



诺思格（北京）医药科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 WU JIE（武杰）、主管会计工作负责人赵倩及会计机构负责人(会计主管人员)赵李林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来的经营计划、业绩预测等方面的陈述，并不构成公司对任何投资者及相关人士的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能面临的风险因素详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，敬请广大投资者予以关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	2
第二节	公司简介和主要财务指标.....	9
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任.....	26
第六节	重要事项	27
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告	38

备查文件目录

一、载有法定代表人 WU JIE（武杰）先生、主管会计工作负责人赵倩女士、会计机构负责人赵李林女士签名并盖章的财务报表。

二、载有法定代表人 WU JIE（武杰）先生签名的 2022 年半年度报告文本。

三、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、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
R&G（香港）	指	R&G（HK） HOLDING LIMITED（中文名：R&G（香港）控股有限公司）
石河子凯虹	指	石河子凯虹股权投资有限合伙企业
石河子康运福	指	石河子康运福股权投资有限公司
石河子瑞光	指	石河子瑞光股权投资有限合伙企业
石河子瑞明	指	石河子瑞明股权投资有限公司
石河子瑞嘉	指	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）
君联益康	指	北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）
济峰济科	指	济峰济科（上海）投资管理中心（有限合伙）
苏州济峰	指	苏州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）
福州济峰	指	福州济峰股权投资合伙企业（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
南山红土	指	深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）
红土医疗	指	深圳红土医疗健康产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
惠每康元	指	北京惠每康元管理咨询合伙企业（有限合伙）
高瓴慈恒	指	珠海高瓴慈恒股权投资合伙企业（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
RG 医药	指	诺思格（香港）医药科技有限公司（RG（HK） PHARMA LIMITED）
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
石河子雅罗	指	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）
LabCorp	指	Laboratory Corporation of America Holdings
IQVIA	指	IQVIA Holdings Inc.
保荐机构、保荐人、主承销商、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
君合律师事务所	指	北京市君合律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工商局	指	工商行政管理局或市场监督管理局
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 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
NDA	指	New Drug Application，新药上市许可申请
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
伦理委员会	指	由医学专业人员、法律专家及非医务人员组成的独立组织，其职责为核查临床试验方案及附件是否合乎道德，并为之提供公众保证，确保受试者的安全、健康和权益受到保护。该委员会的组成和一切活动不应受临床试验组织和实施者的干扰或影响
申办方	指	发起一项临床试验并对该试验的启动、管理、财务和监查负责的公司、机构或组织。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
CRF，病例报告表	指	Case Report Form，按试验方案所规定设计的一种文件，用以记录每一名受试者在试验过程中的数据，也称临

		床试验病例报告书 CRF
临床试验数据监查委员会	指	临床试验数据监查委员会，是一个独立的具有相关专业知识和经验的专家组，负责定期审阅来自一项或多项正在开展的临床试验的累积数据，旨在保证临床试验中受试者的安全性、继续试验的合理性及科学价值
EDC	指	Electronic Data Capture System，电子数据获取系统，即临床试验电子化系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	诺思格	股票代码	301333
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	诺思格（北京）医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	诺思格		
公司的外文名称（如有）	R&G PharmaStudies Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	R&G Pharma		
公司的法定代表人	武杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李树奇	齐士坤
联系地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号华通大厦 B 座北塔 11 层	北京市海淀区车公庄西路 19 号华通大厦 B 座北塔 11 层
电话	010-88019152	010-88019152
传真	010-88019978	010-88019978
电子信箱	ir@rg-pharma.com	ir@rg-pharma.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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
公司注册地址的邮政编码	101113
公司办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号华通大厦 B 座北塔 11 层
公司办公地址的邮政编码	100048
公司网址	http://www.rg-pharma.com
公司电子信箱	ir@rg-pharma.com

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年披露于深交所指定网站的招股说明书。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	326,016,419.64	294,175,258.35	10.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,308,430.13	50,260,985.10	21.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	57,826,484.40	49,436,957.16	16.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,176,937.38	33,156,156.52	36.26%
基本每股收益（元/股）	1.36	1.12	21.43%
稀释每股收益（元/股）	1.36	1.12	21.43%
加权平均净资产收益率	14.08%	14.44%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	718,524,857.13	677,471,603.55	6.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	448,130,470.49	422,531,037.54	6.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,006.29	

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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,087,190.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,539,452.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45	
减：所得税影响额	924,266.48	
少数股东权益影响额（税后）	216,424.69	
合计	3,481,945.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处的行业情况

合同研究组织（CRO, Contract Research Organization）是通过合同形式为医药企业和医药科研机构在研发过程中提供专业外包服务的组织或机构。CRO 公司是药物开发过程中可利用的一种外部资源，可以在短时间内迅速组织起一支具有高度专业化和具有丰富经验的研究队伍，缩短药物研发周期，降低药物研发费用，从而帮助医药企业实现高质量的研究和低成本投入。

公司所处的生物医药行业，是国家大力支持发展的国家战略性新兴产业。“十三五”国家战略性新兴产业发展规划提出构建生物医药新体系，加快开发具有重大临床需求的创新药物和生物制品，加快推广绿色化、智能化制药生产技术，强化科学高效监管和政策支持，推动产业国际化发展，加快建设生物医药强国。创新为医药行业的发展提供旺盛的生命力，是新药创制的核心。公司通过为创新药企业提供个性化和专业化的研发服务，助力创新药企业提高新药研发成功率，缩短新药上市进程。

我国新药研发企业在世界范围内参与竞争的条件日臻成熟。CRO 公司在临床研究策略和临床试验运营等方面具备专业的知识、技术、经验和人才储备，可以协助制药企业在新药研发过程中有效地解决因研发成本、研发时间而带来的部分难题。因此，制药企业逐渐将研发阶段涉及的药物筛选、临床研究、数据采集分析等产业链环节委托给 CRO 公司，借助 CRO 企业资源在短时间内迅速组织起具有高度专业化和丰富经验的团队，更加有效地控制研发管理费用及协调内外部资源配置。

随着中国走向创新药械国际化和监管标准国际化，“First-in-class”和“Best-in-class”的产品模式崛起，并与既往的“me-too”和“fast follow”产品模式并行。2021 年 11 月发布并实施的《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》及 2022 年 6 月颁布的关于公开征求《单臂临床试验用于支持抗肿瘤药上市申请的适用性技术指导原则》意见的通知，指出确定研发立题和临床试验设计，应该以临床需求为导向，实现患者获益的最大化，要求更为鼓励定位于以创新药研发为主要方向的医药企业，同时也将增加药物研发企业的临床试验成本，对新药研发中的临床试验设计与患者招募提出更高的要求，从而对于 CRO 公司服务的科学性和专业性要求更高，对于研发策略和顶层设计的依赖性也更高。在原创药物研发中，如何早期识别产品的成药可能性并及时止损，以及如何避免研发策略不当而导致的失败，是药厂的迫切需求，也对 CRO 服务中的策略咨询、顶层设计和结果洞察能力有更高的要求。

研发和监管标准国际化也意味着离岸业务和跨国业务有更多的发展机会，即国内公司的海外临床研究以及外资公司的跨国多中心临床研究（MRCT）服务需求加大。随着创新药研发国际化，以 MRCT 结果支持多个国家申报批准上市的需求，将会持续增长。此外，随着中国 CRO 的人才和服务水平国际化，以及中国持续的“工程师红利”和中国市场高速增长的优势，中国 CRO 将会获得更多的海外服务订单以及跨国药企的国内订单。

（二）公司主要从事的业务

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，具备临床试验全链条服务能力。公司专注于临床 CRO 服务，是 CRO 产业链中市场空间最大的一环。公司自 2008 年成立以来，已建立一套完整的研发服务体系，包括健全的质量管理、科学的专业知识及丰富的监管知识，以协助客户在日益复杂的行业及监管环境中高效迅速开发药品及医疗器械。受益于自身多年的积累及行业的持续景气，公司近几年业务规模稳步增长，利润快速提升，正迅速发展成为中国领先的临床 CRO 企业。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”）。公司各项业务的主要服务内容如下：

（1）临床试验运营服务（“CO 服务”）

CO 服务是指公司为申办方提供的 I 至 IV 期临床试验综合服务，协助制药企业及医疗器械企业进行临床试验。具体工作涵盖了临床试验的全过程，包括组织和参与临床试验方案的讨论、临床试验机构（即承接临床试验的医疗机构）的管理（包括协助申办方进行临床试验机构和研究者（即医生）的筛选、伦理递交、试验的启动、研究中心关闭等）、临床试验项目管理（包括人力资源配备、项目进度管理、监查、质量控制、数据清理、试验费用管理等）等，上述工作为开展药物临床试验的必要环节，公司凭借其科学、专业服务能力为客户提供相关服务。

（2）临床试验现场管理服务（“SMO 服务”）

SMO 服务是指公司协助临床试验医疗机构提供临床试验具体操作的现场管理服务，即通过派遣临床研究协调员（CRC），协助研究者执行临床试验中非医学判断性质的具体事务性工作，以确保临床研究过程符合 GCP 和研究方案的规定。SMO 服务包括协助研究者进行临床试验受试者的招募和筛选、临床试验原始文件的管理、临床试验数据的录入、受试者的协调与管理等工作，上述工作非为开展药物临床试验的必要环节。

（3）生物样本检测服务（“BA 服务”）

BA 服务主要是对药物研发相关的生物样本进行分析检测，包括药物及代谢产物的浓度检测等，以反映试验用药物在体内的吸收、分布、代谢、排泄等情况，是药物研发过程中验证产品功能、安全性的必要环节。生物样本检测包括分析方法学建立、方法学验证/转移、生物样本的分析测试工作。

（4）数据管理与统计分析服务（“DM/ST 服务”）

DM/ST 服务。临床试验须应用统计学原理对试验相关的因素做出合理的、有效的安排和计划，并在试验过程中通过数据管理工作，如将病例报告表里的各项数据录入到数据库、对试验数据进行程序化和核查、在核查后进行锁定以提供药品审评单位所需的试验数据库，以控制试验误差、提高试验质量，并最终对试验结果进行科学合理的分析。公司可提供的 DM/ST 服务包括药物开发策略制定和临床试验设计和方案制定中涉及统计的部分、统计方法的咨询、I-IV 期临床试验 CRF 设计、EDC 数据库建立、数据管理、统计编程与分析、统计分析报告撰写等，以及临床试验数据监查委员会相关的各种服务，包含参与该委员会或为该委员会提供相关的统计分析决策支持。

