一、审计报告           | 6   |
| 二、财务报表           | 9   |
| 三、公司基本情况         | 31  |
| 四、财务报表的编制基础      | 33  |
| 五、重要会计政策及会计估计    | 33  |
| 六、税项             | 58  |
| 七、合并财务报表项目注释     | 61  |
| 八、研发支出           | 91  |
| 九、合并范围的变更        | 92  |
| 十、在其他主体中的权益      | 94  |
| 十一、政府补助          | 97  |
| 十二、与金融工具相关的风险    | 97  |
| 十三、公允价值的披露       | 100 |
| 十四、关联方及关联交易      | 102 |
| 十五、股份支付          | 103 |
| 十六、承诺及或有事项       | 104 |
| 十七、资产负债表日后事项     | 105 |
| 十八、母公司财务报表主要项目注释 | 105 |
| 十九、补充资料          | 112 |

# 释义

| 释义项                 | 指 | 释义内容                                                  |
|---------------------|---|-------------------------------------------------------|
| 本公司、发行人、公司、股份公司、诺思格 | 指 | 诺思格（北京）医药科技股份有限公司                                     |
| 控股股东、艾仕控股           | 指 | ACE UNION HOLDING LIMITED（中文名：艾仕联合投资控股有限公司）           |
| 实际控制人               | 指 | WU JIE（武杰）、郑红蓓                                        |
| 诺思格有限               | 指 | 诺思格（北京）医药科技开发有限公司，2010 年 7 月 6 日更名前为北京诺思格医药科技开发有限公司   |
| 宁波凯虹                | 指 | 宁波凯虹创业投资合伙企业（有限合伙），2024 年 1 月更名前为石河子凯虹股权投资有限合伙企业      |
| 宁波康运福               | 指 | 宁波康运福股权投资有限公司，2024 年 2 月更名前为石河子康运福股权投资有限公司            |
| 宁波瑞光                | 指 | 宁波瑞光创业投资合伙企业（有限合伙），2024 年 1 月更名前为石河子瑞光股权投资有限合伙企业      |
| 宁波瑞明                | 指 | 宁波瑞明股权投资有限公司，2024 年 2 月更名前为石河子瑞明股权投资有限公司              |
| 宁波瑞嘉                | 指 | 宁波瑞嘉信德股权投资合伙企业（有限合伙），2024 年 2 月更名前为石河子市瑞嘉信德股权投资有限合伙企业 |
| 和谐成长二期              | 指 | 和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）                                  |
| 和谐康健                | 指 | 珠海和谐康健投资基金（有限合伙）                                      |
| 圣兰格北京               | 指 | 圣兰格（北京）医药科技开发有限公司                                     |
| 南京艾科曼               | 指 | 南京艾科曼信息技术有限公司，2016 年 7 月 6 日更名前为南京艾迪斯医学数据统计有限公司       |
| 诺思格咨询               | 指 | 诺思格信息咨询（北京）有限公司                                       |
| 诺思格生物               | 指 | 诺思格生物技术（北京）有限公司                                       |
| 诺思格美国               | 指 | R&G US INC（中文名：诺思格美国有限公司）                             |
| 苏州海科                | 指 | 苏州海科医药技术有限公司                                          |
| 诺思格长沙               | 指 | 诺思格（长沙）医药科技有限公司                                       |
| 圣兰格上海               | 指 | 圣兰格（上海）医药科技有限公司                                       |
| 北京领初                | 指 | 北京领初医药科技有限公司                                          |
| 合肥艾科曼               | 指 | 合肥艾科曼医学科技有限公司                                         |
| 圣兰格杭州               | 指 | 圣兰格（杭州）医药科技有限公司                                       |
| 诺思格管理咨询             | 指 | 诺思格（北京）管理咨询有限公司                                       |
| 诺思格投资               | 指 | 诺思格（北京）投资中心（有限合伙）                                     |
| 诺禾咨询                | 指 | 北京诺禾管理咨询有限公司                                          |
| 上海衡领                | 指 | 上海衡领医药科技有限公司                                          |
| 诺思格南京               | 指 | 诺思格（南京）医药科技有限公司                                       |
| 宁波雅罗                | 指 | 宁波雅罗创业投资合伙企业（有限合伙），2024 年 1 月更名前为石河子市                 |

|             |   |                                                                                                                                                          |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |   | 雅罗股权投资有限合伙企业                                                                                                                                             |
| 雅罗天津        | 指 | 雅罗（天津）管理咨询合伙企业（有限合伙）                                                                                                                                     |
| 致同会计师事务所    | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                         |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                              |
| 深交所         | 指 | 深圳证券交易所                                                                                                                                                  |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                             |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                             |
| 《公司章程》      | 指 | 《诺思格（北京）医药科技股份有限公司章程》                                                                                                                                    |
| 《股东大会议事规则》  | 指 | 《诺思格（北京）医药科技股份有限公司股东大会议事规则》                                                                                                                              |
| 《董事会议事规则》   | 指 | 《诺思格（北京）医药科技股份有限公司董事会议事规则》                                                                                                                               |
| 《监事会议事规则》   | 指 | 《诺思格（北京）医药科技股份有限公司监事会议事规则》                                                                                                                               |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日                                                                                                                         |
| 元、万元、亿元     | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                                                                                                                                         |
| 中国          | 指 | 中华人民共和国，为本报告之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区                                                                                                                  |
| CRO         | 指 | Contract Research Organization，合同研究组织                                                                                                                    |
| NMPA        | 指 | 国家药品监督管理局，系国家食品药品监督管理局撤销后，就其药品监督管理职能单独设立的单位                                                                                                              |
| CDE         | 指 | 国家药品监督管理局药品审评中心                                                                                                                                          |
| FDA         | 指 | 美国食品药品监督管理局                                                                                                                                              |
| GCP         | 指 | 我国颁布的《药物临床试验质量管理规范》                                                                                                                                      |
| SOP         | 指 | Standard Operation Procedure，标准操作规程                                                                                                                      |
| SMO         | 指 | Site Management Organization，临床试验现场管理组织，为具有整合临床资源运作的专业管理组织，是协助临床试验机构进行临床试验具体操作的管理良好的专业商业机构及现场管理工作的查核机构                                                   |
| CRA，临床监查员   | 指 | Clinical Research Associate，一般由申办方向 CRO 付费后，由 CRO 向临床试验机构派出，主要负责组织相关项目的临床监查，并负责制定相关项目的临床监查实施计划，临床监查员一般要求具有临床医学、卫生统计学等专业方面的知识，具有丰富的临床试验工作经验，具备较强的对外沟通协调能力 |
| CRC，临床研究协调员 | 指 | Clinical Research Coordinator，一般由申办方向 SMO 付费后，由 SMO 向临床试验机构派出，主要负责在临床试验中协助研究者进行非医学判断的相关事务性工作                                                             |
| CO 服务       | 指 | Clinical Operation，临床试验运营                                                                                                                                |

|          |   |                                                                                                            |
|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |   | 服务                                                                                                         |
| SMO 服务   | 指 | Site Management Organization, 临床试验现场管理服务                                                                   |
| DM/ST 服务 | 指 | Data Management and Statistics, 数据管理与统计分析服务                                                                |
| RA 服务    | 指 | Regulatory Affairs, 注册申报服务                                                                                 |
| CDMA 服务  | 指 | Clinical Development and Medical Affairs, 临床研发和医学事务服务                                                      |
| PV 服务    | 指 | Pharmacovigilance, 药物警戒服务                                                                                  |
| BA 服务    | 指 | Bio-analysis, 生物样本检测服务                                                                                     |
| CP 服务    | 指 | Clinical Pharmacology, 临床药理学服务                                                                             |
| 临床研究     | 指 | 是医学研究和卫生研究的一部分, 其目的在于建立关于人类疾病机理、疾病防治和促进健康的基础理论。临床研究涉及对医患交互和诊断性临床资料、数据或患者群体资料的研究                            |
| 临床试验     | 指 | 任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究, 以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄, 目的是确定试验药物的疗效和安全性                         |
| 申办方      | 指 | 发起一项临床试验并对该试验的启动、管理、财务和监查负责的公司、机构或组织。如果申办方是一家外国机构, 那么该机构必须在中国有一个具有法人资格的代表处或授权中国代理商, 并按中国法律法规要求履行中国规定的责任和义务 |
| 研究者      | 指 | 实施临床试验并对临床试验的质量及受试者安全和权益的负责人。研究者必须经过资格审查, 具有临床试验的专业特长、资格和能力                                                |
| EDC      | 指 | Electronic Data Capture System, 电子数据获取系统, 即临床试验电子化系统                                                       |

# 财务报告

## 一、审计报告

|          |                          |
|----------|--------------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见                 |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 03 月 27 日         |
| 审计机构名称   | 致同会计师事务所（特殊普通合伙）         |
| 审计报告文号   | 致同审字（2025）第 110A004599 号 |
| 注册会计师姓名  | 潘帅、张文军                   |

审计报告正文

诺思格（北京）医药科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了诺思格（北京）医药科技股份有限公司（以下简称诺思格公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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，公允反映了诺思格公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，我们独立于诺思格公司，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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表“附注三 25、收入”和“附注五 36、营业收入和营业成本”。

#### 1、事项描述

诺思格公司 2024 年度营业收入为 74,400.41 万元。诺思格公司业务类型多样，包括有临床试验运营服务业务、临床试验现场管理服务业务、生物样本检测服务业务、数据管理与统计分析服务业务、临床试验咨询服务业务、临床药理学服务业务。诺思格公司提供的各类服务的合同类型多样，收入确认模式涉及管理层对合同类型的识别与判断。业务类型中临床试验运营服务业务、数据管理与统计分析服务业务属于在某一时段内履行履约义务，按照实际发生的合同成本占合同估计

总成本的比例作为履约进度乘以合同总收入确认收入。该类业务收入核算涉及管理层对合同估计总成本的估计，该估计依赖于管理层对行业及市场经济形势的判断。基于以上因素，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认这一关键审计事项，我们主要执行了以下程序：

- （1）了解和评价与收入确认有关的内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）针对不同的服务内容，分别选取样本检查销售合同、协议，检查并复核主要交易条款，结合访谈管理层及了解同行业惯例，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行分析性程序，对报告期内收入和毛利率进行比较，分析是否存在异常波动；
- （4）选取项目样本，检查项目进度沟通邮件、项目阶段性进度报告、试验记录等，检查经客户确认的完工报告、结算协议等；
- （5）选取项目样本，检查项目估计总成本的充分性、完整性、合理性，检查项目估计成本变动的合理性，检查项目实际成本与估计成本的差异，分析其合理性；
- （6）对资产负债表日前后发生的成本执行细节测试，从成本明细账选取样本，检查人工成本、医院成本和其他成本的工时信息、发票和付款凭证等支持性文件；并从工时信息、发票和付款凭证等的支持性文件选取样本，核对至成本明细账，以评价成本是否记录于恰当的会计期间；
- （7）对报告期内主要的客户实施函证程序，函证内容包括合同主要信息、收款开票情况、项目主要里程碑节点、结算信息等；
- （8）查询报告期内主要客户的工商信息，了解与诺思格公司合作项目的相关情况，确认主要客户与诺思格公司是否存在关联方关系。

## （二）应收账款、合同资产信用减值损失计提

相关信息披露详见财务报表“附注三 11、金融工具”、“附注五 4、应收账款”及“附注五 8、合同资产”。

## 1、事项描述

诺思格公司于 2024 年 12 月 31 日应收账款与合同资产余额合计为 31,276.16 万元，应收账款与合同资产坏账准备余额合计为 3,543.39 万元，诺思格公司以预期信用损失模型对应收账款与合同资产进行减值计量，管理层在评估应收账款与合同资产预计可收回金额时需要运用重大会计估计，结合历史违约情况、当前的信用风险状况以及对未来经济状况的预测等评估应收账款与合同资产预期信用损失及计算信用减值额，因此我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

- （1）了解、评估和测试管理层与应收账款与合同资产可回收性评估相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）对于按照单项金额评估的应收账款与合同资产，选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据；

（3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款与合同资产，复核管理层对组合的划分以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对按组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款与合同资产的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

（4）选取样本检查期后回款情况。

#### 四、其他信息

诺思格公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括诺思格公司 2024 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

诺思格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，管理层负责评估诺思格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诺思格公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督诺思格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。

(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，就可能导致对诺思格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诺思格公司不能持续经营。

(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) 就诺思格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<br>(特殊普通合伙) | 中国注册会计师<br>(项目合伙人) | 潘帅  |
|                      | 中国注册会计师            | 张文军 |
| 中国·北京                | 二〇二五年三月二十七日        |     |

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：诺思格（北京）医药科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 流动资产： |                  |                |
| 货币资金  | 1,068,707,741.15 | 991,479,479.20 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 707,608,860.26   | 712,389,047.94   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 2,046,631.66     |                  |
| 应收账款        | 125,239,485.50   | 89,996,806.71    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 2,382,326.77     | 2,919,853.53     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 3,158,058.23     | 3,672,909.65     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 65,232,032.73    | 51,261,227.99    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 152,088,187.50   | 148,316,841.41   |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 5,365,426.88     | 6,175,002.92     |
| 流动资产合计      | 2,131,828,750.68 | 2,006,211,169.35 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      |                  |                  |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 32,776,463.50    |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 37,795,441.16    | 30,482,660.67    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 17,786,062.52    | 10,443,233.48    |
| 无形资产        | 19,432,942.76    | 17,934,261.42    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          | 85,601,229.63    | 83,836.18        |
| 长期待摊费用      | 2,398,490.71     | 1,040,558.97     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产     | 8,605,941.02     | 7,620,348.72     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 204,396,571.30   | 67,604,899.44    |
| 资产总计        | 2,336,225,321.98 | 2,073,816,068.79 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 55,140,980.08    |                  |
| 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        | 50,967,639.56    | 40,865,616.28    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 235,117,501.62   | 200,424,458.95   |
| 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      | 30,900,627.37    | 29,313,067.93    |
| 应交税费        | 12,030,644.46    | 11,790,872.79    |
| 其他应付款       | 1,516,323.69     | 10,721,151.52    |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  | 9,184,500.00     |
| 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 | 35,562,431.35    | 5,985,795.85     |
| 其他流动负债      | 15,255,437.07    | 15,256,041.00    |
| 流动负债合计      | 436,491,585.20   | 314,357,004.32   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 7,813,491.92     | 2,879,125.33     |
| 长期应付款       | 50,631,942.52    |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 195,560.50       | 164,938.50       |
| 递延收益        | 710,000.00       |                  |
| 递延所得税负债     | 4,246,428.64     | 1,764,796.37     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       | 63,597,423.58    | 4,808,860.20     |
| 负债合计          | 500,089,008.78   | 319,165,864.52   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 96,581,256.00    | 96,000,000.00    |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,056,903,923.60 | 1,056,767,525.21 |
| 减：库存股         | 37,957,095.30    |                  |
| 其他综合收益        | -83,124.49       | -406,604.92      |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 30,308,115.85    | 26,787,459.65    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 686,763,630.28   | 569,263,176.56   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,832,516,705.94 | 1,748,411,556.50 |
| 少数股东权益        | 3,619,607.26     | 6,238,647.77     |
| 所有者权益合计       | 1,836,136,313.20 | 1,754,650,204.27 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,336,225,321.98 | 2,073,816,068.79 |