（5）临床试验咨询服务

临床试验咨询服务是指公司根据现行法规和客户的需求制定药物临床研发策略（如临床研发与医学事务（CDMA））以及其他临床试验相关的专业咨询服务，如注册申报（RA）、药物警戒（PV）等。具体而言，注册申报包括提供药品及器械注册相关的咨询、代理新药注册申请材料的报送和批件的获取以及已上市药品或器械的再注册等工作；临床研发与医学事务包括提供研发策略与顶层设计相关的咨询、医学方案和临床研究报告等医学文件的撰写，以及医学监查服务；药物警戒包括提供药物警戒相关咨询、药物警戒体系的设立、安全事件的处理与上报、药物警戒相关报告的撰写等工作。公司设立政府与注册事务部、医学及药物警戒部，专注于为各类客户提供专业的咨询服务

（6）临床药理学服务（“CP 服务”）

CP 服务主要是针对临床试验过程中收集到的数据，在临床试验的各个阶段综合分析评估药代动力学、药效动力学和安全性等指标，并在此基础上构建“药物剂量-暴露量-效应（疗效或不良反应）”的证据链条，以支持临床试验开展中的剂量选择等工作，提高药物开发效率并降低研发风险，是临床试验中必不可少的环节。临床药理学服务从非临床向临床过渡阶段开始，贯穿整个药物开发过程，可在早期药物开发阶段、晚期药物开发阶段及新药申请上市期间，通过传统临床药理学服务以及定量药理学分析手段，为申办方提供产品全生命周期的临床药理学支持。临床药理学服务具体包括：构建整体临床药理学策略、人体药代动力学/药效动力学特征预测、首次人体试验剂量预测、方案设计及撰写、临床试验 II/III 期剂量选择、特殊人群剂量调整、对药物早期探索收集的数据进行实时分析、协助完成 NDA 申报资料、提供注册咨询支持服务等。

（三）公司主要经营情况

报告期内，公司营业收入 32,601.64 万元，同比增长 10.82%。归属于母公司净利润 6,130.84 万元，同比增长 21.98%。公司提供的各项临床研究项目顺利推进。截至本报告期末，公司已与国内 800 余家医疗机构、各治疗领域的研究者建立了良好的长期合作关系，并已成为国内外约 850 个客户的 3,600 余个临床试验项目提供符合国内外标准的临床试验外包服务，在国内外市场建立了良好口碑，优秀的品牌效应也在不断协助公司引入新的客户，拓展市场。

公司所提供的临床 CRO 服务属于当前高效医药研发体系中不可或缺的环节。通过多年深耕于药物开发阶段的 CRO 服务业务，以创新的方式开展了全链条式临床开发的 CRO 服务模式。目前公司已支持国内外医药研发企业完成数项 IND 和 NDA 的申报，协助申办方参与多项国家重大专项的研发，覆盖肿瘤、心血管、内分泌、呼吸、精神、神经、消化、免疫、血液、泌尿等多个治疗领域，协助我国的创新药企业提升新药研发水平和创新能力，完善医药研发产业链，助力医药产业发展。

公司掌握多项具有创新性且相对领先的核心技术，并将其运用于所提供的主营业务相关服务中，推动中国临床 CRO 行业向国际化、综合化、专业化的方向发展，公司基于多年行业实践和持续积累，逐步建立了具有国际视野的、业界知名的专家团队，并在此基础上构建了贯穿于临床药物开发全流程的核心技术体系。这一核心技术体系涵盖：临床试验的顶层设计，符合行业规范（GCP 和 ICH-GCP 规范）的临床试验操作 SOP 体系，临床试验进行过程中关键决策点的科学指导，以及临床试验中体内药物检测的方法学开发与高质量执行。上述核心技术体系使得公司所提供的临床 CRO 服务处于同行业先进水平。同时公司组建了以行业资深专家团队领衔的研发团队，通过持续的研发投入，不断对已有的方法与系统进行更新，以应对市场的快速发展及持续升级迭代，使公司持续保持市场竞争力。

公司基于品牌效应和专业能力形成了较强的市场开拓能力，就公司提供的临床 CRO 服务而言，在国内进行临床试验较在发达国家进行临床试验具备成本和效率双重优势，在国家鼓励创新药研发产业的大环境下，越来越多的临床试验在国内开展。公司基于多年行业实践和持续积累，为客户提供符合国际标准的高质量、高效率临床研究服务，已成为多家制药企业的长期或者战略服务供应商，并建立了可覆盖全国的服务网络，与多家临床试验机构保持良好的合作关系，为客户提供广泛的、优质的临床试验资源，形成了品牌竞争优势。

公司以较强的临床试验的顶层设计能力，吸引早期客户；以符合行业规范的临床试验操作 SOP 体系提高项目质量，增强客户信任度；通过临床试验进行过程中关键决策点的科学指导推动临床试验高速开展，加快项目进行，增加项目执行的效率。同时，公司将搭建面向全球业务的数据管理与统计分析团队，以诺思格美国为国际业务的开展窗口，吸引海外订单；以国内子公司为数据管理与统计分析业务的执行中心，结合国内的人工成本优势，加强公司的全球竞争力。

依托“创新药科学与战略委员会”的专业技术指导，公司为国内外客户提供专业化、个性化的研发策略、顶层设计服务，公司为多项创新药研发项目提供创新性的研发技术支持。例如过往服务过程中，公司团队为创新药物淫羊藿素软胶囊（阿可拉定）成功上市做出贡献，在 III 期确证性研究中创造性使用适应性富集设计，精准定义了有效靶向治疗人

群，并在这个患者群中获得阳性结果，最终产品于 2022 年 1 月获得 CDE 批准上市，有希望造福于每年新发的数万名肝癌患者。

未来，公司计划进一步丰富公司的服务种类并增强服务水平，使公司在 CRO 市场中获得更多市场份额，同时能够扩展新的商业机会。公司将持续增强科学性和专业性，以更好地在日益复杂的研发项目中为客户提供服务。不断加强在先进药物靶点和基因及细胞治疗等治疗领域的专业知识，进一步增强项目管理和交付能力，通过内生扩展及战略收购探索新的服务及技术领域。此外，公司将会进一步发掘与临床研究医院及中心有关的合作机会，拓展临床试验网络，不断探索及应用创新性临床试验技术手段。实现“科学性”为核心竞争优势，向“平台化、数字化、国际化”方向持续发展。

二、核心竞争力分析

1、强大的专家团队

公司是一家拥有完整临床试验产业链的 CRO 公司，能够提供全方位的临床药物研发服务，各项业务由国内外知名的专家领衔。公司专家团队包括曾经任职于美国 FDA 药审中心等机构或《财富》世界 500 强中制药公司的资深行业专家，拥有丰富的临床研发和临床审评经验，曾参与多项国家标准、行业标准的制定，对临床试验相关的监管要求和行业标准有深刻的理解。由公司各专业领域专家领衔组成的公司“创新药科学与战略委员会”，帮助医药研发企业提高研发成功率，缩短研发周期，降低研发风险，节省研发费用。生物制药研发过程是根据每个项目的药物概况、未满足的治疗需求、受试者选择、竞品研发路径等因素而高度定制。通过“创新药科学与战略委员会”，公司为国内外客户提供专业化、个性化的研发策略、顶层设计、数据解读、申报资料准备等相关服务。

2、国际化的管理团队

公司管理团队由具有大型跨国公司的任职经历的管理人员，以及医药研发行业的专家组成，在医疗领域具有平均超过 15 年的研究和管理的经验。在公司的战略制定中，能够以前瞻性的国际视野为指导，兼顾中国本土医药研发市场的发展和监管要求。管理团队对医药行业整体发展趋势有着敏锐的判断力，能够及时调整业务及战略方向以应对市场的变化，实现了公司报告期内的快速扩张，也为公司未来的稳定发展奠定了坚实的基础。

3、专业的执行团队

临床 CRO 行业是人才密集型、技术密集型行业，对员工学历及综合素质有较高的要求。公司主要执行团队人员包括曾任职于跨国或国内大型药企的专业人员，以及毕业于医药专业院校的优秀人才。公司的执行团队在医疗领域具有专业的研究和管理经验，拥有丰富的上下游对接的资源 and 经验，可以与国际和国内的客户配合顺利开展项目，提高客户满意度。同时，通过公司多年来建立的完整的管理体系、高效的运营系统、成熟的 SOP 体系，以及配套的激励机制，执行团队保持着高效优质的项目执行能力和交付能力，能够确保复杂的顶层设计和注册路径能够有效地达到预期，满足申办方在药品研发中的需求，并协助申办方有效控制和降低成本。

4、全链条全领域的服务能力

公司主营业务涵盖临床试验的各个阶段，具备全链条全领域的 CRO 服务能力，可以为客户提供便捷、优质、高效的一站式临床 CRO 服务。公司的核心技术贯穿于提供专业服务的全过程，为公司全链条的服务能力提供科学的保障。公司以科学的临床试验的顶层设计能力，为临床试验的开展提供了有力的引领与指导，促使临床试验运营项目开展的更加高效；公司的执行团队按照符合行业规范的 SOP 体系负责方案的实施，提高执行的规范性；通过临床试验进行过程中关键决策点的科学指导推动临床试验高速开展，提高项目执行效率。

5、丰富的临床试验机构和客户资源

公司已与全国各主要城市医疗机构、各治疗领域的研究者建立了良好的长期合作关系，能够快速、高效地根据申办方的需求，协助申办方选择或调整临床试验医疗机构，并协助申办方推进其产品的临床试验。公司已在十余个城市拥有机构和人员，公司的服务网络已覆盖全国。公司已为国内外众多优质客户的多项临床试验项目提供符合国内外标准的临床试验外包服务，在国内外市场建立了良好口碑，众多优质的医药企业客户，与公司保持长期稳固的合作关系。与此同时，优秀的品牌效应也在不断协助公司引入新的客户，拓展市场。

6、完善的管理体系

公司根据相关法规的要求并结合十余年丰富的项目实践，建立了成熟严谨的 SOP 体系，涵盖临床试验设计及项目规划、执行中的质量控制及质量保证到补救措施等临床试验的各方面，以规范项目运作，实现高质量的过程控制，确保在出现问题时能够快速反应并解决问题，确保服务按照 GCP 等法规的要求执行并成功交付。在临床试验运营项目中，公司的执行团队通过严格执行公司的 SOP，能够有效地减少操作上的偏差，提高项目开展的规范性和高效性，以确保项目的高效及高质量执行。此外，公司根据企业发展规划，建立了完整、高效的培训系统，保证了项目执行的质量和速度，同时为未来扩张提供了充足的人才储备。

7、优秀的资源配置能力

公司作为本土 CRO 企业，经过十余年的发展，在临床研究策略和临床试验运营等方面具备专业的知识、技术、经验和人才储备，形成了优秀的内外部资源配置能力，可以在短时间内迅速组织起具有高度专业化和丰富经验的团队，有效地为制药企业控制研发管理成本、缩短研发周期并降低研发风险。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	326,016,419.64	294,175,258.35	10.82%	主要系报告期内业务规模的增长,收入逐步增长所致
营业成本	199,811,699.09	175,640,729.78	13.76%	主要系报告期内业务规模的增长,成本逐步增长所致
销售费用	6,200,218.98	6,404,845.91	-3.19%	
管理费用	25,973,408.94	29,241,023.15	-11.17%	主要系咨询服务费用及差旅费较上年同期减少所致
财务费用	-3,665,864.34	539,104.51	-779.99%	主要系报告期内外币汇率变动导致汇兑净收益增长所致
所得税费用	8,238,384.24	6,588,445.28	25.04%	主要系业务规模不断扩大,利润总额随之不断增加,计提的当期所得税费用逐年增加所致

研发投入	23,989,340.28	18,806,706.42	27.56%	主要系不断投入与提供临床试验服务相关的研发支出，研发人员数量及平均薪酬均有所增长所致
经营活动产生的现金流量净额	45,176,937.38	33,156,156.52	36.26%	主要系随公司销售业务不断扩大、回款情况较好所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,142,927.64	-75,969,384.86	-87.96%	主要系上年同期购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-50,808,305.22	-4,477,624.18	1,034.72%	主要系本期购买子公司少数股权所致
现金及现金等价物净增加额	-11,699,356.34	-47,826,463.73	-75.54%	主要系去年同期购买理财产品导致投资活动现金净流出较大所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
临床试验运营服务	167,965,733.19	105,374,121.24	37.26%	5.50%	4.00%	0.90%
临床试验现场管理服务	74,817,650.04	58,225,120.42	22.18%	49.95%	53.26%	-1.68%
数据管理与统计分析服务	35,031,235.60	14,707,891.86	58.01%	-18.17%	-19.25%	0.56%
分地区						
境内	317,260,883.95	195,999,006.80	38.22%	14.04%	17.73%	-1.93%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	349,896,262.55	48.70%	361,595,618.89	53.37%	-4.67%	

应收账款	75,852,243.29	10.56%	73,734,123.31	10.88%	-0.32%	
合同资产	148,880,525.90	20.72%	106,025,594.18	15.65%	5.07%	
存货	50,191,727.07	6.99%	43,266,138.32	6.39%	0.60%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	24,329,897.06	3.39%	22,290,399.63	3.29%	0.10%	
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	13,658,595.66	1.90%	11,457,704.67	1.69%	0.21%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	161,537,028.21	22.48%	150,901,558.03	22.27%	0.21%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	6,552,439.00	0.91%	3,900,276.26	0.58%	0.33%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	611,000.00	0.00		278,000,000.00	278,611,000.00		0.00
上述合计	0.00	611,000.00	0.00		278,000,000.00	278,611,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的受限资产为银行保函保证金 299,760.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
278,000,000.00	151,000,000.00	84.11%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	611,000.00	0.00	278,000,000.00	278,611,000.00	928,452.63	0.00	0.00	自有资金
合计	0.00	611,000.00	0.00	278,000,000.00	278,611,000.00	928,452.63	0.00	0.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,300	0	0	0

合计	16,300	0	0	0
----	--------	---	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京艾科曼信息技术有限公司	子公司	临床试验数据的管理与统计分析	200	16,529.11	13,931.36	4,961.97	1,908.01	1,674.96
苏州海科医药技术有限公司	子公司	生物样本检测服务	500	12,860.55	8,608.98	2,097.80	804.81	677.28
北京领初医药科技有限公司	子公司	临床药理学服务	2000	5,212.56	3,068.29	1,611.02	764.00	671.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

南京艾科曼是诺思格的全资子公司，经营范围包括医学相关产品及健康相关产品技术开发、技术咨询、成果转让；临床试验数据的管理与统计分析、翻译服务；以承接服务外包方式从事数据处理等信息技术和业务流程外包服务。南京艾科曼主营业务为临床试验数据管理与统计分析，进一步完善和丰富了公司的临床研究服务体系。

苏州海科是圣兰格北京的控股子公司，经营范围包括生物技术开发、生物检测技术服务、会务服务。苏州海科主营业务为生物样本检测服务，进一步完善和丰富了公司的临床研究服务体系。

北京领初是圣兰格北京的控股子公司，经营范围包括技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；技术进出口；货物进出口。北京领初的主营业务为临床药理学服务，此项业务是药物开发过程中必不可少的环节，进一步完善和丰富了公司的临床研究服务体系。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、新冠病毒疫情风险

2019 年 12 月至今，我国爆发新型冠状病毒肺炎疫情（“新冠疫情”）。新冠疫情的爆发对医疗机构的正常运营造成了一定的干扰，部分医疗机构将主要医药资源投入到抗击新冠疫情中去，且出于担心受试者在医疗机构中感染疫情，减少人员流动等原因，尤其是疫情严重地区的医疗机构，在特定时间限制甚至暂停了临床试验活动的开展。同时，新冠疫情也可能给 CRA 现场监查、CRC 现场访视均造成了一定的阻碍，新冠疫情的爆发放缓、延后或推迟了正在开展的临床试验项目。

同时，由于药品流通、医院患者就诊受阻等原因，新冠疫情的爆发可能进一步对制药企业的运营和业绩亦造成不利影响，使其暂缓或推迟开展新的临床试验项目。公司作为提供临床试验外包服务的 CRO 公司，如果新冠疫情持续发展，可能对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

2、行业监管政策变动风险

临床试验外包业务受医药研发政策影响较大。NMPA 药物审批要求、药物审批的节奏变化或相关监管政策，会影响医药企业的研发投入及药品注册申报进度，进而对临床 CRO 企业的经营业绩构成影响。近年来，我国药品审评制度不断完善，医药研发行业新政策较多，国家对药品注册上市的监管更加严格，对临床试验的要求更加规范细致。如果未来公司不能持续满足行业监管政策的要求，将对公司的经营产生不利影响。

3、市场竞争风险

公司所从事的 CRO 行业属于充分竞争市场，面临着来自国内外众多 CRO 企业的竞争。国际市场方面，市场化程度较高，市场集中度相对较高。国际 CRO 公司如 IQVIA、LabCorp 等行业领先企业已陆续在中国设立分支机构。国际 CRO 公司技术和资金实力雄厚，目前主要为跨国医药企业提供研发服务。未来，公司计划承接更多国际多中心临床研究业务，将使得公司在相关领域与国际 CRO 公司展开直接竞争。

国内市场方面，CRO 行业同样竞争激烈。与国际市场集中度较高不同，由于国内 CRO 行业尚处于发展初期，国内 CRO 行业的集中度较低。近年来，国内医药研发外包行业发展迅速，一批以临床研究为主要业务的企业逐步成长起来并成功上市，国内 CRO 公司的快速成长加剧了我国 CRO 行业竞争情况。同时，国内 CRO 行业的准入门槛较低，市场新进的 CRO

企业以及其他市场参加者可能通过低价竞争抢占市场，高度的竞争环境对公司的市场营销和服务水平提出了更高的要求。如果公司不能及时把握行业趋势，在未来的市场竞争中保持或提升现有优势，可能对公司盈利能力产生不利影响。

4、经营规模扩大带来的管理风险

2019 年末至 2021 年末，公司总资产规模分别为 44,686.22 万元、52,476.46 万元及 67,747.16 万元；2019 年度至 2021 年度，营业收入分别为 42,545.08 万元、48,444.97 万元及 60,842.58 万元。

随着公司股票发行上市以及募集资金投资项目的逐步实施，公司资产规模、人员规模及业务规模等都将进一步扩大，公司的经营活动、组织架构和管理体系亦将趋于复杂。如果公司不能适应上市后的发展需要及时调整、完善组织结构和管理体系，将为公司未来的经营情况带来不利的影响。

5、成长性风险

公司 2019 年度至 2021 年度的营业收入分别为 42,545.08 万元、48,444.97 万元和 60,842.58 万元；净利润分别为 8,632.76 万元、8,529.24 万元和 10,035.47 万元。

报告期内，公司业务正处于成长期，业务规模相对偏小，抵御市场风险的能力有限。经营过程中行业政策、市场竞争格局、客户需求变化以及公司竞争优势等因素的变化均会影响公司业绩表现，如果上述因素的变化出现不利于公司的情况，则公司未来可能存在业绩成长性不足，甚至业务和经营业绩出现下滑的风险。

6、项目合同的执行周期较长的风险

药物和医疗器械的研发是一项高风险、高投入和长周期的系统工程，因此公司部分研发服务合同的执行周期较长。在研发过程中，存在由于受试者招募进度缓慢、客户临床试验物资提供不及时、研究结果未能达到预期效果、临床研究失败或申办方研究方向改变等因素，公司所签署的服务合同存在中途停止、延期甚至终止的风险。

公司与客户签署的重大合同通常约定，合同履行过程中，在双方均已履行各方职责的情况下，仍无法避免的损失或因现有技术水平和客观条件难以克服的困难造成的损失由双方协商解决。因不可抗力因素（包括法规及要求变化的因素）造成的损失，双方各自承担己方的损失。同时，合同在研究进行过程中能够根据研究阶段收取相应服务费用。但公司所签署的服务合同存在在客户提前通知后的一段时间内终止或延期的风险，合同的终止或延期会对公司未来的收入和盈利能力产生负面影响，甚至有可能面临因此导致纠纷或诉讼的风险。此外，报告期内，公司签订的部分合同是金额相对固定的合同，由于合同执行期较长，合同执行期间可能会出现影响预算总成本的变化因素，增加了项目预算管理的难度，有可能出现成本超支的风险，进而影响公司的经营业绩。

7、人力成本上升及人力资源风险

临床 CRO 行业属于人才密集型行业，人力成本在公司整体成本中占据重要组成部分。随着本次募集资金投资项目的实施以及公司未来发展壮大，公司对于专业人才的需求将进一步增加，同时，随着薪酬水平提高和社会保险、公积金缴纳金额的增加，人力成本可能将进一步提升。如果公司人力成本持续增加，有可能带来经营成本上升、盈利水平下降的风险。