法定代表人：武杰      主管会计工作负责人：赵倩      会计机构负责人：赵李林

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 778,326,272.00   | 855,903,036.93   |
| 交易性金融资产     | 554,024,682.19   | 522,199,383.56   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 1,945,000.00     |                  |
| 应收账款        | 73,360,764.17    | 66,846,187.48    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 1,093,306.97     | 1,464,701.35     |
| 其他应收款       | 273,104,318.40   | 227,241,603.46   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 18,337,767.71    | 17,278,681.66    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 59,101,453.22    | 67,735,182.31    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,815,060.96     | 1,505,153.83     |
| 流动资产合计      | 1,761,108,625.62 | 1,760,173,930.58 |
| 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      | 49,883,280.00    | 30,181,280.00    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 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        | 14,487,138.33    | 15,066,806.09    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 5,709,775.14     | 4,444,014.16     |
| 无形资产        | 12,924,785.00    | 15,001,703.78    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,404,292.31     | 498,871.46       |
| 递延所得税资产     | 3,835,420.32     | 4,888,071.27     |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 88,244,691.10    | 70,080,746.76    |
| 资产总计        | 1,849,353,316.72 | 1,830,254,677.34 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 55,140,980.08    |                  |
| 应付账款        | 129,944,100.16   | 171,733,348.62   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 95,584,219.25    | 80,077,111.55    |
| 应付职工薪酬      | 9,910,537.92     | 11,981,857.21    |
| 应交税费        | 6,421,886.44     | 4,776,254.71     |
| 其他应付款       | 152,660,278.46   | 151,896,466.91   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  | 9,184,500.00     |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,577,607.36     | 2,885,357.77     |
| 其他流动负债      | 4,936,707.60     | 6,539,499.75     |
| 流动负债合计      | 457,176,317.27   | 429,889,896.52   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         | 0.00             |                  |
| 租赁负债        | 2,150,284.83     | 512,242.56       |
| 长期应付款       | 0.00             |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬   | 0.00             |                  |
| 预计负债       | 134,824.43       | 151,629.09       |
| 递延收益       | 710,000.00       |                  |
| 递延所得税负债    | 1,471,304.56     | 1,017,485.58     |
| 其他非流动负债    | 0.00             |                  |
| 非流动负债合计    | 4,466,413.82     | 1,681,357.23     |
| 负债合计       | 461,642,731.09   | 431,571,253.75   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 96,581,256.00    | 96,000,000.00    |
| 其他权益工具     | 0.00             |                  |
| 其中：优先股     | 0.00             |                  |
| 永续债        | 0.00             |                  |
| 资本公积       | 1,078,301,933.86 | 1,067,905,494.51 |
| 减：库存股      | 37,957,095.30    |                  |
| 其他综合收益     | 0.00             |                  |
| 专项储备       | 0.00             |                  |
| 盈余公积       | 30,308,115.85    | 26,787,459.65    |
| 未分配利润      | 220,476,375.22   | 207,990,469.43   |
| 所有者权益合计    | 1,387,710,585.63 | 1,398,683,423.59 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,849,353,316.72 | 1,830,254,677.34 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2024 年度        | 2023 年度        |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入       | 744,004,107.53 | 721,373,143.26 |
| 其中：营业收入       | 744,004,107.53 | 721,373,143.26 |
| 利息收入          |                |                |
| 已赚保费          |                |                |
| 手续费及佣金收入      |                |                |
| 二、营业总成本       | 611,891,982.30 | 573,544,496.87 |
| 其中：营业成本       | 468,081,347.40 | 434,335,310.17 |
| 利息支出          |                |                |
| 手续费及佣金支出      |                |                |
| 退保金           |                |                |
| 赔付支出净额        |                |                |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                |                |
| 保单红利支出        |                |                |
| 分保费用          |                |                |
| 税金及附加         | 3,387,541.96   | 3,760,300.43   |
| 销售费用          | 13,833,789.22  | 14,898,000.77  |
| 管理费用          | 77,460,634.27  | 79,549,480.73  |
| 研发费用          | 56,831,515.93  | 52,863,897.11  |
| 财务费用          | -7,702,846.48  | -11,862,492.34 |
| 其中：利息费用       | 3,440,126.56   | 600,737.43     |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入                   | 9,504,649.40   | 11,140,654.57  |
| 加：其他收益                 | 6,077,664.64   | 12,379,283.56  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）        | 13,663,267.92  | 23,458,089.12  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 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）    | 11,284,978.57  | 3,984,116.44   |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）      | -6,184,829.88  | -2,848,251.62  |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）      | 1,111,722.65   | -2,295,988.76  |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）      | -69,386.11     | -22,880.74     |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）      | 157,995,543.02 | 182,483,014.39 |
| 加：营业外收入                | 5.62           | 100,878.95     |
| 减：营业外支出                | 205,132.91     | 109,274.81     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    | 157,790,415.73 | 182,474,618.53 |
| 减：所得税费用                | 15,998,538.73  | 19,613,868.80  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 141,791,877.00 | 162,860,749.73 |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 141,791,877.00 | 162,860,749.73 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类            |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | 140,221,109.92 | 162,532,309.24 |
| 2. 少数股东损益              | 1,570,767.08   | 328,440.49     |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 404,350.54     | -317,180.24    |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | 323,480.43     | -253,744.19    |
| （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     | 323,480.43     | -253,744.19    |
| 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         | 323,480.43     | -253,744.19    |
| 7. 其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | 80,870.11      | -63,436.05     |
| 七、综合收益总额              | 142,196,227.54 | 162,543,569.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 140,544,590.35 | 162,278,565.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 1,651,637.19   | 265,004.44     |
| 八、每股收益                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 1.47           | 2.08           |
| （二）稀释每股收益             | 1.47           | 2.08           |

法定代表人：武杰      主管会计工作负责人：赵倩      会计机构负责人：赵李林

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年度        | 2023 年度        |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 373,335,794.29 | 414,075,735.62 |
| 减：营业成本                        | 274,378,413.13 | 282,883,698.38 |
| 税金及附加                         | 1,383,883.64   | 1,668,104.61   |
| 销售费用                          | 12,810,281.46  | 14,154,046.81  |
| 管理费用                          | 55,638,528.69  | 59,721,275.71  |
| 研发费用                          | 17,200,934.99  | 18,628,088.29  |
| 财务费用                          | -8,154,982.05  | -8,828,817.98  |
| 其中：利息费用                       | 179,486.79     | 278,294.61     |
| 利息收入                          | 7,208,516.18   | 8,092,963.66   |
| 加：其他收益                        | 1,974,956.15   | 11,081,545.22  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 11,582,391.18  | 19,802,287.99  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 9,991,378.09   | 3,482,438.35   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -3,055,281.95  | -476,952.48    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 368,862.38     | -1,129,878.91  |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 填列)                    |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列)      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列)      | 40,941,040.28 | 78,608,779.97 |
| 加：营业外收入                | 0.98          | 65,000.05     |
| 减：营业外支出                |               | 100,335.97    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)    | 40,941,041.26 | 78,573,444.05 |
| 减：所得税费用                | 5,734,479.27  | 9,387,422.25  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列)      | 35,206,561.99 | 69,186,021.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列) | 35,206,561.99 | 69,186,021.80 |
| （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               | 35,206,561.99 | 69,186,021.80 |
| 七、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              |               |               |
| （二）稀释每股收益              |               |               |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年度        | 2023 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 759,245,894.68 | 758,897,786.14 |
| 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                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 19,652,926.83    | 24,518,373.55    |
| 经营活动现金流入小计                | 778,898,821.51   | 783,416,159.69   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 134,251,388.94   | 114,903,974.67   |
| 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            |                  |                  |
| 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           | 413,500,855.42   | 392,385,156.58   |
| 支付的各项税费                   | 52,145,350.46    | 56,521,325.43    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 24,239,683.38    | 27,042,423.03    |
| 经营活动现金流出小计                | 624,137,278.20   | 590,852,879.71   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 154,761,543.31   | 192,563,279.98   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 3,050,900,000.00 | 4,400,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 22,951,970.67    | 25,053,157.62    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 6,361.95         | 24,184.38        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 3,073,858,332.62 | 4,425,077,342.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19,981,880.73    | 19,881,122.13    |
| 投资支付的现金                   | 3,076,900,000.00 | 5,110,000,000.00 |
| 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       | 21,307,928.39    |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 3,118,189,809.12 | 5,129,881,122.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,331,476.50   | -704,803,780.13  |
| 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                 | 54,791,753.87    |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 15,176,594.16    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 69,968,348.03    |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 28,384,500.00    | 5,815,500.00     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 90,326,235.17    | 12,741,015.55    |
| 筹资活动现金流出小计         | 118,710,735.17   | 18,556,515.55    |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -48,742,387.14   | -18,556,515.55   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,755,337.26     | 1,103,440.86     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 63,443,016.93    | -529,693,574.84  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 991,479,479.20   | 1,521,173,054.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 1,054,922,496.13 | 991,479,479.20   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年度          | 2023 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 401,852,053.55   | 447,586,061.51   |
| 收到的税费返还                   |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 60,316,296.96    | 161,198,554.35   |
| 经营活动现金流入小计                | 462,168,350.51   | 608,784,615.86   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 153,880,362.27   | 146,083,562.75   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 148,512,202.53   | 155,132,812.81   |
| 支付的各项税费                   | 17,668,017.45    | 25,876,728.12    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 115,037,179.48   | 37,003,057.68    |
| 经营活动现金流出小计                | 435,097,761.73   | 364,096,161.36   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 27,070,588.78    | 244,688,454.50   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 2,700,900,000.00 | 3,855,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 19,748,470.64    | 21,085,342.78    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                  | 2,584.38         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 2,720,648,470.64 | 3,876,087,927.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 14,419,187.86    | 11,255,435.10    |
| 投资支付的现金                   | 2,750,602,000.00 | 4,394,998,000.00 |
| 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            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,765,021,187.86 | 4,406,253,435.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,372,717.22   | -530,165,507.94  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 15,176,594.16    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 15,176,594.16    |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 28,384,500.00    | 5,815,500.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 61,970,040.62    | 6,001,450.08     |
| 筹资活动现金流出小计                | 90,354,540.62    | 11,816,950.08    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -75,177,946.46   | -11,816,950.08   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 1,118,064.95     | 1,031,894.98     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -91,362,009.95   | -296,262,108.54  |

|                |                |                  |
|----------------|----------------|------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 855,903,036.93 | 1,152,165,145.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 764,541,026.98 | 855,903,036.93   |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                                    | 2024 年度       |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |               |                     |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------|---------|----|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------|---------------------|
|                                                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |               | 少数<br>股东<br>权益      |
|                                                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |               | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                                                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |               |                     |
| 一、上年<br>期末<br>余额                                      | 96,000,000.00 |         |         |    | 1,056,767,525.21 |               | -406,604.92    |          | 26,787,459.65 |                | 569,263,176.56 |    | 1,748,411,556.50 | 6,238,647.77  | 1,754,650,204.27    |
| 加：会<br>计政<br>策变<br>更                                  |               |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |               |                     |
| 期差<br>错更<br>正                                         |               |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |               |                     |
| 他                                                     |               |         |         |    |                  |               |                |          |               |                |                |    |                  |               |                     |
| 二、本<br>年期<br>初余<br>额                                  | 96,000,000.00 |         |         |    | 1,056,767,525.21 |               | -406,604.92    |          | 26,787,459.65 |                | 569,263,176.56 |    | 1,748,411,556.50 | 6,238,647.77  | 1,754,650,204.27    |
| 三、本<br>期增<br>减变<br>动金<br>额（减<br>少以<br>“－”<br>号填<br>列） | 581,256.00    |         |         |    | 136,398.39       | 37,957,095.30 | 323,480.43     |          | 3,520,656.20  |                | 117,500,453.72 |    | 84,105,149.44    | -2,619,040.51 | 81,486,108.93       |
| （一）综<br>合收<br>益总<br>额                                 |               |         |         |    |                  |               | 323,480.43     |          |               |                | 140,221,109.92 |    | 140,544,590.35   | 1,651,637.19  | 142,196,227.54      |
| （二）所<br>有者<br>投入<br>和减                                | 581,256.00    |         |         |    | 10,396,439.35    | 37,957,095.30 |                |          |               |                |                |    | -26,979,399.95   |               | -26,979,399.95      |

|                   |            |  |  |  |               |  |  |          |      |  |                |  |                |  |                |
|-------------------|------------|--|--|--|---------------|--|--|----------|------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 少资本               |            |  |  |  |               |  |  |          |      |  |                |  |                |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股      | 581,256.00 |  |  |  |               |  |  |          |      |  |                |  | 581,256.00     |  | 581,256.00     |
| 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 |            |  |  |  | 10,396,439.35 |  |  |          |      |  |                |  | 10,396,439.35  |  | 10,396,439.35  |
| 4. 其他             |            |  |  |  | 37,957,095.30 |  |  |          |      |  |                |  | -37,957,095.30 |  | -37,957,095.30 |
| （三）利润分配           |            |  |  |  |               |  |  | 3,520.65 | 6.20 |  | -22,720.656.20 |  | -19,200.000.00 |  | -19,200.000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |            |  |  |  |               |  |  | 3,520.65 | 6.20 |  | -3,520.656.20  |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |            |  |  |  |               |  |  |          |      |  |                |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |            |  |  |  |               |  |  |          |      |  | -19,200.000.00 |  | -19,200.000.00 |  | -19,200.000.00 |
| 4. 其他             |            |  |  |  |               |  |  |          |      |  |                |  |                |  |                |
| （四）所              |            |  |  |  |               |  |  |          |      |  |                |  |                |  |                |

|                    |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |
|--------------------|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|---|---|---|
| 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      |               |  |  |  | 10,260,040.96 |               |            |  |               |  |                |  | 10,260,040.96    | 4,270,677.70 | 14,530,718.66    |
| 四、本期期末余额 | 96,581,256.00 |  |  |  | 1,056,903.92  | 37,957,095.30 | -83,124.49 |  | 30,308,115.85 |  | 686,763,630.28 |  | 1,832,516,705.94 | 3,619,607.26 | 1,836,136,313.20 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度       |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |              |                     |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|--------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |              | 少数<br>股东<br>权益      |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |              | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |              |                     |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |         |         |    | 1,079,394.98   |               | -152,860.73    |          | 19,882,555.03 |                | 428,860,905.53 |    | 1,587,985,580.78 | 5,973,643.33 | 1,593,959,224.11    |
| 加：会计政策变更              |               |         |         |    |                |               |                |          | -13,697.56    |                | -211,436.03    |    | -225,133.59      |              | -225,133.59         |
| 期差错更正                 |               |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |              |                     |
| 其他                    |               |         |         |    |                |               |                |          |               |                |                |    |                  |              |                     |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |         |         |    | 1,079,394.98   |               | -152,860.73    |          | 19,868,857.47 |                | 428,649,469.50 |    | 1,587,760,447.19 | 5,973,643.33 | 1,593,734,090.52    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 36,000,000.00 |         |         |    | -22,627,455.74 |               | -253,744.19    |          | 6,918,602.18  |                | 140,613,707.06 |    | 160,651,109.31   | 265,004.44   | 160,916,113.75      |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |                |               | -253,744.19    |          |               |                | 162,532,309.24 |    | 162,278,565.05   | 265,004.44   | 162,543,569.49      |
| （二）所                  |               |         |         |    | 13,372,5       |               |                |          |               |                |                |    | 13,372,5         |              | 13,372,5            |