随着专业化人才竞争的日益加剧，公司在稳定现有核心技术人员和关键管理人员、吸纳和培养公司发展所需的技术和管理人才等方面仍存在潜在风险。如果公司不能保持现有人才队伍的稳定，并及时招聘和培养合格的专业人才，将会对公司未来业务的发展造成不利影响。

8、募集资金项目管理和组织实施的风险

公司首次公开发行股票所募集的资金将用于发展公司的主营业务，发行募集资金投资项目是公司根据整体发展战略与规划做出的，与公司的经营规模、财务状况、技术水平、管理能力及未来资本支出规划等相适应，并对项目实施的可行性进行了详细的研究与论证。

虽然公司对首次公开发行股票所募集资金投资项目进行了可行性论证，但是募集资金项目管理和实施将涉及到项目设计、项目预算编制、人才培养等多个环节，主要环节出现问题均可能会给项目的实施带来风险。另外市场环境如果发生重大变化、预测分析的偏差以及项目实施过程中的一些意外因素如组织管理不力、市场拓展不理想等情况，可能影响募集资金投资项目的实施效果。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2022 年 03 月 10 日		审议通过了《关于收购苏州海科医药技术有限公司少数股权暨关联交易的议案》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 06 月 30 日		审议通过了《关于公司 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2021 年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于使用公司自有资金购买理财产品的议案》五个议案。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年披露于深交所指定网站的招股说明书。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

为对公司员工进行激励，公司于 2014 年和 2015 年分别设立员工持股平台石河子康运福、石河子瑞明、石河子瑞嘉，以受让股权方式持有诺思格股份，具体激励措施可参见 2022 年披露于深交所指定网站的招股说明书。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

1、概述

公司以“包容，和谐，凝聚，分享”作为精神文化，以“敬业，诚信，专业，高效”作为行为文化，营造“文化兴企”的良好氛围，加强企业文化建设，提供沟通流畅、组织有效的工作环境。公司对员工秉持“关爱、和谐、成长”的理念，充分发挥公司全体员工的主人翁意识，激发其主观能动性，提高其凝聚力和执行力，使企业人文素质和竞争力得以提升，促进公司经济效益的增长。

2、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规及《公司章程》的规定建立科学合理的组织架构，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

3、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护员工的合法权益。“以人为本，关爱员工”是公司始终秉持的理念之一。员工是公司最大的财富和资源，也是公司发展的基石。未来公司将持续改善各项工作，营造“尊重人、善待人、关爱人”的良好文化氛围。

4、客户、供应商权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与客户和供应商建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护客户、供应商的合法权益。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
钟大放	报告期内原持有公司子公司苏州海科 12% 股权，已于 2022 年 3 月 23 日转让给圣兰格北京	股权收购	公司子公司圣兰格北京以股权转让方式收购关联方钟大放所持有的苏州海科 12% 股权	参考评估价，经双方协商一致确定	992.91	4,650.31	4,560	现金	0		详见公司披露于深交所指定网站的招股说明书
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				转让价格与评估价格差异较小							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次关联交易事项未对公司及子公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁系正常生产经营所需，主要是租用办公场所及仓库等，公司与租赁方均签订租赁协议，目前，租赁协议均在正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，圣兰格（北京）受让钟大放持有的苏州海科12.00%的股权，此次转让完成后，公司持有苏州海科92%的股权比例，此次交易的具体事项详见披露于深交所指定网站的招股说明书。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	100.00%						45,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	540,000	1.20%						540,000	1.20%
3、其他内资持股	27,252,000	60.56%						27,252,000	60.56%
其中：境内法人持股	27,252,000	60.56%						27,252,000	60.56%
境内自然人持股									
4、外资持股	17,208,000	38.24%						17,208,000	38.24%
其中：境外法人持股	17,208,000	38.24%						17,208,000	38.24%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	45,000,000	100.00%						45,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股	报告期内增减	持有有限售条	持有无限售条	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

			数量	变动情况	件的股份数量	件的股份数量		
ACE UNION HOLDING LIMITED	境外法人	38.24%	17,208,000	0	17,208,000	0		
石河子凯虹股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	16.30%	7,335,000	0	7,335,000	0		
石河子康运福股权投资有限公司	境内非国有法人	16.00%	7,200,000	0	7,200,000	0		
石河子瑞光股权投资有限合伙企业	境内非国有法人	9.50%	4,275,000	0	4,275,000	0		
和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.67%	3,000,000	0	3,000,000	0		
珠海和谐康健投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.99%	1,347,000	0	1,347,000	0		
济峰济科（上海）投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.80%	1,260,000	0	1,260,000	0		
北京君联益康股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.70%	765,000	0	765,000	0		
石河子瑞明股权投资有限公司	境内非国有法人	1.60%	720,000	0	720,000	0		
深圳市创新投资集团有限公司	国有法人	1.20%	540,000	0	540,000	0		

司							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	ACE UNION HOLDING LIMITED 的实际控制人 WU JIE（武杰）和石河子凯虹股权投资有限合伙企业实际控制人郑红蓓系夫妻关系，签署有一致行动协议，约定双方在股权及公司重大事项上保持一致行动。石河子瑞光股权投资有限合伙企业、石河子康运福股权投资有限公司、石河子瑞明股权投资有限公司执行事务合伙人/法定代表人和实际控制人均为李树奇。和谐成长二期（义乌）投资中心（有限合伙）的基金管理人为和谐天明投资管理（北京）有限公司，珠海和谐康健投资基金（有限合伙）的基金管理人为和谐爱奇投资管理（北京）有限公司，和谐天明投资管理（北京）有限公司和和谐爱奇投资管理（北京）有限公司穿透后为同一实际控制人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
不适用							
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年披露于深交所指定网站的招股说明书。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	349,896,262.55	361,595,618.89
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	998,441.84	0.00
应收账款	75,852,243.29	73,734,123.31
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	3,280,163.46	2,228,490.33
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	3,136,589.51	3,926,587.70
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	50,191,727.07	43,266,138.32
合同资产	148,880,525.90	106,025,594.18
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	13,186,348.06	14,331,996.74
流动资产合计	645,422,301.68	605,108,549.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00

债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	24,329,897.06	22,290,399.63
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	13,658,595.66	11,457,704.67
无形资产	14,190,980.66	17,882,723.86
开发支出	0.00	0.00
商誉	83,836.18	83,836.18
长期待摊费用	1,696,993.13	2,509,202.21
递延所得税资产	5,166,582.28	4,163,517.05
其他非流动资产	13,975,670.48	13,975,670.48
非流动资产合计	73,102,555.45	72,363,054.08
资产总计	718,524,857.13	677,471,603.55
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	41,250,398.64	30,699,594.86
预收款项	0.00	0.00
合同负债	161,537,028.21	150,901,558.03
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	22,744,927.34	24,276,176.61
应交税费	8,714,211.21	7,689,209.56
其他应付款	1,120,441.41	1,068,503.92
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	6,794,052.32	7,077,372.32
其他流动负债	15,509,560.87	12,720,565.47
流动负债合计	257,670,620.00	234,432,980.77
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	6,552,439.00	3,900,276.26
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	127,222.80	277,091.84
递延收益	0.00	1,000,000.00
递延所得税负债	40,455.99	46,463.40
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	6,720,117.79	5,223,831.50
负债合计	264,390,737.79	239,656,812.27
所有者权益：		
股本	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	6,680,137.98	17,705,400.84
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-9,335.28	118,445.33
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	15,545,815.73	15,545,815.73
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	380,913,852.06	344,161,375.64
归属于母公司所有者权益合计	448,130,470.49	422,531,037.54
少数股东权益	6,003,648.85	15,283,753.74
所有者权益合计	454,134,119.34	437,814,791.28
负债和所有者权益总计	718,524,857.13	677,471,603.55

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	194,935,120.52	213,997,870.06
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	74,595,707.11	68,834,171.14

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	1,945,702.59	1,363,788.31
其他应收款	36,416,484.51	418,904.45
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	18,633,472.65	15,379,440.70
合同资产	89,015,703.35	56,447,324.94
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	10,337,458.93	10,664,452.52
流动资产合计	425,879,649.66	367,105,952.12
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	10,183,280.00	10,183,280.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	2,451,575.10	3,058,843.59
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	6,075,760.85	3,561,221.89
无形资产	8,956,603.83	11,935,941.20
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	88,299.97	414,151.15
递延所得税资产	2,788,101.84	2,300,870.82
其他非流动资产	13,975,670.48	13,975,670.48
非流动资产合计	44,519,292.07	45,429,979.13
资产总计	470,398,941.73	412,535,931.25
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	140,390,968.28	116,052,165.96
预收款项	0.00	0.00
合同负债	72,680,156.30	72,585,741.15
应付职工薪酬	10,860,623.31	11,966,933.37
应交税费	4,051,420.32	1,345,233.95

其他应付款	543,164.07	653,992.75
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	2,646,836.63	2,824,000.38
其他流动负债	8,420,248.08	6,472,801.61
流动负债合计	239,593,416.99	211,900,869.17
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	3,081,069.59	291,601.97
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	126,443.77	276,312.81
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,207,513.36	567,914.78
负债合计	242,800,930.35	212,468,783.95
所有者权益：		
股本	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	17,818,107.28	17,705,657.43
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	15,545,815.73	15,545,815.73
未分配利润	149,234,088.37	121,815,674.14
所有者权益合计	227,598,011.38	200,067,147.30
负债和所有者权益总计	470,398,941.73	412,535,931.25

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	326,016,419.64	294,175,258.35
其中：营业收入	326,016,419.64	294,175,258.35
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	254,215,954.09	232,328,731.25
其中：营业成本	199,811,699.09	175,640,729.78

利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	1,907,151.14	1,696,321.48
销售费用	6,200,218.98	6,404,845.91
管理费用	25,973,408.94	29,241,023.15
研发费用	23,989,340.28	18,806,706.42
财务费用	-3,665,864.34	539,104.51
其中：利息费用	259,388.22	303,031.73
利息收入	639,478.89	371,224.67
加：其他收益	3,087,190.11	2,038,885.47
投资收益（损失以“-”号填列）	928,452.63	426,439.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	611,000.00	-2,099,310.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,195,314.24	-5,406,819.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,006.29	-30,422.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,227,787.76	56,775,299.33
加：营业外收入	0.45	0.31
减：营业外支出	0.00	0.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,227,788.21	56,775,299.47
减：所得税费用	8,238,384.24	6,588,445.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,989,403.97	50,186,854.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,989,403.97	50,186,854.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	61,308,430.13	50,260,985.10
2. 少数股东损益	680,973.84	-74,130.91
六、其他综合收益的税后净额	-159,725.76	11,877.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-127,780.61	9,501.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-127,780.61	9,501.82
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	-127,780.61	9,501.82
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,945.15	2,375.45
七、综合收益总额	61,829,678.21	50,198,731.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,180,649.52	50,270,486.92
归属于少数股东的综合收益总额	649,028.69	-71,755.46
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.36	1.12
(二) 稀释每股收益	1.36	1.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	201,772,626.77	190,004,559.38
减：营业成本	139,292,287.66	135,277,857.61
税金及附加	935,966.51	821,166.47
销售费用	5,949,922.55	6,074,371.92
管理费用	16,059,355.62	18,057,116.31
研发费用	9,585,356.54	8,643,780.01
财务费用	-2,892,749.63	529,689.34
其中：利息费用	83,979.17	155,070.23