|                   |          |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |
|-------------------|----------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--|--|----------------|--|----------------|
| 所有者投入和减少资本        |          |  |  |  | 44.26         |  |  |              |  |                |  |  | 44.26          |  | 44.26          |
| 1. 所有者投入的普通股      |          |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |          |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |          |  |  |  | 13,372,544.26 |  |  |              |  |                |  |  | 13,372,544.26  |  | 13,372,544.26  |
| 4. 其他             |          |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |
| （三）利润分配           |          |  |  |  |               |  |  | 6,918,602.18 |  | -21,918,602.18 |  |  | -15,000,000.00 |  | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |          |  |  |  |               |  |  | 6,918,602.18 |  | -6,918,602.18  |  |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |          |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |          |  |  |  |               |  |  |              |  | -15,000,000.00 |  |  | -15,000,000.00 |  | -15,000,000.00 |
| 4. 其他             |          |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |
| （四                | 36,000,0 |  |  |  | -36,0         |  |  |              |  |                |  |  |                |  |                |

|                                                   |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------|---------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| ）所有者<br>权益<br>内部<br>结转                            | 00.0<br>0                 |  |  |  | 00,0<br>00.0<br>0              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.<br>资本<br>公积<br>转增<br>资本<br>（或<br>股<br>本）       | 36,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |  |  |  | -<br>36,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.<br>盈余<br>公积<br>转增<br>资本<br>（或<br>股<br>本）       |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.<br>盈余<br>公积<br>弥补<br>亏损                        |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.<br>设定<br>受益<br>计划<br>变动<br>额结<br>转留<br>存收<br>益 |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.<br>其他<br>综合<br>收益<br>结转<br>留存<br>收益            |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.<br>其他                                          |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）<br>专项<br>储备                                   |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.<br>本期<br>提取                                    |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.<br>本期<br>使用                                    |                           |  |  |  |                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |               |  |  |  |              |  |             |  |               |  |                |  |                  |              |                  |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| （六）其他    |               |  |  |  |              |  |             |  |               |  |                |  |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 96,000,000.00 |  |  |  | 1,056,767.52 |  | -406,604.92 |  | 26,787,459.65 |  | 569,263,176.56 |  | 1,748,411,556.50 | 6,238,647.77 | 1,754,650,204.27 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度       |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 96,000,000.00 |        |     |    | 1,067,905,494.51 |               |        |      | 26,787,459.65 | 207,990,469.43 |    | 1,398,683,423.59 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 期差错更正                 |               |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 他                     |               |        |     |    |                  |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 96,000,000.00 |        |     |    | 1,067,905,494.51 | 0.00          |        |      | 26,787,459.65 | 207,990,469.43 |    | 1,398,683,423.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 581,256.00    |        |     |    | 10,396,439.35    | 37,957,095.30 |        |      | 3,520,656.20  | 12,485,905.79  |    | -10,972,837.96   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                  |               |        |      |               | 35,206,561.99  |    | 35,206,561.99    |

|                   |            |  |  |  |               |               |  |              |                |  |  |                |
|-------------------|------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--------------|----------------|--|--|----------------|
| （二）所有者投入和减少资本     | 581,256.00 |  |  |  | 10,396,439.35 | 37,957,095.30 |  |              |                |  |  | -26,979,399.95 |
| 1. 所有者投入的普通股      | 581,256.00 |  |  |  |               |               |  |              |                |  |  | 581,256.00     |
| 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 |            |  |  |  | 10,396,439.35 |               |  |              |                |  |  | 10,396,439.35  |
| 4. 其他             |            |  |  |  |               | 37,957,095.30 |  |              |                |  |  | -37,957,095.30 |
| （三）利润分配           |            |  |  |  |               |               |  | 3,520,656.20 | -22,720,656.20 |  |  | -19,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |            |  |  |  |               |               |  | 3,520,656.20 | -3,520,656.20  |  |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |            |  |  |  |               |               |  |              | -19,200,000.00 |  |  | -19,200,000.00 |
| 3. 其他             |            |  |  |  |               |               |  |              |                |  |  |                |
| （四）所有者权益内部        |            |  |  |  |               |               |  |              |                |  |  |                |

|                    |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
|--------------------|------------|--|--|--|------------|------------|--|--|------------|------------|--|------------|
| 结转                 |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 6. 其他              |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| （六）其他              |            |  |  |  |            |            |  |  |            |            |  |            |
| 四、本期               | 96,581,256 |  |  |  | 1,078,301, | 37,957,095 |  |  | 30,308,115 | 220,476,37 |  | 1,387,710, |

|          |     |  |  |  |            |     |  |  |     |      |  |            |
|----------|-----|--|--|--|------------|-----|--|--|-----|------|--|------------|
| 期末<br>余额 | .00 |  |  |  | 933.8<br>6 | .30 |  |  | .85 | 5.22 |  | 585.6<br>3 |
|----------|-----|--|--|--|------------|-----|--|--|-----|------|--|------------|

上期金额

单位：元

| 项目                                                            | 2023 年度               |         |         |    |                              |               |                |          |                       |                        |    |                              |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------------|------------------------|----|------------------------------|
|                                                               | 股本                    | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润          | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                                                               |                       | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |               |                |          |                       |                        |    |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额                                          | 60,00<br>0,000<br>.00 |         |         |    | 1,090<br>,532,<br>950.2<br>5 |               |                |          | 19,88<br>2,555<br>.03 | 160,8<br>46,32<br>7.85 |    | 1,331<br>,261,<br>833.1<br>3 |
| 加<br>：会<br>计政<br>策变<br>更                                      |                       |         |         |    |                              |               |                |          | -<br>13,69<br>7.56    | -<br>123,2<br>78.04    |    | -<br>136,9<br>75.60          |
| 期差<br>错更<br>正                                                 |                       |         |         |    |                              |               |                |          |                       |                        |    |                              |
| 他                                                             |                       |         |         |    |                              |               |                |          |                       |                        |    |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                          | 60,00<br>0,000<br>.00 |         |         |    | 1,090<br>,532,<br>950.2<br>5 |               |                |          | 19,86<br>8,857<br>.47 | 160,7<br>23,04<br>9.81 |    | 1,331<br>,124,<br>857.5<br>3 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“－”<br>号<br>填<br>列） | 36,00<br>0,000<br>.00 |         |         |    | -<br>22,62<br>7,455<br>.74   |               |                |          | 6,918<br>,602.<br>18  | 47,26<br>7,419<br>.62  |    | 67,55<br>8,566<br>.06        |
| （一）<br>综合收<br>益总额                                             |                       |         |         |    |                              |               |                |          |                       | 69,18<br>6,021<br>.80  |    | 69,18<br>6,021<br>.80        |
| （二）<br>所有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                             |                       |         |         |    | 13,37<br>2,544<br>.26        |               |                |          |                       |                        |    | 13,37<br>2,544<br>.26        |
| 1. 所<br>有者                                                    |                       |         |         |    |                              |               |                |          |                       |                        |    |                              |

|                   |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|----------------|--|----------------|
| 投入的普通股            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  | 13,372,544.26  |  |  |  |              |                |  | 13,372,544.26  |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| （三）利润分配           |               |  |  |  |                |  |  |  | 6,918,602.18 | -21,918,602.18 |  | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |  |  |  | 6,918,602.18 | -6,918,602.18  |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |                |  |  |  |              | -15,000,000.00 |  | -15,000,000.00 |
| 3. 其他             |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转      | 36,000,000.00 |  |  |  | -36,000,000.00 |  |  |  |              |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 36,000,000.00 |  |  |  | -36,000,000.00 |  |  |  |              |                |  |                |
| 2. 盈余公            |               |  |  |  |                |  |  |  |              |                |  |                |

|                                                |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
|------------------------------------------------|-----------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|-----------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 积转<br>增资<br>本<br>（或<br>股<br>本）                 |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 6. 其<br>他                                      |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| （五）<br>专项储<br>备                                |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| （六）<br>其他                                      |                       |  |  |  |                              |  |  |  |                       |                        |  |                              |
| 四、<br>本期<br>期末<br>余额                           | 96,00<br>0,000<br>.00 |  |  |  | 1,067<br>,905,<br>494.5<br>1 |  |  |  | 26,78<br>7,459<br>.65 | 207,9<br>90,46<br>9.43 |  | 1,398<br>,683,<br>423.5<br>9 |

三、公司基本情况

（1）历史沿革

诺思格（北京）医药科技股份有限公司（以下简称“公司”），原名“诺思格（北京）医药科技开发有限公司”（以下简称“诺思格有限”）、“北京诺思格医药科技开发有限公司”。

2008 年 8 月 22 日，经北京市人民政府批准，北京诺思格医药科技开发有限公司于北京市工商行政管理局依法登记成立。

2010 年 7 月 6 日，北京诺思格医药科技开发有限公司变更公司名称为诺思格（北京）医药科技开发有限公司。

2015 年 5 月 30 日，诺思格有限董事会作出决议，同意以诺思格有限原股东作为股份公司的发起人，以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将诺思格有限变更为股份公司。

2015 年 7 月 21 日，公司取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，诺思格有限名称变更为“诺思格（北京）医药科技股份有限公司”。

2020 年 6 月 16 日，公司 2020 年第一次临时股东大会决议通过“公开发行股票的数量不超过 1,500 万股，且不低于本次发行后公司总股本的 25%，以中国证监会同意注册后的数量为准”。

2022 年 6 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意诺思格（北京）医药科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可（2022）1185 号）文件批复同意公司首次公开发行股票的注册申请。

2022 年 7 月 22 日，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）1,500.00 万股，发行价格 78.88 元/股。

2022 年 8 月 2 日，公司股票于深圳证券交易所创业板上市。

2023 年 5 月 31 日，公司股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 3,600 万股，转增后公司总股本为 9,600 万股。

根据本公司限制性股票激励计划以及相关董事会会议决议，2023 年度限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，本公司向激励对象定向发行 A 股普通股股票 581,256 股，认购金额共计 1,517.66 万元，由激励对象（共 239 人）于 2024 年 10 月 9 日之前一次缴足，变更后的总股本为 9,658.1256 万股，注册资本人民币 9,658.1256 万元。

## （2）公司地址

公司注册地址：北京市通州区经济开发区东区创益西路 518 号；

公司总部地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号华通大厦 B 座北塔 11 层。

## （3）所处行业

按照证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年 10 月），公司所属行业为“科学研究和技术服务业”下的子行业“研究和试验发展”（行业代码：M73）；根据国家质量监督检验检疫总局和国家标准化委员会于 2017 年发布的《国民经济行业分类目录》（GB/T4754-2017），公司所属行业系“科学研究和技术服务业”行业项下子行业“医学研究和试验发展”行业（行业代码：M7340）。

## （4）主要产品或提供的劳务

公司是专业的临床试验外包服务提供商，即临床 CRO 企业，为全球的医药企业和科研机构提供综合的药物临床研发全流程一体化服务。公司的服务涵盖医药临床研究的各阶段，主营业务包括临床试验运营服务（“CO 服务”）、临床试验现场

管理服务（“SMO 服务”）、生物样本检测服务（“BA 服务”）、数据管理与统计分析服务（“DM/ST 服务”）、临床试验咨询服务、临床药理学服务（“CP 服务”）等。

#### （5）财务报告的批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2025 年 3 月 27 日批准报出。

#### （6）本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司共 16 家，具体见本节“十、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“19、固定资产”、“五、重要会计政策及会计估计”之“22、无形资产”、“五、重要会计政策及会计估计”之“29、收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币采用美元作为其记账本位币。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

☒适用 ☐不适用

| 项目              | 重要性标准                      |
|-----------------|----------------------------|
| 账龄超过 1 年的重要预付款项 | 账龄超过 1 年且单项金额超过 20 万元的预付款项 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 账龄超过 1 年且单项金额超过 20 万元的应付账款 |
| 重要的非全资子公司       | 非全资子公司资产超过 1000 万元         |

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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司编制。在编制合并财务报表时，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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### （1）共同经营

共同经营是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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，计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算（当月月末汇率）。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率（当月月末汇率）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。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

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。

### **以摊余成本计量的金融资产**

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：

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**

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：

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，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，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。

但是，对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定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。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业务模式。

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，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。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；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账款，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

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的合同义务。
- 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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，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，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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。

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，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。

#### （5）金融资产减值

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权投资；

《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。

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。

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，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，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，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，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，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）。

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

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，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：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合 1：应收外部客户

应收账款组合 2：合并范围内关联方

#### C、合同资产

合同资产组合 1：应收外部客户

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。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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：应收外部款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，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。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，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

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，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。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，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，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，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，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对公司的欠款，该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过 90 天。

### 已发生信用减值的金融资产

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；

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，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，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。

### （6）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）。

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。

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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

当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。

## 12、应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

## 13、应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法和会计处理方法“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

## 15、合同资产

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

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

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

公司存货取得时按实际成本计价。领用和发出时采用个别计价法计价及先进先出法。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

公司低值易耗品采用一次性摊销法摊销。

## 17、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）列报

公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 18、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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，为公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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；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。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但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；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本节“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

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。

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） 折旧方法**

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 年  | 5%  | 3.17%         |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-8 年 | 5%  | 19.00%-11.88% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3 年   | 5%  | 31.67%        |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4 年   | 5%  | 23.75%        |
| 办公家具   | 年限平均法 | 5 年   | 5%  | 19%           |

**1、固定资产折旧**

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。

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。

**2、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

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

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；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。

**4、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。

**20、在建工程**

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本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

## 21、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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。

## 22、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

公司无形资产包括软件系统、专利权等。

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。

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参见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“23、长期资产减值”。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

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。

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。

## 23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，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。

## 24、长期待摊费用

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。

## 25、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。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，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是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。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。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

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，公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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，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。

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），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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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，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，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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，公司会考虑下列迹象：

①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公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（详见“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）、金融资产减值”）。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司的临床试验运营服务业务、数据管理与统计分析服务业务，在履约义务时间内按照履约进度确认收入，履约进度根据公司为履行履约义务的投入确定。

公司的临床试验现场管理服务业务，合同分别约定各单项履约义务的，按单项履约义务完成时点分别确认收入；履约进度不能合理确定时，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。

公司的生物样本检测服务业务、临床药理学服务业务，临床试验咨询服务业务包括注册申报业务、临床研发与医学事务业务、药物警戒业务，以履约义务完成时点确认收入。

以上业务中，若合同约定采取按时间计量收费形式的全时当量服务（Full-Time Equivalent, FTE），在履约义务时间内按照履约进度确认收入，履约进度根据提供服务所耗用的人员工时与合同约定的工时费率确定。若合同约定按工作量分期结算已提供服务量的，在履约义务时间内按照履约进度确认收入，履约进度根据客户确认的已完成工作量比例确定。

### 30、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。

### 31、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。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，计入营业外收支。

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。

## 32、递延所得税资产/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。

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；

（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，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；

（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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

### 33、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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

使用权资产是指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；公司作为承租人发生的初始直接费用；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。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。公司采用直线法计提折旧。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。

##### 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额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。

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。

##### 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。

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，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，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，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，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，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