利息收入	305,865.80	104,805.65
加：其他收益	678,557.32	835,578.03
投资收益（损失以“-”号填列）	903,772.59	352,217.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	379,867.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,398,075.81	-2,099,725.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,006.29	2,183.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,022,735.33	20,070,699.45
加：营业外收入	0.45	0.13
减：营业外支出	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,022,735.78	20,070,699.58
减：所得税费用	3,604,321.55	2,015,364.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,418,414.23	18,055,335.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,418,414.23	18,055,335.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00

6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	27,418,414.23	18,055,335.56
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	305,369,901.43	283,307,456.33
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,587,803.24	6,280,364.91
经营活动现金流入小计	307,957,704.67	289,587,821.24
购买商品、接受劳务支付的现金	41,957,564.02	51,677,490.14
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	189,636,180.30	167,076,341.75
支付的各项税费	21,434,836.64	23,075,615.10
支付其他与经营活动有关的现金	9,752,186.33	14,602,217.73
经营活动现金流出小计	262,780,767.29	256,431,664.72
经营活动产生的现金流量净额	45,176,937.38	33,156,156.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	278,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,539,452.63	426,439.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,600.00	39,845.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	279,541,052.63	90,466,284.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,683,980.27	15,435,669.02
投资支付的现金	278,000,000.00	151,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	288,683,980.27	166,435,669.02
投资活动产生的现金流量净额	-9,142,927.64	-75,969,384.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	50,808,305.22	4,477,624.18
筹资活动现金流出小计	50,808,305.22	4,477,624.18
筹资活动产生的现金流量净额	-50,808,305.22	-4,477,624.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,074,939.14	-535,611.21
五、现金及现金等价物净增加额	-11,699,356.34	-47,826,463.73
加：期初现金及现金等价物余额	361,295,858.89	293,522,811.67
六、期末现金及现金等价物余额	349,596,502.55	245,696,347.94

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	167,646,852.62	172,396,796.86
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	596,201.11	3,073,129.91
经营活动现金流入小计	168,243,053.73	175,469,926.77
购买商品、接受劳务支付的现金	41,279,762.96	44,332,748.25
支付给职工以及为职工支付的现金	93,820,551.66	93,631,456.12
支付的各项税费	7,244,343.34	9,069,723.17
支付其他与经营活动有关的现金	41,880,350.34	8,340,871.83
经营活动现金流出小计	184,225,008.30	155,374,799.37
经营活动产生的现金流量净额	-15,981,954.57	20,095,127.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	165,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	903,772.59	352,217.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,600.00	39,845.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	165,905,372.59	70,392,062.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,169,258.01	5,607,082.61
投资支付的现金	165,000,000.00	111,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00

支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	169,169,258.01	116,607,082.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,263,885.42	-46,215,020.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,333,566.14	2,911,397.27
筹资活动现金流出小计	2,333,566.14	2,911,397.27
筹资活动产生的现金流量净额	-2,333,566.14	-2,911,397.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,516,656.59	-438,960.99
五、现金及现金等价物净增加额	-19,062,749.54	-29,470,251.00
加：期初现金及现金等价物余额	213,698,110.06	166,816,503.95
六、期末现金及现金等价物余额	194,635,360.52	137,346,252.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	45,000,000.00				17,705,400.84		118,445,333		15,545,815.73		344,161,375.64		422,531,037.54	15,283,754.4	437,814,791.28
加：会计政策变更	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00				0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00				17,705,400.84		118,445,333		15,545,815.73		344,161,375.64		422,531,037.54	15,283,754.4	437,814,791.28
三、本期增减变动金额	0.00				-11,		-127		0.00		36,752		25,599	-9,2	16,319

（减少以“－”号填列）					025,262.86	,780.61				,476.42		,432.95	80,104.89	,328.06
（一）综合收益总额	0.00				0.00	-127,780.61		0.00		61,308,430.13		61,180,649.52	649,028.69	61,829,678.21
（二）所有者投入和减少资本	0.00				112,449.85	0.00		0.00		0.00		112,449.85	0.00	112,449.85
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				112,449.85	0.00		0.00		0.00		112,449.85	0.00	112,449.85
4. 其他	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转	0.00				0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

留存收益															
6. 其他	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	
(五) 专项储备	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	
1. 本期提取	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	
2. 本期使用	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	
(六) 其他	0.0 0				- 11, 137, 71 2.7 1		0.0 0		0.0 0		- 24, 555, 95 3.7 1		- 35, 693, 66 6.4 2	- 9,9 29, 133 .58	- 45, 622, 80 0.0 0
四、本期期末余额	45, 000, 00 0.0 0				6,6 80, 137 .98		- 9,3 35. 28		15, 545, 81 5.7 3		380, 91, 3,8 52. 06		448, 13, 0,4 70. 49	6,0 03, 648 .85	454, 13, 4,1 19. 34

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	45, 000, 00 0.0 0				17, 288, 05 0.1 0		72, 101 .27		12, 524, 72 5.0 8		247, 94, 5,4 31. 12		322, 83, 0,3 07. 57	14, 154, 45 8.3 3	336, 98, 4,7 65. 90
加：会计政策变更	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
同一控制下企业合并	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0				0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	45, 000, 00 0.0 0				17, 288, 05 0.1 0		72, 101 .27		12, 524, 72 5.0 8		247, 94, 5,4 31. 12		322, 83, 0,3 07. 57	14, 154, 45 8.3 3	336, 98, 4,7 65. 90
三、本期增减变动金额（减少以	0.0 0				231, 56 4.5		9,5 01. 82		0.0 0		50, 260, 98		50, 502, 05	- 71, 755	50, 430, 29

“一”号填列)					3					5.10		1.45	.46	5.99
(一) 综合收益总额	0.00				0.00		9,501.82		0.00	50,260.985.10		50,270.486.92	-71,755.46	50,198.731.46
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				231,564.53		0.00		0.00	0.00		231,564.53	0.00	231,564.53
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				231,564.53		0.00		0.00	0.00		231,564.53	0.00	231,564.53
4. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00

6. 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项储备	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六) 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期末余额	45,000,000.00 0				17,519,614.63	81,603.09	12,524,725.08	298,206.4	15,815.73	121,815.67	373,332.3	14,082,707	387,415.06189

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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、上年年末余额	45,000,000.00				17,705,657.43				15,545,815.73	121,815.67		200,067,147.30
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
二、本年初余额	45,000,000.00				17,705,657.43				15,545,815.73	121,815.67		200,067,147.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				112,449.85				0.00	27,418,414.23		27,530,864.08
(一) 综合收益总额	0.00				0.00				0.00	27,418,414.23		27,418,414.23
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				112,449.85				0.00	0.00		112,449.85
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 其他权	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00

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	0.00				112,449.85				0.00	0.00		112,449.85
4. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 本期提取	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 本期使用	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
四、本期期末余额	45,000,000.00				17,818,107.28				15,545,815.73	149,234,088.37		227,598,011.38

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年末余额	45,000,000.00				17,288,306.69				12,524,725.08	94,625,858.34		169,438,890.11
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
前期差错更正	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
二、本年期初余额	45,000,000.00				17,288,306.69				12,524,725.08	94,625,858.34		169,438,890.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				231,564.53				0.00	18,055,335.56		18,286,900.09
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00	18,055,335.56		18,055,335.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00				231,564.53				0.00	0.00		231,564.53
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				231,564.53				0.00	0.00		231,564.53
4. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
6. 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(五) 专项 储备	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
1. 本期提 取	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
2. 本期使 用	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
(六) 其他	0.00				0.00				0.00	0.00		0.00
四、本期期 末余额	45,00 0,000 .00				17,51 9,871 .22				12,52 4,725 .08	112,6 81,19 3.90		187,7 25,79 0.20

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。

(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 2022 年 8 月 26 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 10 家，具体见本节“八、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》（2014 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“23、无形资产”、“五、重要会计政策及会计估计”之“31、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2022年1月1日至2022年6月30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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（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。

7、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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(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。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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

C、合同资产

合同资产组合 1：应收外部客户

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：应收外部款项

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中国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。

11、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“10、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

12、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“10、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

13、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“10、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

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：应收外部款项

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。

14、存货

（1）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、劳务成本、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）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品采用五五摊销法摊销。

15、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起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“10、金融工具”之“（5）、金融资产减值”。

16、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，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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，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。

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，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①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。

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

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

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“24、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
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%	19.00%

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“24、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“24、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、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

公司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。

(2) 使用权资产的折旧方法

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。

(3) 使用权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“24、长期资产减值”。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司无形资产包括软件系统等。

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“24、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、 租赁负债

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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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。

29、 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。

30、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。

31、收入

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“10、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。

(2) 具体方法

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。

使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况，具体内容详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“31、收入”之“（2）具体方法”。

32、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

33、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。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、租赁的识别

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

2、公司作为承租人

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。

使用权资产的会计政策详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“22、使用权资产”。

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。

3、公司作为出租人

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

35、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

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%
消费税	不适用	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%

企业所得税	应纳流转税额	25%
-------	--------	-----

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%
圣兰格（上海）医药科技有限公司	25%
诺思格信息咨询（北京）有限公司	25%
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	25%
诺思格（长沙）医药科技有限公司	25%
北京领初医药科技有限公司	15%
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%

2、税收优惠

2016 年 12 月，公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定被认定为高新技术企业，获得由北京市科学技术委员会、北京财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201611005389，发证时间为 2016 年 12 月 22 日，有效期三年，从 2016 年起至 2018 年按照 15% 税率征收企业所得税。2019 年通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR201911001305，发证时间为 2019 年 10 月 15 日，有效期三年，自 2019 年起至 2021 年按照 15% 税率征收企业所得税。2022 年 8 月，公司已提交高新技术企业复评，2022 年 1-6 月仍按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司预计能取得高新技术企业证书的更新。

2020 年 12 月，公司之子公司圣兰格（北京）医药科技开发有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定被认定为高新技术企业，获得由北京市科学技术委员会、北京财政局、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 GR202011005547，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，有效期三年，自 2020 年起至 2022 年按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2017 年 12 月，公司之子公司南京艾科曼信息技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定被认定为高新技术企业，获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201732003239，发证时间为 2017 年 12 月 7 日，有效期三年，自 2017 年起至 2019 年按照 15% 税率征收企业所得税。2020 年通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR202032002595，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，有效期三年，自 2020 年起至 2022 年按照 15% 税率征收企业所得税。

2019 年 10 月，公司之孙公司北京领初医药科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定被认定为高新技术企业，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》，编号为 GR201911002692，发证时间为 2019 年 10 月 15 日，有效期三年，自 2019 年起至 2021 年按照 15% 税率征收企业所得税。2022 年 8 月，北京领初医药科技有限公司已提交高新技术企业复评，2022 年 1-6 月仍按照 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。北京领初医药科技有限公司预计能取得高新技术企业证书的更新。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2022 年 1-6 月，本公司之孙公司诺思格（长沙）医药科技有限公司、北京领初医药科技有限公司、合肥艾科曼医学科技有限公司及圣兰格（上海）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，依据各地财政局、税务局发布的小微企业“六税两费”减征比例的通知，减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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”，公司及公司之孙公司北京领初医药科技有限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；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。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。

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	38,340.54	38,340.54
银行存款	349,558,162.01	361,257,518.35
其他货币资金	299,760.00	299,760.00
合计	349,896,262.55	361,595,618.89
其中：存放在境外的款项总额	6,755,723.03	5,578,222.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	299,760.00	299,760.00

其他说明

2021 年年末、2022 年 6 月 30 日，公司的受限货币资金为保函保证金 299,760.00 元。

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	0.00	0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	0.00	0.00

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	998,441.84	0.00
合计	998,441.84	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	998,441.84	100.00%	0.00	0.00%	998,441.84	0.00		0.00		0.00
其中：										
合计	998,441.84	100.00%	0.00	0.00%	998,441.84	0.00		0.00		0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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	
银行承兑票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
----	------	------	------	------	------	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	0.10%	83,950.00	100.00%	0.00	83,950.00	0.10%	83,950.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	82,076,057.99	99.90%	6,223,814.70	7.58%	75,852,243.29	79,970,287.02	99.90%	6,236,163.71	7.80%	73,734,123.31
其中：										
合计	82,160,007.99	100.00%	6,307,764.70	7.68%	75,852,243.29	80,054,237.02	100.00%	6,320,113.71	7.89%	73,734,123.31

按单项计提坏账准备：83,950.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	83,950.00	83,950.00	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：6,223,814.70 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	69,976,614.88	3,053,493.98	4.36%
1 至 2 年	9,491,557.78	1,399,555.21	14.75%
2 至 3 年	1,352,604.47	744,801.95	55.06%
3 至 4 年	855,345.68	662,271.64	77.43%
4 至 5 年	322,409.18	286,165.92	88.76%
5 年以上	77,526.00	77,526.00	100.00%
合计	82,076,057.99	6,223,814.70	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	69,976,614.88
1 至 2 年	9,491,557.78
2 至 3 年	1,352,604.47
3 年以上	1,339,230.86
3 至 4 年	855,345.68
4 至 5 年	322,409.18
5 年以上	161,476.00
合计	82,160,007.99

(2) 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	6,236,163.71	3,746,539.04	3,758,888.05			6,223,814.70
合计	6,320,113.71	3,746,539.04	3,758,888.05			6,307,764.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,581,982.29	12.88%	427,328.20
第二名	5,810,573.92	7.07%	742,233.61
第三名	5,556,990.94	6.76%	78,596.21
第四名	4,846,288.07	5.90%	289,877.81
第五名	4,300,444.64	5.23%	393,187.68
合计	31,096,279.86	37.84%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

5、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	3,030,483.43	92.39%	1,980,607.29	88.87%
1 至 2 年	4,396.99	0.13%	2,600.02	0.12%
2 至 3 年	245,283.04	7.48%	245,283.02	11.01%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	3,280,163.46		2,228,490.33	

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：

无

(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	1,123,763.26	34.26
第二名	399,879.13	12.19
第三名	371,492.43	11.33
第四名	245,283.02	7.48
第五名	219,561.47	6.69
合计	2,359,979.31	71.95

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,136,589.51	3,926,587.70
合计	3,136,589.51	3,926,587.70

(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	2,436,047.88	2,515,773.46
押金保证金	2,354,712.08	2,534,007.42
备用金	5,190.00	0.00
合计	4,795,949.96	5,049,780.88

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	173,473.25	314,124.29	635,595.64	1,123,193.18
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-130,164.87	130,164.87		
--转入第三阶段		-56,449.44	56,449.44	
本期计提	20,422.89	822,806.97	13,952.36	857,182.22
本期转回	17,953.35	252,552.88	50,508.72	321,014.95
2022年6月30日余额	45,777.92	958,093.81	655,488.72	1,659,360.45

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	915,558.12
1 至 2 年	2,845,916.91
2 至 3 年	50,280.40
3 年以上	984,194.53
3 至 4 年	135,876.68
4 至 5 年	192,829.13
5 年以上	655,488.72
合计	4,795,949.96

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	
单位往来款	126,032.05	576,634.47	12,824.52			689,842.00
押金保证金	997,161.13	117,238.40	145,140.58			969,258.95
备用金	0.00	259.50				259.50
合计	1,123,193.18	694,132.37	157,965.10			1,659,360.45

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	2,264,150.88	1-2 年	47.21%	681,247.16
第二名	押金保证金	599,897.00	1 年以内, 5 年以上	12.51%	436,594.85
第三名	押金保证金	364,867.44	1-2 年	7.61%	36,486.74
第四名	押金保证金	234,054.84	1 年以内	4.88%	11,702.74
第五名	押金保证金	148,237.77	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 5 年以上	3.09%	68,392.49
合计		3,611,207.93		75.30%	1,234,423.98

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	54,706.05		54,706.05	54,706.05		54,706.05
周转材料	116,032.63		116,032.63	113,788.30		113,788.30
合同履约成本	50,020,988.3 9		50,020,988.3 9	43,097,643.9 7		43,097,643.9 7
合计	50,191,727.0 7		50,191,727.0 7	43,266,138.3 2		43,266,138.3 2

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

无

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

2022 年 1-6 月，合同履约成本摊销金额 199,811,699.09 元。

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,974,619.75	1,974,619.75	0.00	1,969,930.51	1,969,930.51	0.00
按组合计提坏账准备	169,795,225. 46	20,914,699.5 6	148,880,525. 90	121,273,487. 00	15,247,892.8 2	106,025,594. 18
合计	171,769,845. 21	22,889,319.3 1	148,880,525. 90	123,243,417. 51	17,217,823.3 3	106,025,594. 18

合同资产的账面价值在本期内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

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税额	3,297,668.80	4,851,474.62
证券发行费用	9,888,679.26	9,088,679.26
预缴所得税	0.00	391,842.86
合计	13,186,348.06	14,331,996.74

其他说明：

无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,329,897.06	22,290,399.63
合计	24,329,897.06	22,290,399.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	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	29,525,940.43	4,859,644.66	17,015,594.47	51,401,179.56
2. 本期增加金额	4,966,017.72		756,983.62	5,723,001.34
(1) 购置	4,966,017.72		756,067.54	5,722,085.26
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差			916.08	916.08
3. 本期减少金额			6,096.46	6,096.46
(1) 处置或报废			6,096.46	6,096.46
4. 期末余额	34,491,958.15	4,859,644.66	17,766,481.63	57,118,084.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,685,373.73	3,110,798.66	12,314,607.54	29,110,779.93
2. 本期增加金额	2,129,733.45	560,131.14	987,542.86	3,677,407.45
(1) 计提	2,129,733.45	560,131.14	986,960.33	3,676,824.92
(2) 外币报表折算差			582.53	582.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	15,815,107.18	3,670,929.80	13,302,150.40	32,788,187.38

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	18,676,850.97	1,188,714.86	4,464,331.23	24,329,897.06
2. 期初账面价值	15,840,566.70	1,748,846.00	4,700,986.93	22,290,399.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,348,068.38	21,348,068.38

2. 本期增加金额	7,796,275.61	7,796,275.61
(1) 租赁	7,796,275.61	7,796,275.61
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,144,343.99	29,144,343.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,890,363.71	9,890,363.71
2. 本期增加金额	5,595,384.62	5,595,384.62
(1) 计提	5,595,384.62	5,595,384.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,485,748.33	15,485,748.33
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	13,658,595.66	13,658,595.66
2. 期初账面价值	11,457,704.67	11,457,704.67

其他说明：

无

12、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				77,507,610.14	77,507,610.14
2. 本期增加金额				4,715,269.54	4,715,269.54
(1) 购置				4,686,808.90	4,686,808.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

(4) 外币报表折算差				28,460.64	28,460.64
3. 本期减少金额				368,983.63	368,983.63
(1) 处置				368,983.63	368,983.63
4. 期末余额				81,853,896.05	81,853,896.05
二、累计摊销					
1. 期初余额				59,624,886.28	59,624,886.28
2. 本期增加金额				8,407,012.74	8,407,012.74
(1) 计提				8,378,552.10	8,378,552.10
(2) 外币报表折算差				28,460.64	28,460.64
3. 本期减少金额				368,983.63	368,983.63
(1) 处置				368,983.63	368,983.63
4. 期末余额				67,662,915.39	67,662,915.39
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				14,190,980.66	14,190,980.66
2. 期初账面价值				17,882,723.86	17,882,723.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

13、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
合计	83,836.18					83,836.18

(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	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

苏州海科于评估基准日的评估范围，是公司并购苏州海科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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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。

商誉减值测试的影响

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。

其他说明

无

14、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	2,509,202.21	138,592.25	950,801.33		1,696,993.13
合计	2,509,202.21	138,592.25	950,801.33		1,696,993.13

其他说明

无

15、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	30,789,662.20	4,776,499.80	24,625,033.50	3,795,249.89
可抵扣亏损	1,483,684.65	370,921.16	1,306,501.92	326,625.48
预计负债	127,222.80	19,161.32	277,091.84	41,641.68
合计	32,400,569.65	5,166,582.28	26,208,627.26	4,163,517.05