经营租赁

经营租赁中的租金，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，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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 6%                |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 29.25%、25%、15%、5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称            | 所得税税率  |
|-------------------|--------|
| 诺思格（北京）医药科技股份有限公司 | 15%    |
| 圣兰格（北京）医药科技开发有限公司 | 15%    |
| 南京艾科曼信息技术有限公司     | 15%    |
| 苏州海科医药技术有限公司      | 15%    |
| 北京领初医药科技有限公司      | 15%    |
| 上海衡领医药科技有限公司      | 15%    |
| 圣兰格（上海）医药科技有限公司   | 5%     |
| 诺思格信息咨询（北京）有限公司   | 5%     |
| 诺思格（长沙）医药科技有限公司   | 5%     |
| 圣兰格（杭州）医药科技有限公司   | 5%     |
| 诺思格（北京）管理咨询有限公司   | 5%     |
| 北京诺禾管理咨询有限公司      | 5%     |
| 诺思格（南京）医药科技有限公司   | 5%     |
| 合肥艾科曼医学科技有限公司     | 25%    |
| 诺思格生物技术（北京）有限公司   | 25%    |
| R&G US Inc        | 29.25% |
| 诺思格（北京）投资中心（有限合伙） | 不适用    |

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

2022 年 12 月，公司通过高新技术企业资格复审，获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202211004925，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，有效期三年，自 2022 年起至 2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月，本公司之孙公司北京领初医药科技有限公司，通过高新技术企业资格复审，获得由北京市科学技术厅、北京市财政厅、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202211005028，发证时间为 2022 年 12 月 1 日，有效期三年，自 2022 年起至 2024 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2023 年 10 月，本公司之子公司圣兰格（北京）医药科技开发有限公司，通过高新技术企业资格复审，获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为 GR202311003198，发证时间为 2023 年 10 月 26 日，有效期三年，自 2023 年起至 2025 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2023 年 11 月，本公司之孙公司苏州海科医药技术有限公司，通过高新技术企业资格复审，获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202332003064，发证时间为 2023 年 11 月 6 日，有效期三年，自 2023 年起至 2025 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月，本公司之子公司南京艾科曼信息技术有限公司通过高新技术企业资格复审，获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202332017843，发证时间为 2023 年 12 月 13 日，有效期三年，自 2023 年起至 2025 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月，本公司之孙公司上海衡领医药科技有限公司通过高新技术企业资格审核，获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202231004812，发证时间为 2022 年 12 月 14 日，有效期三年，自 2022 年起至 2024 年按照 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2024 年度，本公司之子公司诺思格信息咨询（北京）有限公司、诺思格（北京）管理咨询有限公司、孙公司圣兰格（上海）医药科技有限公司、诺思格（长沙）医药科技有限公司、北京诺禾管理咨询有限公司、圣兰格（杭州）医药科技有限公司、诺思格（南京）医药科技有限公司，同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，为小型微利企业。根据财政部、税务总局《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）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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《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），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## （2）增值税

根据财政部国家税务总局关于印发《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4 “跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定”，本公司向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税；本公司之子公司南京艾科曼信息技术有限公司向境外单位提供的完全在境外消费的离岸服务外包业务适用增值税零税率。

根据财政部国家税务总局关于印发《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），附件 3 营业税改征增值税试点过渡政策一、（二十六）纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司之孙公司苏州海科医药技术有限公司经省级科技主管部门认定的技术开发合同享受增值税免税优惠；本公司之孙公司上海衡领医药科技有限公司经上海市技术市场管理办公室认定的技术开发合同享受增值税免税优惠。

2024 年度，本公司之子公司诺思格信息咨询（北京）有限公司、诺思格（北京）管理咨询有限公司、诺思格（北京）投资中心（有限合伙）、孙公司北京诺禾管理咨询有限公司属于小规模纳税人，根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号）规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

## （3）其他税费

2024 年度，本公司之子公司诺思格（北京）投资中心（有限合伙）、诺思格信息咨询（北京）有限公司、诺思格（北京）管理咨询有限公司、孙公司北京诺禾管理咨询有限公司属于小规模纳税人；本公司之孙公司圣兰格（上海）医药科技

有限公司、诺思格（长沙）医药科技有限公司、圣兰格（杭州）医药科技有限公司、诺思格（南京）医药科技有限公司依照“小型微利企业的判定以企业所得税年度汇算清缴结果为准”的规定，属于小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 52,599.84        | 39,328.44      |
| 银行存款          | 1,050,955,684.44 | 991,440,150.76 |
| 其他货币资金        | 17,699,456.87    |                |
| 合计            | 1,068,707,741.15 | 991,479,479.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 12,385,071.12    | 7,265,746.01   |

其他说明：

2024年12月31日，本公司的受限货币资金为银行承兑汇票保证金13,785,245.02元，该受限资金已于2025年2月5日到期解除限制。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 707,608,860.26 | 712,389,047.94 |
| 其中：                    |                |                |
| 银行理财产品                 | 63,184,134.24  | 186,441,171.23 |
| 结构性存款                  | 644,424,726.02 | 525,947,876.71 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 707,608,860.26 | 712,389,047.94 |

其他说明：

无

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 2,046,631.66 |      |

|    |              |  |
|----|--------------|--|
| 合计 | 2,046,631.66 |  |
|----|--------------|--|

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 112,371,611.49 | 79,009,772.16 |
| 1 至 2 年      | 16,232,345.51  | 11,158,091.59 |
| 2 至 3 年      | 6,020,328.45   | 6,964,112.81  |
| 3 年以上        | 4,281,774.90   | 1,951,604.37  |
| 3 至 4 年      | 1,812,658.63   | 670,309.13    |
| 4 至 5 年      | 373,134.76     | 797,431.72    |
| 5 年以上        | 2,095,981.51   | 483,863.52    |
| 合计           | 138,906,060.35 | 99,083,580.93 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额          |         |              |         |               |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 83,950.00      | 0.06%   | 83,950.00     | 100.00% |                | 83,950.00     | 0.08%   | 83,950.00    | 100.00% |               |
| 其中：            |                |         |               |         |                |               |         |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 138,822,110.35 | 99.94%  | 13,582,624.85 | 9.78%   | 125,239,485.50 | 98,999,630.93 | 99.92%  | 9,002,824.22 | 9.09%   | 89,996,806.71 |
| 其中：            |                |         |               |         |                |               |         |              |         |               |
| 合计             | 138,906,060.35 | 100.00% | 13,666,574.85 | 9.84%   | 125,239,485.50 | 99,083,580.93 | 100.00% | 9,086,774.22 | 9.17%   | 89,996,806.71 |

按单项计提坏账准备：83,950.00

单位：元

| 名称               | 期初余额      |           | 期末余额      |           |         |        |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------|
|                  | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由   |
| 北京志健金瑞生物医药科技有限公司 | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计               | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 |         |        |

按组合计提坏账准备：13,582,624.85

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 112,371,611.49 | 4,456,375.41  | 3.97%   |
| 1 至 2 年 | 16,232,345.51  | 2,942,412.21  | 18.13%  |
| 2 至 3 年 | 6,020,328.45   | 2,749,054.62  | 45.66%  |
| 3 至 4 年 | 1,812,658.63   | 1,093,140.86  | 60.31%  |
| 4 至 5 年 | 373,134.76     | 329,610.24    | 88.34%  |
| 5 年以上   | 2,012,031.51   | 2,012,031.51  | 100.00% |
| 合计      | 138,822,110.35 | 13,582,624.85 |         |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额       |              |    |            | 期末余额          |
|------------------|--------------|--------------|--------------|----|------------|---------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他         |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 83,950.00    |              |              |    |            | 83,950.00     |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,002,824.22 | 9,690,009.01 | 5,214,357.41 |    | 104,149.03 | 13,582,624.85 |
| 合计               | 9,086,774.22 | 9,690,009.01 | 5,214,357.41 |    | 104,149.03 | 13,666,574.85 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 5,361,555.98 | 19,335,070.16 | 24,696,626.14 | 7.90%                | 1,685,041.22          |
| 第二名  | 6,419,922.65 | 8,721,601.57  | 15,141,524.22 | 4.84%                | 765,795.74            |

|     |               |               |               |        |              |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 第三名 | 14,979,794.59 | 111,971.67    | 15,091,766.26 | 4.83%  | 767,638.09   |
| 第四名 | 3,309,144.62  | 10,483,627.00 | 13,792,771.62 | 4.41%  | 1,320,684.16 |
| 第五名 | 1,876,266.55  | 9,868,647.94  | 11,744,914.49 | 3.76%  | 430,458.31   |
| 合计  | 31,946,684.39 | 48,520,918.34 | 80,467,602.73 | 25.74% | 4,969,617.52 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额           |               |                | 期初余额           |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | 3,214,139.72   | 3,214,139.72  |                | 1,993,119.51   | 1,993,119.51  |                |
| 按组合计提坏账准备 | 170,641,420.69 | 18,553,233.19 | 152,088,187.50 | 169,202,817.46 | 20,885,976.05 | 148,316,841.41 |
| 合计        | 173,855,560.41 | 21,767,372.91 | 152,088,187.50 | 171,195,936.97 | 22,879,095.56 | 148,316,841.41 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目          | 变动金额          | 变动原因    |
|-------------|---------------|---------|
| 临床试验现场管理服务  | 15,845,397.63 | 履约进度增加  |
| 临床试验运营服务    | -9,234,707.28 | 转换为应收账款 |
| 数据管理与统计分析服务 | -2,839,344.26 | 转换为应收账款 |
| 合计          | 3,771,346.09  | ——      |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 按单项计提坏账准备 | 3,214,139.72   | 1.85%   | 3,214,139.72  | 100.00% |                | 1,993,119.51   | 1.16%   | 1,993,119.51  | 100.00% |                |
| 其中：       |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 170,641,420.69 | 98.15%  | 18,553,233.19 | 10.87%  | 152,088,187.50 | 169,202,817.46 | 98.84%  | 20,885,976.05 | 12.34%  | 148,316,841.41 |
| 其中：       |                |         |               |         |                |                |         |               |         |                |
| 合计        | 173,855,560.41 | 100.00% | 21,767,372.91 | 12.52%  | 152,088,187.50 | 171,195,936.97 | 100.00% | 22,879,095.56 | 13.36%  | 148,316,841.41 |

按单项计提坏账准备：3,214,139.72

单位：元

| 名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 单项计提坏账的客户共 6 家 | 1,993,119.51 | 1,993,119.51 | 3,214,139.72 | 3,214,139.72 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 1,993,119.51 | 1,993,119.51 | 3,214,139.72 | 3,214,139.72 |         |        |

按组合计提坏账准备：18,553,233.19

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内   | 123,345,831.43 | 4,406,173.26  | 3.57%  |
| 1 至 2 年 | 31,142,847.81  | 5,173,844.76  | 16.61% |
| 2 至 3 年 | 9,909,004.51   | 3,828,311.59  | 38.63% |
| 3 年以上   | 6,243,736.94   | 5,144,903.58  | 82.40% |
| 合计      | 170,641,420.69 | 18,553,233.19 |        |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目       | 本期计提          | 本期收回或转回       | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|---------------|---------------|---------|----|
| 合同资产减值准备 | 10,289,107.77 | 11,400,830.42 |         |    |
| 合计       | 10,289,107.77 | 11,400,830.42 |         | —— |

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,158,058.23 | 3,672,909.65 |
| 合计    | 3,158,058.23 | 3,672,909.65 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 4,398,831.50 | 3,203,016.03 |
| 单位往来款 | 2,468,904.24 | 2,402,842.00 |
| 合计    | 6,867,735.74 | 5,605,858.03 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,764,811.50 | 1,145,133.15 |
| 1 至 2 年      | 837,315.39   | 550,719.27   |
| 2 至 3 年      | 547,949.31   | 3,103,644.90 |
| 3 年以上        | 3,717,659.54 | 806,360.71   |
| 3 至 4 年      | 2,733,248.06 | 130,014.98   |
| 4 至 5 年      | 447,975.75   | 42,304.68    |
| 5 年以上        | 536,435.73   | 634,041.05   |
| 合计           | 6,867,735.74 | 5,605,858.03 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额         | 本期变动金额       |            |       |           | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|-------|-----------|--------------|
|       |              | 计提           | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他        |              |
| 单位往来款 | 960,142.10   | 1,443,445.21 | 142.10     |       |           | 2,403,445.21 |
| 押金保证金 | 972,806.28   | 487,096.45   | 221,221.28 |       | 67,550.85 | 1,306,232.30 |
| 合计    | 1,932,948.38 | 1,930,541.66 | 221,363.38 |       | 67,550.85 | 3,709,677.51 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|--------------|-------------------|------------------|--------------|
| 第一名  | 单位往来款 | 2,400,000.00 | 3-4 年             | 34.95%           | 2,400,000.00 |
| 第二名  | 押金保证金 | 758,407.54   | 1 年以内、2-3 年、5 年以上 | 11.04%           | 318,583.28   |
| 第三名  | 押金保证金 | 650,000.00   | 1 年以内             | 9.46%            | 32,500.00    |
| 第四名  | 押金保证金 | 560,362.74   | 1-2 年、3-4 年、4-5 年 | 8.16%            | 204,702.49   |
| 第五名  | 押金保证金 | 356,700.36   | 1 年以内、4-5 年       | 5.19%            | 242,855.47   |
| 合计   |       | 4,725,470.64 |                   | 68.80%           | 3,198,641.24 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 2,116,040.20 | 88.82% | 2,660,006.92 | 91.10% |
| 1 至 2 年 | 21,003.55    | 0.88%  | 14,563.59    | 0.50%  |
| 3 年以上   | 245,283.02   | 10.30% | 245,283.02   | 8.40%  |
| 合计      | 2,382,326.77 |        | 2,919,853.53 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

| 项目  | 期末余额       | 占预付款项合计的比例（%） |
|-----|------------|---------------|
| 第一名 | 245,283.02 | 10.30         |
| 合 计 | 245,283.02 | 10.30         |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 预付对象 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 第一名  | 450,495.05   | 18.91              |
| 第二名  | 370,984.23   | 15.57              |
| 第三名  | 255,711.01   | 10.73              |
| 第四名  | 245,283.02   | 10.30              |
| 第五名  | 179,322.11   | 7.53               |
| 合 计  | 1,501,795.42 | 63.04              |

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额              |                           |                   | 期初余额              |                           |                   |
|--------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|        | 账面余额              | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值              |
| 周转材料   |                   |                           |                   | 66,843.03         |                           | 66,843.03         |
| 合同履约成本 | 65,232,032.7<br>3 |                           | 65,232,032.7<br>3 | 51,194,384.9<br>6 |                           | 51,194,384.9<br>6 |
| 合计     | 65,232,032.7<br>3 |                           | 65,232,032.7<br>3 | 51,261,227.9<br>9 |                           | 51,261,227.9<br>9 |

(2) 合同履约成本本期摊销金额的说明

2024 年度，合同履约成本摊销金额 468,081,347.40 元。

9、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 4,357,370.01 | 3,994,705.48 |
| 预缴所得税   | 1,008,056.87 | 2,180,297.44 |
| 合计      | 5,365,426.88 | 6,175,002.92 |

其他说明：

无

10、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额 |
|------------------------|---------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 32,776,463.50 |      |
| 合计                     | 32,776,463.50 |      |