(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	161,823.96	40,455.99	185,853.60	46,463.40
合计	161,823.96	40,455.99	185,853.60	46,463.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,166,582.28		4,163,517.05
递延所得税负债		40,455.99		46,463.40

(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	66,782.26	36,096.72
可抵扣亏损	9,103,055.80	7,717,208.10
合计	9,169,838.06	7,753,304.82

(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
2023 年	19,427.21	19,427.21	

2024 年	1,989,759.15	1,989,759.15	
2025 年	2,889,066.74	2,889,066.74	
2026 年	2,818,955.00	2,818,955.00	
2027 年	1,385,847.70		
合计	9,103,055.80	7,717,208.10	

其他说明

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋款	13,975,670.48		13,975,670.48	13,975,670.48		13,975,670.48
合计	13,975,670.48		13,975,670.48	13,975,670.48		13,975,670.48

其他说明：

无

17、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	18,137,867.42	8,223,260.06
软件使用费	23,112,531.22	22,476,334.80
合计	41,250,398.64	30,699,594.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,096,570.12	未到结算期
第二名	400,000.00	未到结算期
第三名	212,159.00	未到结算期
第四名	130,000.00	未到结算期
合计	6,838,729.12	

其他说明：

无

18、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	161,537,028.21	150,901,558.03
合计	161,537,028.21	150,901,558.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

19、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	23,596,811.33	176,347,175.01	177,880,268.28	22,063,718.06
二、离职后福利-设定提存计划	679,365.28	10,957,739.16	10,955,895.16	681,209.28
合计	24,276,176.61	187,304,914.17	188,836,163.44	22,744,927.34

(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	23,142,649.35	158,395,698.79	159,923,287.86	21,615,060.28
2、职工福利费	0.00	1,867,380.99	1,867,380.99	0.00
3、社会保险费	411,727.98	6,161,702.57	6,169,038.81	404,391.74
其中：医疗保险费	392,845.80	5,743,700.52	5,751,642.48	384,903.84
工伤保险费	14,869.62	214,018.05	214,219.08	14,668.59
生育保险费	4,012.56	203,984.00	203,177.25	4,819.31
4、住房公积金	42,434.00	9,642,106.30	9,640,274.26	44,266.04
5、工会经费和职工教育经费		280,286.36	280,286.36	
合计	23,596,811.33	176,347,175.01	177,880,268.28	22,063,718.06

(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	664,837.66	10,602,398.78	10,600,525.27	666,711.17
2、失业保险费	14,527.62	355,340.38	355,369.89	14,498.11
合计	679,365.28	10,957,739.16	10,955,895.16	681,209.28

其他说明

无

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,270,960.04	2,349,274.22
企业所得税	4,927,071.07	2,861,178.80
个人所得税	1,294,708.62	2,223,294.43
城市维护建设税	119,347.26	137,998.40
教育费附加	102,124.22	117,463.71
合计	8,714,211.21	7,689,209.56

其他说明

无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,120,441.41	1,068,503.92
合计	1,120,441.41	1,068,503.92

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社会保险及住房公积金等	750,287.01	700,898.61
外部单位往来款项	261,366.28	39,789.00
代收代付及暂收款项	108,748.12	327,776.31
其他	40.00	40.00
合计	1,120,441.41	1,068,503.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,794,052.32	7,077,372.32
合计	6,794,052.32	7,077,372.32

其他说明：

无

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,032,381.78	11,676,415.87
其他	1,477,179.09	1,044,149.60
合计	15,509,560.87	12,720,565.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	13,346,491.32	10,977,648.58
一年内到期的租赁负债	-6,794,052.32	-7,077,372.32
合计	6,552,439.00	3,900,276.26

其他说明：

无

25、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	127,222.80	277,091.84	在执行项目预计合同收入小于估计总成本
合计	127,222.80	277,091.84	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

26、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	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	创业启动资金
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

27、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	45,000,000.00						45,000,000.00

其他说明：

无

28、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）	11,137,712.71		11,137,712.71	0.00
其他资本公积	6,567,688.13	112,449.85		6,680,137.98
合计	17,705,400.84	112,449.85	11,137,712.71	6,680,137.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022 年 1-6 月，股本溢价减少 11,137,712.71 元，系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 35,693,666.42 元，依次冲减资本公积（股本溢价）11,137,712.71 元，未分配利润 24,555,953.71 元；其他资本公积增加 112,449.85 元，系股份支付总额在等待期摊销增加其他资本公积 112,449.85 元。

29、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 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	118,445.33	- 159,725.76				- 127,780.61	- 31,945.15	-9,335.28
外币 财务报表 折算差额	118,445.33	- 159,725.76				- 127,780.61	- 31,945.15	-9,335.28
其他综合 收益合计	118,445.33	- 159,725.76				- 127,780.61	- 31,945.15	-9,335.28

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：

2022 年 1-6 月，其他综合收益的税后净额发生额为-159,725.76 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-127,780.61 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-31,945.15 元。

30、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	15,545,815.73			15,545,815.73
合计	15,545,815.73			15,545,815.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、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	344,161,375.64	247,945,431.12
调整后期初未分配利润	344,161,375.64	247,945,431.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,308,430.13	99,237,035.17
减：提取法定盈余公积		3,021,090.65
收购子公司少数股权调整	24,555,953.71	
期末未分配利润	380,913,852.06	344,161,375.64

调整期初未分配利润明细：

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

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

32、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	326,016,419.64	199,811,699.09	294,175,258.35	175,640,729.78
合计	326,016,419.64	199,811,699.09	294,175,258.35	175,640,729.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	收入	合计
商品类型				
其中：				
临床试验运营服务			167,965,733.19	167,965,733.19
临床试验现场管理服务			74,817,650.04	74,817,650.04
生物样本检测服务			19,337,474.06	19,337,474.06
数据管理与统计分析服务			35,031,235.60	35,031,235.60
临床试验咨询服务			14,064,997.44	14,064,997.44
临床药理学服务			14,799,329.31	14,799,329.31
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
境内客户			317,260,883.95	317,260,883.95
境外客户			8,755,535.69	8,755,535.69
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			326,016,419.64	326,016,419.64

与履约义务相关的信息：

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“31、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,270,362,247.55 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

33、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	855,364.54	712,391.21
教育费附加	802,233.87	658,449.71
印花税	127,764.85	159,307.80
其他	121,787.88	166,172.76
合计	1,907,151.14	1,696,321.48

其他说明：

无

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,453,982.21	4,212,988.52
业务招待费	236,110.60	333,437.28
差旅费	121,498.45	479,216.60
业务宣传费	76,252.55	1,034,664.16
办公费	22,157.29	108,409.72
其他	290,217.88	236,129.63
合计	6,200,218.98	6,404,845.91

其他说明：

无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,190,662.74	11,341,600.10
办公设施与场地费用	6,934,755.51	6,880,902.93
系统使用费	1,657,692.51	1,822,321.16
办公费	1,595,449.96	1,745,212.52
办公室水、电等事业费	1,269,633.00	1,195,613.68
服务费	1,085,008.54	1,023,636.90
固定资产折旧费	828,051.87	1,353,167.89

审计及咨询费用	523,605.88	2,075,748.44
差旅费	268,847.80	970,625.75
业务招待费	230,619.74	398,916.37
其他	389,081.39	433,277.41
合计	25,973,408.94	29,241,023.15

其他说明

无

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	23,255,385.79	18,146,488.65
折旧费	503,883.41	472,178.58
差旅费	19,947.10	46,458.55
无形资产摊销	7,825.20	61,467.42
其他	202,298.78	80,113.22
合计	23,989,340.28	18,806,706.42

其他说明

无

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	259,388.22	303,031.73
减：利息收入	639,478.89	371,224.67
汇兑损益	-3,320,385.34	557,576.92
手续费及其他	34,611.67	49,720.53
合计	-3,665,864.34	539,104.51

其他说明

无

38、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
苏州工业园区科技发展资金	1,016,500.00	90,800.00
进项税额加计扣除	694,449.62	853,826.18
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	470,000.00	0.00
“通八条”政策奖励资金	317,300.00	250,000.00
三代税款手续费返还	288,625.43	245,857.35
稳岗补贴	119,341.06	24,855.94
北京市 2021 年度促进服务外包发展资金	90,974.00	0.00
北京市通州区技术合同登记奖励资金	90,000.00	90,000.00

职业技能培训补贴	0.00	274,000.00
南京江北新区高新技术企业培育奖励	0.00	200,000.00
2020 年江苏省创新能力建设专项建设资金	0.00	8,600.00
江苏省知识产权发展资金	0.00	946.00
合计	3,087,190.11	2,038,885.47

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益及结构性存款利息	928,452.63	426,439.16
合计	928,452.63	426,439.16

其他说明

无

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
保本浮动收益银行理财产品	611,000.00	379,867.81
信托理财产品		-2,479,178.08
合计	611,000.00	-2,099,310.27

其他说明：

无

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-536,167.27	-340,606.49
应收账款坏账损失	12,349.01	-1,883,235.29
合同资产减值损失	-5,671,495.98	-3,182,977.52
合计	-6,195,314.24	-5,406,819.30

其他说明

无

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

43、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）	-4,006.29	-30,422.83
合计	-4,006.29	-30,422.83

44、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	0.45	0.31	0.45
合计	0.45	0.31	0.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

无

45、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
罚款滞纳金	0.00	0.17	0.00
合计	0.00	0.17	0.00

其他说明：

无

46、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	9,247,456.88	7,947,124.51
递延所得税费用	-1,009,072.64	-1,358,679.23
合计	8,238,384.24	6,588,445.28

(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	70,227,788.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,537,772.69
子公司适用不同税率的影响	581,033.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,921.21
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	410,278.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,290,552.84
其他	-79,069.41
所得税费用	8,238,384.24

其他说明：

无

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,392,740.49	1,185,059.29
预缴企业所得税退税	543,032.53	4,724,080.64
利息收入	639,478.89	371,224.67
其他	12,551.33	0.31
合计	2,587,803.24	6,280,364.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 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	9,434,605.95	13,330,330.10
房租	282,968.71	1,222,167.10
手续费	34,611.67	49,720.53
合计	9,752,186.33	14,602,217.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 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
支付的租赁负债	5,185,505.22	4,477,624.18
购买子公司苏州海科少数股权支付的现金	45,622,800.00	0.00
合计	50,808,305.22	4,477,624.18