其他说明：

无

11、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 37,795,441.16 | 30,482,660.67 |
| 合计   | 37,795,441.16 | 30,482,660.67 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他       | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：     |               |               |              |               |               |
| 1. 期初余额     | 14,425,834.82 | 34,683,879.75 | 4,859,644.66 | 17,540,499.86 | 71,509,859.09 |
| 2. 本期增加金额   |               | 19,206,005.42 |              | 2,063,415.81  | 21,269,421.23 |
| (1) 购置      |               | 426,895.21    |              | 1,771,950.26  | 2,198,845.47  |
| (2) 在建工程转入  |               |               |              |               |               |
| (3) 企业合并增加  |               | 18,779,110.21 |              | 287,380.50    | 19,066,490.71 |
| (4) 外币报表折算差 |               |               |              | 4,085.05      | 4,085.05      |
| 3. 本期减少金额   |               |               |              | 337,179.13    | 337,179.13    |
| (1) 处置或报废   |               |               |              | 337,179.13    | 337,179.13    |
| 4. 期末余额     | 14,425,834.82 | 53,889,885.17 | 4,859,644.66 | 19,266,736.54 | 92,442,101.19 |
| 二、累计折旧      |               |               |              |               |               |
| 1. 期初余额     | 450,086.04    | 22,114,527.45 | 4,542,354.72 | 13,920,230.21 | 41,027,198.42 |
| 2. 本期增加金额   | 450,086.04    | 11,450,554.03 | 74,307.70    | 1,906,676.82  | 13,881,624.59 |
| (1) 计提      | 450,086.04    | 5,336,610.17  | 74,307.70    | 1,792,916.44  | 7,653,920.35  |
| (2) 企业合并增加  |               | 6,113,943.86  |              | 112,576.80    | 6,226,520.66  |
| (3) 外币报表折算差 |               |               |              | 1,183.58      | 1,183.58      |
| 3. 本期减少金额   |               |               |              | 262,162.98    | 262,162.98    |
| (1) 处置或报废   |               |               |              | 262,162.98    | 262,162.98    |
| 4. 期末余额     | 900,172.08    | 33,565,081.48 | 4,616,662.42 | 15,564,744.05 | 54,646,660.03 |
| 三、减值准备      |               |               |              |               |               |
| 1. 期初余额     |               |               |              |               |               |
| 2. 本期增加     |               |               |              |               |               |

|           |               |               |            |              |               |
|-----------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 金额        |               |               |            |              |               |
| (1) 计提    |               |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |            |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |            |              |               |
| 4. 期末余额   |               |               |            |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |            |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 13,525,662.74 | 20,324,803.69 | 242,982.24 | 3,701,992.49 | 37,795,441.16 |
| 2. 期初账面价值 | 13,975,748.78 | 12,569,352.30 | 317,289.94 | 3,620,269.65 | 30,482,660.67 |

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |               |
| 1. 期初余额     | 29,759,482.96 | 29,759,482.96 |
| 2. 本期增加金额   | 20,963,751.93 | 20,963,751.93 |
| (1) 租入      | 18,601,665.21 | 18,601,665.21 |
| (2) 企业合并增加  | 2,324,896.70  | 2,324,896.70  |
| (3) 外币报表折算差 | 37,190.02     | 37,190.02     |
| 3. 本期减少金额   | 18,513,066.53 | 18,513,066.53 |
| (1) 租赁到期或处置 | 18,513,066.53 | 18,513,066.53 |
| 4. 期末余额     | 32,210,168.36 | 32,210,168.36 |
| 二、累计折旧      |               |               |
| 1. 期初余额     | 19,316,249.48 | 19,316,249.48 |
| 2. 本期增加金额   | 13,620,922.89 | 13,620,922.89 |
| (1) 计提      | 12,981,962.51 | 12,981,962.51 |
| (2) 企业合并增加  | 629,659.55    | 629,659.55    |
| (3) 外币报表折算差 | 9,300.83      | 9,300.83      |
| 3. 本期减少金额   | 18,513,066.53 | 18,513,066.53 |
| (1) 处置      | 18,513,066.53 | 18,513,066.53 |
| 4. 期末余额     | 14,424,105.84 | 14,424,105.84 |
| 三、减值准备      |               |               |
| 1. 期初余额     |               |               |
| 2. 本期增加金额   |               |               |
| (1) 计提      |               |               |
| 3. 本期减少金额   |               |               |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| (1) 处置    |               |               |
|           |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 17,786,062.52 | 17,786,062.52 |
| 2. 期初账面价值 | 10,443,233.48 | 10,443,233.48 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权        | 非专利技术 | 软件系统          | 合计            |
|------------|-------|------------|-------|---------------|---------------|
| 一、账面原值     |       |            |       |               |               |
| 1. 期初余额    |       |            |       | 80,760,487.01 | 80,760,487.01 |
| 2. 本期增加金额  |       | 868,260.00 |       | 16,492,807.45 | 17,361,067.45 |
| (1) 购置     |       |            |       | 14,431,067.45 | 14,431,067.45 |
| (2) 内部研发   |       |            |       |               |               |
| (3) 企业合并增加 |       | 868,260.00 |       | 2,061,740.00  | 2,930,000.00  |
|            |       |            |       |               |               |
| 3. 本期减少金额  |       |            |       | 7,141,477.52  | 7,141,477.52  |
| (1) 处置     |       |            |       | 7,141,477.52  | 7,141,477.52  |
|            |       |            |       |               |               |
| 4. 期末余额    |       | 868,260.00 |       | 90,111,816.94 | 90,980,076.94 |
| 二、累计摊销     |       |            |       |               |               |
| 1. 期初余额    |       |            |       | 62,826,225.59 | 62,826,225.59 |
| 2. 本期增加金额  |       | 156,600.00 |       | 15,705,786.11 | 15,862,386.11 |
| (1) 计提     |       | 100,050.00 |       | 15,570,076.51 | 15,670,126.51 |
| (2) 企业合并增加 |       | 56,550.00  |       | 135,709.60    | 192,259.60    |
| 3. 本期减少金额  |       |            |       | 7,141,477.52  | 7,141,477.52  |
| (1) 处置     |       |            |       | 7,141,477.52  | 7,141,477.52  |
|            |       |            |       |               |               |
| 4. 期末余额    |       | 156,600.00 |       | 71,390,534.18 | 71,547,134.18 |
| 三、减值准备     |       |            |       |               |               |
| 1. 期初余额    |       |            |       |               |               |
| 2. 本期增加    |       |            |       |               |               |

|           |  |            |  |               |               |
|-----------|--|------------|--|---------------|---------------|
| 金额        |  |            |  |               |               |
| (1) 计提    |  |            |  |               |               |
|           |  |            |  |               |               |
| 3. 本期减少金额 |  |            |  |               |               |
| (1) 处置    |  |            |  |               |               |
|           |  |            |  |               |               |
| 4. 期末余额   |  |            |  |               |               |
| 四、账面价值    |  |            |  |               |               |
| 1. 期末账面价值 |  | 711,660.00 |  | 18,721,282.76 | 19,432,942.76 |
| 2. 期初账面价值 |  |            |  | 17,934,261.42 | 17,934,261.42 |

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额      | 本期增加          |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|-----------|---------------|--|------|--|---------------|
|                 |           | 企业合并形成的       |  | 处置   |  |               |
| 苏州海科            | 83,836.18 |               |  |      |  | 83,836.18     |
| 上海衡领            |           | 85,517,393.45 |  |      |  | 85,517,393.45 |
| 合计              | 83,836.18 | 85,517,393.45 |  |      |  | 85,601,229.63 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
|                 |      | 计提   |  | 处置   |  |      |
| 苏州海科            | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 上海衡领            | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |
| 合计              | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

苏州海科、上海衡领于评估基准日的评估范围，是公司并购形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产负债表日，公司对上述企业并购形成的商誉进行减值测试，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。

经过上述商誉减值测试，判断于资产负债表日的商誉无需计提减值。

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 业绩承诺完成情况      |               |         |      |      |     | 商誉减值金额 |    |
|------|---------------|---------------|---------|------|------|-----|--------|----|
|      | 本期            |               |         | 上期   |      |     | 本期     | 上期 |
|      | 承诺业绩          | 实际业绩          | 完成率     | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 |        |    |
| 上海衡领 | 10,000,000.00 | 10,695,616.76 | 106.96% |      |      |     |        |    |

其他说明：

无

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修支出 | 1,040,558.97 | 2,761,205.15 | 1,403,273.41 |        | 2,398,490.71 |
| 合计   | 1,040,558.97 | 2,761,205.15 | 1,403,273.41 |        | 2,398,490.71 |

其他说明：

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|         | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备  | 38,434,313.86 | 5,677,869.66 | 33,349,599.61 | 4,831,681.80 |
| 预计负债    | 195,560.50    | 29,256.17    | 164,938.50    | 24,662.87    |
| 股权激励    |               |              | 11,017,579.65 | 1,652,636.96 |
| 未确认融资费用 | 2,378,341.29  | 569,994.90   |               |              |
| 租赁负债    | 15,338,913.02 | 2,328,820.29 | 6,796,474.24  | 1,111,367.09 |
| 合计      | 56,347,128.67 | 8,605,941.02 | 51,328,592.00 | 7,620,348.72 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 6,841,081.93  | 1,028,331.66 | 32,489.92     | 8,122.48     |
| 金融资产的估值         | 4,598,699.51  | 702,225.12   | 2,389,047.94  | 361,617.47   |
| 固定资产折旧          | 83,893.18     | 12,583.97    | 157,829.98    | 23,674.49    |
| 使用权资产           | 16,540,940.28 | 2,503,287.89 | 8,574,446.73  | 1,371,381.93 |
| 合计              | 28,064,614.90 | 4,246,428.64 | 11,153,814.57 | 1,764,796.37 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 8,605,941.02      |                  | 7,620,348.72      |
| 递延所得税负债 |                  | 4,246,428.64      |                  | 1,764,796.37      |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 709,311.41   | 549,218.55    |
| 可抵扣亏损    | 7,320,406.41 | 13,048,237.29 |
| 合计       | 8,029,717.82 | 13,597,455.84 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额          | 备注              |
|--------|--------------|---------------|-----------------|
| 2025 年 |              |               |                 |
| 2026 年 |              |               |                 |
| 2027 年 |              |               |                 |
| 2028 年 |              | 42.11         |                 |
| 2029 年 | 26,477.03    |               |                 |
| 其他     | 7,293,929.38 | 13,048,195.18 | 子公司诺思格美国形成的累计亏损 |
| 合计     | 7,320,406.41 | 13,048,237.29 |                 |

其他说明：

子公司诺思格美国的可抵扣亏损 7,293,929.38 元可以无限期抵扣。

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末            |               |              |      | 期初   |      |      |      |
|------|---------------|---------------|--------------|------|------|------|------|------|
|      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型         | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 13,785,245.02 | 13,785,245.02 | 银行承兑<br>汇票保证 |      |      |      |      |      |

|    |               |               |   |  |  |  |  |  |
|----|---------------|---------------|---|--|--|--|--|--|
|    |               |               | 金 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 13,785,245.02 | 13,785,245.02 |   |  |  |  |  |  |

其他说明：

受限资金已于 2025 年 2 月 5 日到期解除限制。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 票据贴现 | 55,140,980.08 |      |
| 合计   | 55,140,980.08 |      |

短期借款分类的说明：

无

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 成本费用款 | 21,952,368.00 | 12,323,396.14 |
| 软件使用费 | 29,015,271.56 | 28,542,220.14 |
| 合计    | 50,967,639.56 | 40,865,616.28 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 公司 A | 8,911,841.69  | 未到结算期     |
| 公司 B | 1,089,380.25  | 未到结算期     |
| 公司 C | 651,409.20    | 未到结算期     |
| 公司 D | 644,074.00    | 未到结算期     |
| 公司 E | 597,878.00    | 未到结算期     |
| 公司 F | 400,000.00    | 未到结算期     |
| 合计   | 12,294,583.14 |           |

其他说明：

无

20、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|       |              |               |
|-------|--------------|---------------|
| 应付股利  |              | 9,184,500.00  |
| 其他应付款 | 1,516,323.69 | 1,536,651.52  |
| 合计    | 1,516,323.69 | 10,721,151.52 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 普通股股利 |      | 9,184,500.00 |
| 合计    |      | 9,184,500.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 代扣代缴社会保险及住房公积金等 | 1,058,662.89 | 977,354.48   |
| 代收代付及暂收款项       | 289,197.47   | 482,426.29   |
| 外部单位往来款项        | 160,177.61   | 75,620.75    |
| 其他              | 8,285.72     | 1,250.00     |
| 合计              | 1,516,323.69 | 1,536,651.52 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

其他说明：

无

21、合同负债

单位：元

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务 | 235,117,501.62 | 200,424,458.95 |
| 合计                         | 235,117,501.62 | 200,424,458.95 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 28,528,990.76 | 387,872,368.86 | 386,359,637.59 | 30,041,722.03 |

|                |               |                |                |               |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 784,077.17    | 26,340,594.29  | 26,265,766.12  | 858,905.34    |
| 三、辞退福利         |               | 493,659.25     | 493,659.25     |               |
| 合计             | 29,313,067.93 | 414,706,622.40 | 413,119,062.96 | 30,900,627.37 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 27,961,785.42 | 346,113,305.50 | 345,044,295.92 | 29,030,795.00 |
| 2、职工福利费       |               | 5,267,840.96   | 4,919,840.96   | 348,000.00    |
| 3、社会保险费       | 522,675.34    | 16,219,621.54  | 16,143,279.85  | 599,017.03    |
| 其中：医疗保险费      | 501,821.86    | 15,276,356.28  | 15,200,888.58  | 577,289.56    |
| 工伤保险费         | 16,876.22     | 619,790.30     | 618,727.69     | 17,938.83     |
| 生育保险费         | 3,977.26      | 323,474.96     | 323,663.58     | 3,788.64      |
| 4、住房公积金       | 44,530.00     | 20,015,810.99  | 19,996,430.99  | 63,910.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 255,789.87     | 255,789.87     |               |
| 合计            | 28,528,990.76 | 387,872,368.86 | 386,359,637.59 | 30,041,722.03 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 766,378.29 | 25,156,000.49 | 25,083,371.76 | 839,007.02 |
| 2、失业保险费  | 17,698.88  | 1,184,593.80  | 1,182,394.36  | 19,898.32  |
| 合计       | 784,077.17 | 26,340,594.29 | 26,265,766.12 | 858,905.34 |

其他说明：

无

23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 2,774,746.40  | 2,514,603.30  |
| 企业所得税   | 6,910,401.11  | 7,167,170.61  |
| 个人所得税   | 1,960,182.09  | 1,800,393.21  |
| 城市维护建设税 | 136,651.79    | 127,401.47    |
| 其他税费    | 248,663.07    | 181,304.20    |
| 合计      | 12,030,644.46 | 11,790,872.79 |

其他说明：

无

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额         |
|-------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 26,654,630.18 |              |
| 一年内到期的租赁负债  | 8,907,801.17  | 5,985,795.85 |
| 合计          | 35,562,431.35 | 5,985,795.85 |

其他说明：

1、一年内到期的长期应付款 26,654,630.18 元，其中公司收购苏州海科医药技术有限公司少数股东权益的应付款项 2,996,674.40 元，公司收购上海衡领医药科技有限公司的应付款项 23,657,955.78 元；

2、一年内到期的租赁负债 8,907,801.17 元为一年内到期的租赁费，自租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

**25、其他流动负债**

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 14,048,539.61 | 13,949,556.99 |
| 其他     | 1,206,897.46  | 1,306,484.01  |
| 合计     | 15,255,437.07 | 15,256,041.00 |

其他说明：

无

**26、租赁负债**

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁负债       | 16,721,293.09 | 8,864,921.18  |
| 一年内到期的租赁负债 | -8,907,801.17 | -5,985,795.85 |
| 合计         | 7,813,491.92  | 2,879,125.33  |

其他说明：

无

**27、长期应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 长期应付款 | 50,631,942.52 |      |
| 合计    | 50,631,942.52 |      |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额 |
|---------------|---------------|------|
| 收购上海衡领 100%股权 | 44,939,593.96 |      |
| 收购苏州海科 4%少数股权 | 5,692,348.56  |      |
| 合计            | 50,631,942.52 |      |

其他说明：

无

28、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额       | 形成原因               |
|----------|------------|------------|--------------------|
| 待执行的亏损合同 | 195,560.50 | 164,938.50 | 在执行项目预计合同收入小于估计总成本 |
| 合计       | 195,560.50 | 164,938.50 |                    |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

29、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       | 形成原因   |
|------|------|------------|------|------------|--------|
| 政府补助 |      | 710,000.00 |      | 710,000.00 | 项目暂未启动 |
| 合计   |      | 710,000.00 |      | 710,000.00 |        |

其他说明：

无

30、股本

单位：元

|      | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |            | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|------------|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计         |               |
| 股份总数 | 96,000,000.00 | 581,256.00  |    |       |    | 581,256.00 | 96,581,256.00 |

其他说明：

2024 年 9 月 25 日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。根据《管理办法》《激励计划》等有关规定以及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为本激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，同意为符合条件的 239 名激励对象办理第二类限制性股票归属相关事宜。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 10 月 9 日出具了《验资报告》（致同验字[2024]第 110C000353 号），截至 2024 年 10 月 9 日，公司已收到 239 名股权激励对象缴纳的限制性股票认购款合计人民币 15,176,594.16 元，其中计入股本人民币 581,256.00 元，计入资本公积人民币 14,595,338.16 元。

### 31、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,036,598,202.27 | 40,580,733.51 | 28,394,492.51 | 1,048,784,443.27 |
| 其他资本公积     | 20,169,322.94    | 13,935,552.74 | 25,985,395.35 | 8,119,480.33     |
| 合计         | 1,056,767,525.21 | 54,516,286.25 | 54,379,887.86 | 1,056,903,923.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）增加 40,580,733.51 元，系 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期行权确认股本 581,256.00 元、资本溢价（股本溢价）40,580,733.51 元；资本溢价（股本溢价）本年减少 28,394,492.51 元，主要原因系①本期收购苏州海科少数股东股权，收购的对价与收购所取得的净资产份额之间的差额冲减资本公积（股本溢价）10,260,040.96 元；②本公司通过回购股份实施员工持股计划，将所涉股份以非交易性质过户至员工持股计划专用证券账户，就该事项计提股份支付费用，并相应冲减库存股账面价值及资本溢价（股本溢价）18,134,451.55 元。

本期其他资本公积增加 13,935,552.74 元，系股份支付总额在等待期摊销增加其他资本公积 13,935,552.74 元；本年减少 25,985,395.35 元，系 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期行权，其他资本公积转入资本溢价（股本溢价）25,985,395.35 元。

### 32、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|------|------|---------------|---------------|---------------|
| 股份回购 |      | 56,091,546.85 | 18,134,451.55 | 37,957,095.30 |
| 合计   |      | 56,091,546.85 | 18,134,451.55 | 37,957,095.30 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2024 年 7 月 1 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于员工持股计划或股权激励。本次回购期限自董事会审议通过之日起 12 个月内。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 1,442,000 股，占公司目前总股本 96,581,256 股的 1.49%。最高成交价为 43.15 元/股，最低成交价为 35.06 元/股，成交总金额为 56,062,734.00 元（不含交易费用）。

为实施公司 2024 年员工持股计划，公司回购专用账户所持有的 466,200 股公司股票已于 2024 年 12 月 20 日通过非交易过户方式过户至“诺思格（北京）医药科技股份有限公司-2024 年员工持股计划”专用证券账户，目前公司回购专用证券账户内股份余额为 975,800 股。

33、其他综合收益

单位：元

| 项目                           | 期初余额                | 本期发生额             |                                    |                                      |             |                |                   | 期末余额           |
|------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------|-------------------|----------------|
|                              |                     | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司   | 税后归属<br>于少数股<br>东 |                |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益 | -<br>406,604.9<br>2 | 404,350.5<br>4    |                                    |                                      |             | 323,480.4<br>3 | 80,870.11         | -<br>83,124.49 |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额           | -<br>406,604.9<br>2 | 404,350.5<br>4    |                                    |                                      |             | 323,480.4<br>3 | 80,870.11         | -<br>83,124.49 |
| 其他综合<br>收益合计                 | -<br>406,604.9<br>2 | 404,350.5<br>4    |                                    |                                      |             | 323,480.4<br>3 | 80,870.11         | -<br>83,124.49 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

2024 年度，其他综合收益的税后净额发生额为 404,350.54 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额发生额为 323,480.43 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的发生额为 80,870.11 元。

34、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,787,459.65 | 3,520,656.20 |      | 30,308,115.85 |
| 合计     | 26,787,459.65 | 3,520,656.20 |      | 30,308,115.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 569,263,176.56 | 428,860,905.53 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -211,436.03    |
| 调整后期初未分配利润            | 569,263,176.56 | 428,649,469.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 140,221,109.92 | 162,532,309.24 |
| 减：提取法定盈余公积            | 3,520,656.20   | 6,918,602.18   |
| 应付普通股股利               | 19,200,000.00  | 15,000,000.00  |
| 期末未分配利润               | 686,763,630.28 | 569,263,176.56 |

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 744,004,107.53 | 468,081,347.40 | 721,373,143.26 | 434,335,310.17 |
| 合计   | 744,004,107.53 | 468,081,347.40 | 721,373,143.26 | 434,335,310.17 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 收入/成本          |                | 合计             |                |
|-------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 临床试验运营服务    |      |      |      |      | 319,966,452.31 | 224,051,552.39 | 319,966,452.31 | 224,051,552.39 |
| 临床试验现场管理服务  |      |      |      |      | 204,727,929.32 | 142,876,583.66 | 204,727,929.32 | 142,876,583.66 |
| 数据管理与统计分析服务 |      |      |      |      | 100,681,612.52 | 51,291,175.84  | 100,681,612.52 | 51,291,175.84  |
| 生物样本检测服务    |      |      |      |      | 63,508,222.83  | 29,912,601.10  | 63,508,222.83  | 29,912,601.10  |
| 临床药理学服务     |      |      |      |      | 32,210,741.93  | 8,485,033.44   | 32,210,741.93  | 8,485,033.44   |
| 临床试验咨询服务    |      |      |      |      | 22,909,148.62  | 11,464,400.97  | 22,909,148.62  | 11,464,400.97  |
| 按经营地区分类     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
|             |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 市场或客户类型     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 境内客户        |      |      |      |      | 664,580,888.80 | 430,714,583.45 | 664,580,888.80 | 430,714,583.45 |
| 境外客户        |      |      |      |      | 79,423,218.73  | 37,366,763.95  | 79,423,218.73  | 37,366,763.95  |
| 合同类型        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
|             |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类  |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
|             |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按合同期        |      |      |      |      |                |                |                |                |

|         |  |  |  |  |                |                |                |                |
|---------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 限分类     |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：     |  |  |  |  |                |                |                |                |
|         |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：     |  |  |  |  |                |                |                |                |
|         |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 合计      |  |  |  |  | 744,004,107.53 | 468,081,347.40 | 744,004,107.53 | 468,081,347.40 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

具体信息详见附注第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”之“29、收入”。

37、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,536,638.68 | 1,757,273.88 |
| 教育费附加   | 1,458,606.44 | 1,636,979.77 |
| 印花税     | 384,168.48   | 356,318.42   |
| 其他      | 8,128.36     | 9,728.36     |
| 合计      | 3,387,541.96 | 3,760,300.43 |

其他说明：

无

38、管理费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 25,885,852.83 | 25,905,542.43 |
| 办公设施与场地费用  | 15,145,596.35 | 14,871,290.34 |
| 股份支付       | 13,935,552.74 | 13,372,544.26 |
| 办公费        | 3,875,362.81  | 6,308,174.45  |
| 办公室水、电等事业费 | 3,198,285.40  | 2,633,959.45  |
| 差旅费        | 3,176,238.65  | 4,590,587.70  |
| 审计及咨询费用    | 2,534,161.52  | 1,811,516.86  |
| 服务费        | 2,417,912.15  | 2,052,023.91  |
| 业务招待费      | 2,099,679.38  | 1,490,169.62  |
| 系统使用费      | 1,923,540.67  | 1,918,012.04  |
| 折旧费        | 1,263,255.68  | 1,710,125.88  |
| 通讯费        | 909,798.28    | 897,218.15    |
| 交通费        | 364,681.35    | 250,114.13    |
| 会议费        | 84,826.19     | 1,092,874.27  |
| 其他         | 645,890.27    | 645,327.24    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 77,460,634.27 | 79,549,480.73 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

39、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 8,797,602.71  | 10,903,229.92 |
| 差旅费     | 1,962,768.10  | 1,691,834.50  |
| 宣传费及会议费 | 1,523,505.86  | 542,856.15    |
| 业务招待费   | 1,068,180.35  | 990,974.88    |
| 其他      | 481,732.20    | 769,105.32    |
| 合计      | 13,833,789.22 | 14,898,000.77 |

其他说明：

无

40、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费    | 54,992,897.26 | 50,554,624.36 |
| 折旧费    | 961,474.88    | 956,502.07    |
| 无形资产摊销 | 445,083.26    | 571,098.31    |
| 差旅费    | 236,403.78    | 334,656.06    |
| 其他     | 195,656.75    | 447,016.31    |
| 合计     | 56,831,515.93 | 52,863,897.11 |

其他说明：

无

41、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息费用   | 3,440,126.56  | 600,737.43     |
| 减：利息收入 | 9,504,649.40  | 11,140,654.57  |
| 汇兑损益   | -1,719,736.42 | -1,382,700.82  |
| 手续费及其他 | 81,412.78     | 60,125.62      |
| 合计     | -7,702,846.48 | -11,862,492.34 |

其他说明：

无

42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------------|--------------|---------------|
| 医药健康产业专项资金         | 2,482,700.00 |               |
| 研发投入后补助奖励款         | 950,000.00   |               |
| 促进服务贸易发展专项资金       | 803,819.00   | 47,798.00     |
| 高新技术企业培育补贴         | 670,000.00   | 400,000.00    |
| 专精特新企业奖励           | 500,000.00   | 39,300.00     |
| 三代税款手续费返还          | 380,436.45   | 311,244.97    |
| 技术合同登记奖励资金         | 100,000.00   | 100,000.00    |
| 苏州市市级打造先进制造业基地专项资金 | 100,000.00   |               |
| 上市扶持奖励款            |              | 10,000,000.00 |
| “通八条”政策奖励资金        |              | 685,800.00    |
| 其他                 | 90,709.19    | 795,140.59    |
| 合 计                | 6,077,664.64 | 12,379,283.56 |

43、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------------|---------------|--------------|
| 银行理财产品及结构性存款           | 11,508,515.07 | 3,984,116.44 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -223,536.50   |              |
| 合计                     | 11,284,978.57 | 3,984,116.44 |

其他说明：

无

44、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 银行理财产品及结构性存款收益 | 13,663,267.92 | 23,458,089.12 |
| 合计             | 13,663,267.92 | 23,458,089.12 |

其他说明：

无

45、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -4,475,651.60 | -2,559,559.81 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,709,178.28 | -288,691.81   |
| 合计        | -6,184,829.88 | -2,848,251.62 |

其他说明：

无

46、资产减值损失

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 十一、合同资产减值损失 | 1,111,722.65 | -2,295,988.76 |
| 合计          | 1,111,722.65 | -2,295,988.76 |

其他说明：

无

47、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------------|------------|------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -69,386.11 | -22,880.74 |
| 合计                 | -69,386.11 | -22,880.74 |

48、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|------------|---------------|
| 其他 | 5.62  | 100,878.95 | 5.62          |
| 合计 | 5.62  | 100,878.95 | 5.62          |

其他说明：

无

49、营业外支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠       | 160,000.00 | 100,000.00 | 160,000.00    |
| 非流动资产盘亏净损失 |            | 335.97     |               |
| 其他         | 45,132.91  | 8,938.84   | 45,132.91     |
| 合计         | 205,132.91 | 109,274.81 | 205,132.91    |

其他说明：

无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,607,144.51 | 20,614,793.44 |
| 递延所得税费用 | 391,394.22    | -1,000,924.64 |
| 合计      | 15,998,538.73 | 19,613,868.80 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 157,790,415.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 23,668,562.36  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -53,143.01     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 453,370.83     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,175,172.65   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,594,076.70  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 23,749.97      |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）         | -8,507,150.27  |
| 其他                             | -167,947.10    |
| 所得税费用                          | 15,998,538.73  |

其他说明：

无

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 9,504,649.40  | 11,140,654.57 |
| 政府补助 | 6,865,055.29  | 11,833,395.21 |
| 预缴退税 | 2,616,889.63  | 1,419,926.91  |
| 其他   | 666,332.51    | 124,396.86    |
| 合计   | 19,652,926.83 | 24,518,373.55 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 日常经营费用 | 23,729,276.79 | 26,361,774.21 |
| 房租     | 268,993.81    | 520,523.20    |
| 捐赠款    | 160,000.00    | 100,000.00    |
| 手续费    | 81,412.78     | 60,125.62     |
| 合计     | 24,239,683.38 | 27,042,423.03 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                                  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------------------------------|---------------|-------|
| 2023 年度限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属员工认股款 | 15,176,594.16 |       |
| 合计                                  | 15,176,594.16 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 库存股         | 56,091,546.85 |               |
| 租赁款及租赁保证金   | 14,361,262.04 | 12,741,015.55 |
| 银行承兑汇票保证金   | 13,785,245.02 |               |
| 购买子公司少数股东股权 | 6,087,600.00  |               |
| 其他          | 581.26        |               |
| 合计          | 90,326,235.17 | 12,741,015.55 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料               | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 |                |                |
| 净利润                | 141,791,877.00 | 162,860,749.73 |

|                                  |                  |                  |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 加：资产减值准备                         | 5,073,107.23     | 5,144,240.38     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,653,920.35     | 6,808,841.90     |
| 使用权资产折旧                          | 12,981,962.51    | 11,958,627.32    |
| 无形资产摊销                           | 15,670,126.51    | 15,807,320.07    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,403,273.41     | 2,190,061.41     |
| 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） | 69,386.11        | 22,880.74        |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                  | 335.97           |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -11,284,978.57   | -3,984,116.44    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 1,684,789.30     | -385,342.72      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -13,663,267.92   | -23,458,089.12   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -694,585.81      | -341,927.03      |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 1,085,980.03     | -658,997.61      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -4,229,461.51    | 1,745,345.22     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -54,952,814.28   | -20,079,023.02   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 52,189,033.61    | 21,662,921.30    |
| 其他                               | -16,804.66       | 13,269,451.88    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 154,761,543.31   | 192,563,279.98   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                  |                  |
| 债务转为资本                           |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                  |                  |
| 融资租入固定资产                         |                  |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 1,054,922,496.13 | 991,479,479.20   |
| 减：现金的期初余额                        | 991,479,479.20   | 1,521,173,054.04 |
| 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                     | 63,443,016.93    | -529,693,574.84  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                         | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 48,030,000.00 |

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| 其中：                 |               |
| 上海衡领                | 48,030,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 26,722,071.61 |
| 其中：                 |               |
| 上海衡领                | 26,722,071.61 |
| 其中：                 |               |
| 取得子公司支付的现金净额        | 21,307,928.39 |

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金           | 1,054,922,496.13 | 991,479,479.20 |
| 其中：库存现金        | 52,599.84        | 39,328.44      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,050,955,684.44 | 991,440,150.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,914,211.85     |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,054,922,496.13 | 991,479,479.20 |

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金  |               |        | 137,213,402.45 |
| 其中：美元 | 19,084,652.51 | 7.1884 | 137,188,116.10 |
| 欧元    | 3,360.00      | 7.5257 | 25,286.35      |
| 港币    |               |        |                |
| 应收账款  |               |        | 14,599,432.44  |
| 其中：美元 | 2,030,971.07  | 7.1884 | 14,599,432.44  |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 长期借款  |               |        |                |
| 其中：美元 |               |        |                |
| 欧元    |               |        |                |
| 港币    |               |        |                |
| 应付账款  |               |        | 645,408.55     |
| 其中：美元 | 89,784.73     | 7.1884 | 645,408.55     |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

本公司之子公司诺思格美国于 2019 年 2 月 18 日在美国马里兰州巴尔的摩市注册成立，注册资本 50 万美元，诺思格（北京）持股 80%，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产当期计入费用的情况如下：

单位：元

| 项目    | 本期发生额        |
|-------|--------------|
| 短期租赁  | 2,093,091.12 |
| 低价值租赁 | 157,781.74   |
| 合计    | 2,250,872.86 |

涉及售后租回交易的情况

无

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人工费        | 54,992,897.26 | 50,554,624.36 |
| 折旧费        | 961,474.88    | 956,502.07    |
| 无形资产摊销     | 445,083.26    | 571,098.31    |
| 差旅费        | 236,403.78    | 334,656.06    |
| 其他         | 195,656.75    | 447,016.31    |
| 合计         | 56,831,515.93 | 52,863,897.11 |
| 其中：费用化研发支出 | 56,831,515.93 | 52,863,897.11 |

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称       | 股权取得时点           | 股权取得成本         | 股权取得比例  | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据       | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------------|------------------|----------------|---------|--------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 上海衡领医药科技有限公司 | 2024 年 01 月 15 日 | 114,495,112.75 | 100.00% | 现金收购   | 2024 年 01 月 15 日 | 实际控制权转移，营业执照变更 | 30,634,504.33 | 10,024,352.28  | 10,854,585.04  |

其他说明：

无

#### （2）合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | 上海衡领           |
|-----------------------------|----------------|
| --现金                        | 114,495,112.75 |
| --非现金资产的公允价值                |                |
| --发行或承担的债务的公允价值             |                |
| --发行的权益性证券的公允价值             |                |
| --或有对价的公允价值                 |                |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |                |
| --其他                        |                |
| 合并成本合计                      | 114,495,112.75 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 28,977,719.30  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 85,517,393.45  |

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | 上海衡领          |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：  | 55,762,299.77 | 48,153,188.64 |
| 货币资金 | 26,722,071.61 | 26,722,071.61 |
| 应收款项 | 1,117,831.54  | 1,117,831.54  |
| 存货   | 9,741,343.23  | 9,741,343.23  |
| 固定资产 | 12,839,970.05 | 7,968,599.32  |
| 无形资产 | 2,737,740.40  |               |
| 预付账款 | 3,000.00      | 3,000.00      |

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 其他应收款       | 256,499.92    | 256,499.92    |
| 其他流动资产      | 357,599.38    | 357,599.38    |
| 使用权资产       | 1,695,237.15  | 1,695,237.15  |
| 递延所得税资产     | 291,006.49    | 291,006.49    |
| 负债：         | 26,784,580.47 | 25,643,213.80 |
| 借款          |               |               |
| 应付款项        | 3,363,881.85  | 3,363,881.85  |
| 递延所得税负债     | 1,395,652.24  | 254,285.57    |
| 合同负债        | 16,080,467.51 | 16,080,467.51 |
| 应付职工薪酬      | 2,869,319.07  | 2,869,319.07  |
| 应交税费        | 1,306,916.40  | 1,306,916.40  |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,162,079.39  | 1,162,079.39  |
| 租赁负债        | 606,264.01    | 606,264.01    |
| 净资产         | 28,977,719.30 | 22,509,974.84 |
| 减：少数股东权益    |               |               |
| 取得的净资产      | 28,977,719.30 | 22,509,974.84 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

中联资产评估咨询（上海）有限公司以 2023 年 6 月 30 日为基准日，于 2023 年 12 月 6 日出具中联沪评字【2023】第 24 号资产评估报告；2023 年 6 月 30 日，上海衡领可辨认净资产账面价值 2,300.71 万元，可辨认净资产公允价值 3,026.54 万元，评估增值 725.83 万元，其中固定资产增值 432.83 万元，无形资产增值 293 万元，根据评估日持续计算可辨认净资产公允价值，2024 年 1 月 15 日上海衡领可辨认净资产公允价值 2,897.77 万元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☒ 否

**（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**（6） 其他说明**

无

# 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称             | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质      | 持股比例    |         | 取得方式   |
|-------------------|----------------|-------|------|-----------|---------|---------|--------|
|                   |                |       |      |           | 直接      | 间接      |        |
| 南京艾科曼信息技术有限公司     | 2,000,000.00   | 南京    | 南京   | 软件和信息技术服务 | 100.00% |         | 投资设立   |
| 诺思格信息咨询（北京）有限公司   | 500,000.00     | 北京    | 北京   | 商务服务      | 100.00% |         | 投资设立   |
| 圣兰格（北京）医药科技开发有限公司 | 5,000,000.00   | 北京    | 北京   | 医学研究和试验发展 | 100.00% |         | 投资设立   |
| R&G US INC        | 3,381,310.00   | 巴尔的摩  | 巴尔的摩 | 跨国临床研究    | 80.00%  |         | 投资设立   |
| 合肥艾科曼医学科技有限公司     | 2,000,000.00   | 合肥    | 合肥   | 科技推广和应用服务 |         | 100.00% | 投资设立   |
| 苏州海科医药技术有限公司      | 5,000,000.00   | 苏州    | 苏州   | 科技推广和应用服务 |         | 96.00%  | 支付现金购买 |
| 诺思格（长沙）医药科技有限公司   | 10,000,000.00  | 长沙    | 长沙   | 医学研究和试验发展 |         | 100.00% | 投资设立   |
| 圣兰格（上海）医药科技有限公司   | 10,000,000.00  | 上海    | 上海   | 科技推广和应用服务 |         | 100.00% | 投资设立   |
| 北京领初医药科技有限公司      | 20,000,000.00  | 北京    | 北京   | 医学研究和试验发展 |         | 90.00%  | 投资设立   |
| 诺思格生物技术（北京）有限公司   | 5,000,000.00   | 北京    | 北京   | 科技推广和应用服务 | 100.00% |         | 投资设立   |
| 圣兰格（杭州）医药科技有限公司   | 2,000,000.00   | 杭州    | 杭州   | 医学研究和试验发展 |         | 100.00% | 投资设立   |
| 诺思格（北京）管理咨询有限公司   | 10,000,000.00  | 北京    | 北京   | 商务服务      | 100.00% |         | 投资设立   |
| 诺思格（北京）投资中心（有限合伙） | 100,000,000.00 | 北京    | 北京   | 股权投资      | 99.00%  | 1.00%   | 投资设立   |
| 北京诺禾管理咨询有限公司      | 10,000,000.00  | 北京    | 北京   | 商务服务      |         | 100.00% | 投资设立   |
| 上海衡领医             | 10,000,000     | 上海    | 上海   | 科技推广和     |         | 100.00% | 支付现金购  |

|                 |              |    |    |           |  |         |      |
|-----------------|--------------|----|----|-----------|--|---------|------|
| 药科技有限公司         | .00          |    |    | 应用服务      |  |         | 买    |
| 诺思格（南京）医药科技有限公司 | 2,000,000.00 | 南京 | 南京 | 医学研究和试验发展 |  | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 苏州海科  | 4.00%    | 460,474.52   |                | 4,563,224.82 |
| 诺思格美国 | 20.00%   | 1,110,292.56 |                | -943,617.56  |
| 北京领初  | 10.00%   |              |                |              |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额       |            |            |            |       |            | 期初余额       |            |            |            |       |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|------------|------------|------------|-------|------------|
|       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       | 流动资产       | 非流动资产      | 资产合计       | 流动负债       | 非流动负债 | 负债合计       |
| 苏州海科  | 146,409.11 | 10,321,129 | 156,730,24 | 44,928,472 |       | 44,928,472 | 135,553,25 | 13,453,289 | 149,006,54 | 46,625,636 |       | 46,625,636 |

|       |               |              |               |               |            |               |               |              |               |               |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 4.41          | .51          | 3.92          | .14           |            | .14           | 0.92          | .50          | 0.42          | .25           |              | .25           |
| 诺思格美国 | 25,847,419.59 | 1,465,538.06 | 27,312,957.65 | 31,432,136.94 | 707,748.44 | 32,139,885.38 | 18,042,654.77 | 2,128,776.51 | 20,171,431.28 | 29,545,507.48 | 1,408,664.89 | 30,954,172.37 |
| 北京领初  | 95,781,913.30 | 2,638,131.19 | 98,420,044.49 | 29,660,278.64 | 699,408.56 | 30,359,687.20 | 77,710,960.67 | 1,386,765.87 | 79,097,726.54 | 25,518,176.53 | 153,611.72   | 25,671,788.25 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额         |               |               |              | 上期发生额         |               |               |                |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 苏州海科  | 35,067,267.09 | 9,420,867.61  | 9,420,867.61  | 8,992,465.90 | 37,085,319.99 | 8,047,556.35  | 8,047,556.35  | -88,633,521.05 |
| 诺思格美国 | 61,410,271.08 | 5,551,462.82  | 5,955,813.36  | 5,722,440.88 | 30,831,109.31 | 1,536,105.18  | 1,853,285.42  | -1,267,655.81  |
| 北京领初  | 35,576,727.32 | 14,634,419.00 | 14,634,419.00 | 7,604,956.24 | 38,060,796.59 | 15,724,958.33 | 15,724,958.33 | -23,931,035.73 |

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 1 月，公司之子公司圣兰格北京收购了孙公司苏州海科的少数股东权益，圣兰格与陈笑艳签订《股权转让协议》，股权转让完成后，公司持有苏州海科股权由 92.00%增加至 96.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          | 苏州海科          |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                | 14,530,718.66 |
| --现金                     | 14,530,718.66 |
| --非现金资产的公允价值             |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 14,530,718.66 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 4,270,677.70  |
| 差额                       | 10,260,040.96 |
| 其中：调整资本公积                | 10,260,040.96 |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

其他说明：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额       | 与资产/收益相关 |
|------|------|------------|-------------|------------|--------|------------|----------|
| 递延收益 |      | 710,000.00 |             |            |        | 710,000.00 | 与收益相关    |
| 合计   |      | 710,000.00 |             |            |        | 710,000.00 | 与收益相关    |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 其他收益 | 6,077,664.64 | 12,379,283.56 |

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。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。

1、风险管理目标和政策

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。

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）。

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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （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、应收账款和其他应收款，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。

期末，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 31.74%（2023 年：29.66%）；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 68.80%（2023 年：69.38%）。

### （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。

### （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）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

| 项 目 | 外币负债  |        | 外币资产      |           |
|-----|-------|--------|-----------|-----------|
|     | 期末余额  | 上年年末余额 | 期末余额      | 上年年末余额    |
| 美元  | 64.54 | 91.36  | 15,178.75 | 10,218.98 |
| 欧元  |       |        | 2.53      | 2.64      |
| 合 计 | 64.54 | 91.36  | 15,181.28 | 10,221.62 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元和欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 1,372.13 万元（上年年末：约 903.08 万元）。对于本公司以外币计价的应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元）增加或减少 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益均减少或增加约 145.99 万元（上年年末：约 119.08 万元）。对于本公司以外币计价的应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元）增加或减少 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及其他综合收益均减少或增加约 6.45 万元（上年年末：约 9.14 万元）。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 21.41%（上年年末：15.39%）。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                                | 期末公允价值         |                |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                   | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量                   | --             | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资<br>产                    |                |                | 707,608,860.26 | 707,608,860.26 |
| 1. 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                |                | 707,608,860.26 | 707,608,860.26 |
| 银行理财产品                            |                |                | 707,608,860.26 | 707,608,860.26 |
| （二）其他非流动金融<br>资产                  |                |                | 32,776,463.50  | 32,776,463.50  |
| 1. 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 |                |                | 32,776,463.50  | 32,776,463.50  |
| 权益工具投资                            |                |                | 32,776,463.50  | 32,776,463.50  |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额                |                |                | 740,385,323.76 | 740,385,323.76 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量                  | --             | --             | --             | --             |

2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

| 项 目<br>(本期金<br>额)         | 期初余额           | 转<br>入<br>第<br>三<br>层<br>次 | 转<br>出<br>第<br>三<br>层<br>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<br>持有的资产，计<br>入损益的当期未<br>实现利得或损失<br>的变动 |
|---------------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|---------------|----------------------|------------------|--------|------------------|--------|----------------|-------------------------------------------------|
|                           |                |                            |                            | 计入损益          | 计入<br>其他<br>综合<br>收益 | 购入               | 发<br>行 | 出<br>售           | 结<br>算 |                |                                                 |
| (一) 交易性金融资产：              | 712,389,047.94 |                            |                            | 25,171,782.99 |                      | 3,043,900,000.00 |        | 3,073,851,970.67 |        | 707,608,860.26 | 4,608,860.26                                    |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 712,389,047.94 |                            |                            | 25,171,782.99 |                      | 3,043,900,000.00 |        | 3,073,851,970.67 |        | 707,608,860.26 | 4,608,860.26                                    |
| 银行理财产品                    | 712,389,047.94 |                            |                            | 25,171,782.99 |                      | 3,043,900,000.00 |        | 3,073,851,970.67 |        | 707,608,860.26 | 4,608,860.26                                    |
| (二) 其他非流动金融资产：            |                |                            |                            | -223,536.50   |                      | 33,000,000.00    |        |                  |        | 32,776,463.50  | -223,536.50                                     |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                            |                            | -223,536.50   |                      | 33,000,000.00    |        |                  |        | 32,776,463.50  | -223,536.50                                     |
| 权益工具投资                    |                |                            |                            | -223,536.50   |                      | 33,000,000.00    |        |                  |        | 32,776,463.50  | -223,536.50                                     |
| 合 计                       | 712,389,047.94 |                            |                            | 24,948,246.49 |                      | 3,076,900,000.00 |        | 3,073,851,970.67 |        | 740,385,323.76 | 4,385,323.76                                    |

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称                                   | 注册地  | 业务性质 | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------------------------------------|------|------|--------------|--------------|---------------|
| 艾仕联合投资控股有限公司（ACE UNION HOLDING LIMITED） | 开曼群岛 | 投资   | 10,000.00 美元 | 28.51%       | 28.51%        |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是 WU JIE（武杰）、郑红蓓。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节财务报告十、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系         |
|---------|---------------------|
| 宁波凯虹    | 公司实际控制人郑红蓓担任执行事务合伙人 |
| 宁波雅罗    | 公司实际控制人郑红蓓担任执行事务合伙人 |
| 雅罗天津    | 公司实际控制人郑红蓓实际控制      |

其他说明：

无

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 11,098,963.35 | 10,884,425.61 |

（2）其他关联交易

本公司于 2024 年 2 月 19 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于与专业机构共同投资设立产业基金的议案》，同意公司与中金资本运营有限公司共同投资设立产业基金（以下简称“产业基金”）；2024 年 5 月 8 日，产业基金完成工商登记，设立公司名称中金诺思格盛和（北京）股权投资合伙企业（有限合伙），统一信用代码 91110112MADKRE75X2。

公司全资子公司诺思格（北京）投资中心（有限合伙）、北京诺禾管理咨询有限公司担任产业基金的有限合伙人，持股比例分别为 19.913%、0.948%。

本次设立产业基金的有限合伙人郑红蓓女士为公司共同实际控制人之一，现任公司董事职务，为公司董事长武杰先生之配偶；有限合伙人王维先生现任公司董事、副总经理职务；有限合伙人刘萍女士现任公司副总经理职务；有限合伙人赵倩女士现任公司财务总监职务；以上人士为公司的关联自然人。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律的规定，本次共同投资构成关联交易。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别         | 本期授予 |    | 本期行权    |               | 本期解锁    |               | 本期失效      |               |
|----------------|------|----|---------|---------------|---------|---------------|-----------|---------------|
|                | 数量   | 金额 | 数量      | 金额            | 数量      | 金额            | 数量        | 金额            |
| 管理人员、核心技术/业务人员 |      |    | 581,256 | 25,985,395.35 | 581,256 | 25,985,395.35 | 644,068.8 | 29,167,427.77 |
| 合计             |      |    | 581,256 | 25,985,395.35 | 581,256 | 25,985,395.35 | 644,068.8 | 29,167,427.77 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：

本公司于 2023 年 10 月 9 日召开第四届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）、《诺思格（北京）医药科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称《激励计划（草案）》）的规定和公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会确定公司限制性股票的授予日为 2023 年 10 月 9 日，以 26.31 元/股的授予价格向符合条件的 249 名激励对象授予 198.2880 万股限制性股票。

### 2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 采用每股净资产的评估值、Black-Scholes 模型为基础确定                        |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 在等待期每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                        |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 34,104,875.68                                            |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 13,935,552.74                                            |

其他说明：

无

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别         | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|----------------|---------------|--------------|
| 管理人员、核心技术/业务人员 | 13,935,552.74 |              |
| 合计             | 13,935,552.74 |              |

其他说明：

无

4、股份支付的修改、终止情况

2024 年度因激励对象离职而失效的股份支付金额为 3,700,329.71 元。

公司于 2025 年 3 月 27 日召开第五届董事会第九次会议与第四届监事会第六次会议，审议通过《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划的议案》，决定终止实施公司 2023 年限制性股票激励计划，对于剩余已授予但尚未归属的限制性股票全部作废。

根据公司 2024 年度业绩情况，公司 2024 年度净利润增长率未达到本激励计划考核要求。鉴于公司经营所面临的内外部环境与公司未来发展目标发生了调整，导致公司预期经营情况与激励方案考核指标的设定存在偏差，继续实施本激励计划将难以达到预期的激励目的和效果。综合考虑公司所处行业及自身实际经营情况、近期市场环境因素及公司发展战略目标，经审慎研究后，为保障公司长远持续稳健发展，公司董事会决定终止实施。

5、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

|                 |                                                                                                                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 1.60                                                                                                                                                        |
| 拟分配每 10 股分红股（股） | 0                                                                                                                                                           |
| 拟分配每 10 股转增数（股） | 0                                                                                                                                                           |
| 利润分配方案          | 公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 95,605,456 股（即公司总股本 96,581.256 股剔除当前回购专用证券账户中 975,800 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），共分配现金红利 15,296,872.96 元（含税），不以公积金转增股本，不送红股。 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 8 月，公司收到北京市第四中级人民法院送达的应诉通知书（2023）京 04 民初 142 号，该诉事项的原告为钟大放，被告包括武杰（WU JIE）、诺思格（北京）医药科技股份有限公司、圣兰格（北京）医药科技开发有限公司等，第三人为陈笑艳。涉案的金额：179,898,176.00 元。

2024 年 9 月，公司收到北京市第四中级人民法院做出的一审《民事判决书》（（2023）京 04 民初 142 号），判决我方胜诉，钟大放不服一审《民事判决书》，向北京市高级人民法院提起上诉；2025 年 2 月，公司收到北京市高级人民法院作出的二审民事判决书（（2024）京民终 1186 号），驳回钟大放的上诉请求，维持原判。

截至 2025 年 3 月 27 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 69,138,673.12 | 40,286,615.91 |
| 1 至 2 年      | 6,092,706.59  | 27,866,372.67 |
| 2 至 3 年      | 3,561,256.47  | 953,618.25    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上   | 179,176.27    | 235,092.75    |
| 3 至 4 年 |               | 103,511.83    |
| 4 至 5 年 | 47,595.35     |               |
| 5 年以上   | 131,580.92    | 131,580.92    |
| 合计      | 78,971,812.45 | 69,341,699.58 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |         |               | 期初余额          |         |              |         |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 83,950.00     | 0.11%   | 83,950.00    | 100.00% |               | 83,950.00     | 0.12%   | 83,950.00    | 100.00% |               |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 78,887,862.45 | 99.89%  | 5,527,098.28 | 7.01%   | 73,360,764.17 | 69,257,749.58 | 99.88%  | 2,411,562.10 | 3.48%   | 66,846,187.48 |
| 其中：            |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 应收外部客户         | 48,758,687.91 | 61.74%  | 5,527,098.28 | 11.34%  | 43,231,589.63 | 34,886,730.55 | 50.31%  | 2,411,562.10 | 6.91%   | 32,475,168.45 |
| 合并范围内关联方       | 30,129,174.54 | 38.15%  |              |         | 30,129,174.54 | 34,371,019.03 | 49.57%  |              |         | 34,371,019.03 |
| 合计             | 78,971,812.45 | 100.00% | 5,611,048.28 | 7.11%   | 73,360,764.17 | 69,341,699.58 | 100.00% | 2,495,512.10 | 3.60%   | 66,846,187.48 |

按单项计提坏账准备：83,950.00

单位：元

| 名称               | 期初余额      |           | 期末余额      |           |         |        |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------|
|                  | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    | 计提理由   |
| 北京志健金瑞生物医药科技有限公司 | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计               | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 | 83,950.00 |         |        |

按组合计提坏账准备：5,527,098.28

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 39,009,498.58 | 1,801,776.14 | 4.62%  |
| 1 至 2 年 | 6,092,706.59  | 1,697,589.23 | 27.86% |
| 2 至 3 年 | 3,561,256.47  | 1,932,507.86 | 54.26% |
| 3 至 4 年 |               |              |        |

|         |               |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 4 至 5 年 | 47,595.35     | 47,594.13    | 100.00% |
| 5 年以上   | 47,630.92     | 47,630.92    | 100.00% |
| 合计      | 48,758,687.91 | 5,527,098.28 |         |

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称       | 期末余额          |      |      |
|----------|---------------|------|------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方 | 30,129,174.54 |      |      |
| 合计       | 30,129,174.54 |      |      |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

**（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额       |              |    |    | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|--------------|----|----|--------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他 |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 83,950.00    |              |              |    |    | 83,950.00    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 2,411,562.10 | 4,885,475.39 | 1,769,939.21 |    |    | 5,527,098.28 |
| 合计               | 2,495,512.10 | 4,885,475.39 | 1,769,939.21 |    |    | 5,611,048.28 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

**（4） 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：

无

**（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额 | 应收账款坏账准备和合同资产减 |
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
|------|----------|----------|---------------|----------------|----------------|

|     |               |               |               | 合计数的比例 | 值准备期末余额      |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 第一名 | 30,129,174.54 |               | 30,129,174.54 | 19.75% |              |
| 第二名 | 7,438,619.50  | 2,860,023.22  | 10,298,642.72 | 6.75%  | 475,675.14   |
| 第三名 | 3,233,541.23  | 4,980,092.97  | 8,213,634.20  | 5.39%  | 379,372.48   |
| 第四名 | 789,330.62    | 7,050,300.08  | 7,839,630.70  | 5.14%  | 362,097.95   |
| 第五名 | 1,906,422.28  | 4,722,269.23  | 6,628,691.51  | 4.35%  | 694,652.00   |
| 合计  | 43,497,088.17 | 19,612,685.50 | 63,109,773.67 | 41.38% | 1,911,797.57 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 273,104,318.40 | 227,241,603.46 |
| 合计    | 273,104,318.40 | 227,241,603.46 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 271,934,440.52 | 226,794,440.52 |
| 押金保证金 | 1,811,838.24   | 1,149,377.53   |
| 合计    | 273,746,278.76 | 227,943,818.05 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 182,306,901.23 | 46,050,228.22  |
| 1 至 2 年      | 185,787.70     | 181,205,764.10 |
| 2 至 3 年      | 90,705,764.10  | 13,700.00      |
| 3 年以上        | 547,825.73     | 674,125.73     |
| 3 至 4 年      | 13,700.00      |                |
| 4 至 5 年      |                | 40,084.68      |
| 5 年以上        | 534,125.73     | 634,041.05     |
| 合计           | 273,746,278.76 | 227,943,818.05 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别     | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|--------|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|        | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|        | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 按单项计提坏 | 0.00 |    |      |      | 0.00 | 0.00 |    |      |      | 0.00 |

|           |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
|-----------|----------------|---------|------------|--------|----------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|
| 账准备       |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 其中：       |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 按组合计提坏账准备 | 273,746,278.76 | 100.00% | 641,960.36 | 0.23%  | 273,104,318.40 | 227,943,818.05 | 100.00% | 702,214.59 | 0.31%  | 227,241,603.46 |
| 其中：       |                |         |            |        |                |                |         |            |        |                |
| 应收外部款项    | 1,811,838.24   | 0.66%   | 641,960.36 | 35.43% | 1,169,877.88   | 1,149,377.53   | 0.50%   | 702,214.59 | 61.10% | 447,162.94     |
| 合并范围内关联方  | 271,934,440.52 | 99.34%  |            |        | 271,934,440.52 | 226,794,440.52 | 99.50%  |            |        | 226,794,440.52 |
| 合计        | 273,746,278.76 | 100.00% | 641,960.36 | 0.23%  | 273,104,318.40 | 227,943,818.05 | 100.00% | 702,214.59 | 0.31%  | 227,241,603.46 |

按组合计提坏账准备：641,960.36

单位：元

| 名称     | 期末余额         |            |        |
|--------|--------------|------------|--------|
|        | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 应收外部款项 | 1,811,838.24 | 641,960.36 | 35.43% |
| 合计     | 1,811,838.24 | 641,960.36 |        |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 12,789.39      | 55,384.15            | 634,041.05           | 702,214.59 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| --转入第二阶段            | -9,289.39      | 9,289.39             |                      |            |
| --转入第三阶段            |                | -32,067.74           | 32,067.74            |            |
| 本期计提                | 44,623.04      | 30,605.79            | 8,016.94             | 83,245.77  |
| 本期转回                | 3,500.00       |                      | 140,000.00           | 143,500.00 |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 44,623.04      | 63,211.59            | 534,125.73           | 641,960.36 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                 | 期初余额       | 本期变动金额    |            |       |    | 期末余额       |
|--------------------|------------|-----------|------------|-------|----|------------|
|                    |            | 计提        | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他 |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收账款  |            |           |            |       |    |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收账款 | 702,214.59 | 83,245.77 | 143,500.00 |       |    | 641,960.36 |
| 合计                 | 702,214.59 | 83,245.77 | 143,500.00 |       |    | 641,960.36 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 第一名  | 单位往来款 | 90,500,000.00  | 2-3 年 | 33.06%           |          |
| 第二名  | 单位往来款 | 80,574,440.52  | 1 年以内 | 29.43%           |          |
| 第三名  | 单位往来款 | 50,350,000.00  | 1 年以内 | 18.39%           |          |
| 第四名  | 单位往来款 | 48,990,000.00  | 1 年以内 | 17.90%           |          |
| 第五名  | 单位往来款 | 1,500,000.00   | 1 年以内 | 0.55%            |          |
| 合计   |       | 271,914,440.52 |       | 99.33%           |          |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 49,883,280.00 |      | 49,883,280.00 | 30,181,280.00 |      | 30,181,280.00 |
| 合计     | 49,883,280.00 |      | 49,883,280.00 | 30,181,280.00 |      | 30,181,280.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|       |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 圣兰格北  | 5,000,000      |              |        |      |        |    | 5,000,000      |              |

|         |               |  |               |  |  |  |               |  |
|---------|---------------|--|---------------|--|--|--|---------------|--|
| 京       | .00           |  |               |  |  |  | .00           |  |
| 南京艾科曼   | 2,000,000.00  |  |               |  |  |  | 2,000,000.00  |  |
| 诺思格咨询   | 500,000.00    |  |               |  |  |  | 500,000.00    |  |
| 诺思格美国   | 2,683,280.00  |  |               |  |  |  | 2,683,280.00  |  |
| 诺思格管理咨询 | 10,000,000.00 |  |               |  |  |  | 10,000,000.00 |  |
| 诺思格投资   | 9,998,000.00  |  | 19,702,000.00 |  |  |  | 29,700,000.00 |  |
| 合计      | 30,181,280.00 |  | 19,702,000.00 |  |  |  | 49,883,280.00 |  |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 367,606,307.95 | 269,024,449.73 | 408,664,386.89 | 277,499,872.58 |
| 其他业务 | 5,729,486.34   | 5,353,963.40   | 5,411,348.73   | 5,383,825.80   |
| 合计   | 373,335,794.29 | 274,378,413.13 | 414,075,735.62 | 282,883,698.38 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类        | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 收入/成本          |                | 合计             |                |
|-------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 临床试验运营服务    |      |      |      |      | 322,151,578.39 | 235,451,113.06 | 322,151,578.39 | 235,451,113.06 |
| 临床试验咨询服务    |      |      |      |      | 22,458,488.51  | 12,164,298.73  | 22,458,488.51  | 12,164,298.73  |
| 数据管理与统计分析服务 |      |      |      |      | 19,348,663.63  | 19,122,989.31  | 19,348,663.63  | 19,122,989.31  |
| 临床试验现场管理服务  |      |      |      |      | 1,848,190.25   | 1,452,191.24   | 1,848,190.25   | 1,452,191.24   |
| 临床药理学服务     |      |      |      |      | 1,799,387.17   | 833,857.39     | 1,799,387.17   | 833,857.39     |
| 按经营地区分类     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
|             |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 市场或客户类型     |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：         |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 境内客户        |      |      |      |      | 349,478,848.91 | 256,001,532.62 | 349,478,848.91 | 256,001,532.62 |
| 境外客户        |      |      |      |      | 18,127,459.04  | 13,022,917.11  | 18,127,459.04  | 13,022,917.11  |

|                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 合同类型               |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 其中：                |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
|                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 其中：                |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
|                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 其中：                |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
|                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 其中：                |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
|                    |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |
| 合计                 |  |  |  |  | 367,606,3<br>07.95 | 269,024,4<br>49.73 | 367,606,3<br>07.95 | 269,024,4<br>49.73 |

其他说明

具体信息详见附注第十节财务报告“五、重要会计政策及会计估计”之“29、收入”。

5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 银行理财产品及结构性存款收益 | 11,582,391.18 | 19,802,287.99 |
| 合计             | 11,582,391.18 | 19,802,287.99 |

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -69,386.11    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 6,077,664.64  |    |
| 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 | 24,948,246.49 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -205,127.29   |    |

|               |               |    |
|---------------|---------------|----|
| 减：所得税影响额      | 4,804,006.39  |    |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,683.98      |    |
| 合计            | 25,939,707.36 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.86%      | 1.47        | 1.47        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.40%      | 1.20        | 1.20        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用