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

48、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	61,989,403.97	50,186,854.19
加：资产减值准备	6,195,314.24	5,406,819.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,677,407.45	3,703,872.41
使用权资产折旧	5,595,384.62	4,620,208.90
无形资产摊销	8,378,552.10	9,245,781.18
长期待摊费用摊销	758,394.61	748,089.92
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）	4,006.29	30,422.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-611,000.00	2,099,310.27
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,815,550.92	838,642.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-928,452.63	-426,439.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,003,065.23	-1,410,397.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,007.41	51,718.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,925,588.75	-8,313,882.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,766,153.78	-44,543,678.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,671,712.01	10,757,902.92
其他	-37,419.19	160,930.37
经营活动产生的现金流量净额	45,176,937.38	33,156,156.52

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	349,596,502.55	245,696,347.94
减：现金的期初余额	361,295,858.89	293,522,811.67
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	-11,699,356.34	-47,826,463.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	349,596,502.55	361,295,858.89
其中：库存现金	38,340.54	38,340.54
可随时用于支付的银行存款	349,558,162.01	361,257,518.35
三、期末现金及现金等价物余额	349,596,502.55	361,295,858.89

其他说明：

无

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	299,760.00	保函保证金
合计	299,760.00	

其他说明：

无

50、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			
其中：美元	9,754,792.08	6.7114	65,468,311.57
欧元			
港币			

应收账款			
其中：美元	135,496.55	6.7114	909,371.55
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	220,054.17	6.7114	1,476,871.56

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

公司之子公司 R&G US INC 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。

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
苏州工业园区科技发展资金	1,016,500.00	其他收益	1,016,500.00
进项税额加计扣除	694,449.62	其他收益	694,449.62
苏州市市级打造先进制造业基地专项资金	470,000.00	其他收益	470,000.00
“通八条”政策奖励资金	317,300.00	其他收益	317,300.00
三代税款手续费返还	288,625.43	其他收益	288,625.43
稳岗补贴	119,341.06	其他收益	119,341.06
北京市 2021 年度促进服务外包发展资金	90,974.00	其他收益	90,974.00
北京市通州区技术合同登记奖励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

八、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

子公司名称	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	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	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	北京	北京	科技推广和应用服务	100.00%		投资设立
R&G US INC	美国	美国	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	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	苏州	苏州	科技推广和应用服务		92.00%	支付现金购买
诺思格（长沙）医药科技有限公司	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	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	北京	北京	科技推广和应用服务		90.00%	投资设立
诺思格生物技术（北京）有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	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
苏州海科医药技术有限公司	8.00%	961,247.15		7,079,226.38
R&G US INC	20.00%	-280,273.31		-1,075,577.53
北京领初医药科技有限公司	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
苏州海科医药技术有限公司	108,683,815.52	19,921,699.03	128,605,514.55	42,515,734.66	0.00	42,515,734.66	97,843,731.47	17,358,505.08	115,202,236.55	34,885,244.59	1,000,000.00	35,885,244.59
R&G US INC	7,971,862.66	979,413.20	8,951,275.86	13,577,271.13	860,732.35	14,438,003.48	6,415,151.76	6,334,840.84	6,421,486.60	10,347,121.93	0.00	10,347,121.93
北京领初医药科技有限公司	48,774,759.17	3,350,793.73	52,125,552.90	19,930,687.04	1,511,981.47	21,442,668.51	40,779,527.13	2,354,066.13	43,133,593.26	17,867,748.87	1,294,902.53	19,162,651.40

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
苏州海科医药技术有限公司	20,977,956.53	6,772,787.93	6,772,787.93	11,193,902.48	16,413,137.74	1,117,223.37	1,117,223.37	3,639,392.84
R&G US INC	1,411,577.77	1,401,366.53	1,561,092.29	957,545.91	1,132,955.21	1,472,092.74	1,460,215.47	284,970.90

北京领初医药科技有限公司	16,110,208.47	6,711,942.53	6,711,942.53	4,539,635.70	10,851,576.35	4,492,247.40	4,492,247.40	3,724,021.57
--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------

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

报告期内，圣兰格（北京）受让钟大放持有的苏州海科 12.00% 的股权，此次转让完成后，公司持有苏州海科 92% 的股权比例，此次交易的具体事项详见招股说明书。

(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

购买成本/处置对价	
--现金	45,622,800.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	45,622,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	9,929,133.58
差额	35,693,666.42
其中：调整资本公积	11,137,712.71
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	24,555,953.71

其他说明

无

九、与金融工具相关的风险

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、应付账款、其他应付款。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如下所述。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) 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公司产生财务损失的风险。

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。

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，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，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款中，前五大客户的应收账款占公司应收账款总额的 37.84%（2021 年 12 月 31 日：38.11%）；截至 2022 年 6 月 30 日，公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 75.30%（2021 年 12 月 31 日：70.12%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指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，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

（4）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）。

（5）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。

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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。

于各报告期间期末，公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

单位：万元

项 目	外币资产	
	2022. 6. 30	2021. 12. 31
货币资金	6,546.83	5,926.23
其中：美元	6,546.83	5,926.23

应收账款	90.94	32.81
其中：美元	90.94	32.81
合 计	6,637.77	5,959.04
项 目	外币负债	
	2022.6.30	2021.12.31
应付账款	147.69	111.98
其中：美元	147.69	111.98

公司密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响。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。

于 2022 年 6 月 30 日，对于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）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均增加或减少约 654.68 万元（2021 年 12 月 31 日：约 592.62 万元）。

于 2022 年 6 月 30 日，对于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）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均增加或减少约 9.09 万元（2021 年 12 月 31 日：约 3.28 万元）。

于 2022 年 6 月 30 日，对于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）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致公司股东权益及净利润均增加或减少约 14.77 万元（2021 年 12 月 31 日：约 11.20 万元）。

十、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	38.24%	38.24%

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八、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
艾仕控股	公司实际控制人 WU JIE（武杰）担任董事
R&G（香港）	公司实际控制人 WU JIE（武杰）担任董事

石河子雅罗	公司实际控制人郑红蓓担任执行事务合伙人
石河子凯虹	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	4,542,498.24	4,116,893.44

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

6、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	90,364.06

其他说明

无

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为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	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	6,680,137.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	112,449.85

其他说明

无

3、股份支付的修改、终止情况

2022 年 1-6 月因激励对象离职而失效的股份支付金额为 90,364.06 元。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 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。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>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。</p> <p>2022 年 8 月 2 日，公司股票于深圳证券交易所创业板上市。</p> <p>公司实际募集资金净额为 1,087,598,202.27 元，增加货币资金 1,087,598,202.27 元，同时增加股本 15,000,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）1,072,598,202.27 元。</p>	1,087,598,202.27	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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%	0.00	83,950.00	0.12%	83,950.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	76,555,679.39	99.89%	1,959,972.28	2.56%	74,595,707.11	70,717,855.35	99.88%	1,883,684.21	2.66%	68,834,171.14
其中：										
账龄分析法组合	30,047,234.23	39.21%	1,959,972.28	6.52%	28,087,261.95	32,619,077.48	46.07%	1,883,684.21	5.77%	30,735,393.27
合并范围内关联方组合	46,508,445.16	60.68%			46,508,445.16	38,098,777.87	53.81%			38,098,777.87
合计	76,639,629.39	100.00%	2,043,922.28	2.67%	74,595,707.11	70,801,805.35	100.00%	1,967,634.21	2.78%	68,834,171.14

按单项计提坏账准备：83,950.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	83,950.00	83,950.00	100.00%	预计无法收回
合计	83,950.00	83,950.00		

按组合计提坏账准备：1,959,972.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,852,445.09	1,125,031.78	4.04%
1 至 2 年	1,550,373.33	493,671.80	31.84%
2 至 3 年	596,785.81	293,638.70	49.20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	47,630.00	47,630.00	100.00%

合计	30,047,234.23	1,959,972.28	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

母公司合并报表合并范围外的客户形成的具有相同或者类似信用风险特征的应收账款组合。

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	46,508,445.16	0.00	0.00%
合计	46,508,445.16	0.00	

确定该组合依据的说明：

母公司合并报表合并范围内的客户形成的应收账款组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,360,890.25
1 至 2 年	1,550,373.33
2 至 3 年	596,785.81
3 年以上	131,580.00
5 年以上	131,580.00
合计	76,639,629.39

（2）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	1,883,684.21	1,527,451.19	1,451,163.12			1,959,972.28
合计	1,967,634.21	1,527,451.19	1,451,163.12			2,043,922.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	29,523,631.26	38.52%	0.00
第二名	16,984,813.90	22.16%	0.00
第三名	10,408,217.29	13.58%	420,414.31
第四名	3,528,950.96	4.60%	381,094.17
第五名	2,844,607.43	3.71%	114,900.91
合计	63,290,220.84	82.57%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	36,416,484.51	418,904.45
合计	36,416,484.51	418,904.45

(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
合并范围内关联方往来	36,000,000.00	0.00
押金保证金	1,193,677.37	1,213,057.29
备用金	5,190.00	0.00
合计	37,198,867.37	1,213,057.29

2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,690.00	152,867.20	635,595.64	794,152.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	105,431.51	103,718.53		209,150.04
本期转回	100,100.00	70,151.30	50,668.72	220,920.02
2022 年 6 月 30 日余额	11,021.51	186,434.43	584,926.92	782,382.86

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,220,430.10
1 至 2 年	144,604.54
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	823,832.73
3 至 4 年	52,876.68
4 至 5 年	186,029.13
5 年以上	584,926.92
合计	37,198,867.37

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	

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	36,000,000.00	1 年以内	96.78%	0.00
第二名	押金保证金	428,000.00	5 年以上	1.15%	428,000.00
第三名	押金保证金	100,000.00	4 至 5 年	0.27%	80,000.00
第四名	押金保证金	95,356.98	1 年以内、5 年以上	0.26%	73,264.75
第五名	押金保证金	82,644.00	1 至 2 年	0.22%	8,264.40
合计		36,706,000.98		98.68%	589,529.15

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

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	10,183,280.00		10,183,280.00	10,183,280.00		10,183,280.00
合计	10,183,280.00		10,183,280.00	10,183,280.00		10,183,280.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
圣兰格（北京）医药科技开发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
南京艾科曼信息技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
R&G US INC（诺思格美国有限公司）	2,683,280.00					2,683,280.00	
诺思格信息咨询（北京）有限公司	500,000.00					500,000.00	
诺思格生物技术（北京）有限公司	0.00					0.00	
合计	10,183,280.00					10,183,280.00	

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	191,474,615.09	128,994,275.98	181,852,438.51	127,125,736.74
其他业务	10,298,011.68	10,298,011.68	8,152,120.87	8,152,120.87
合计	201,772,626.77	139,292,287.66	190,004,559.38	135,277,857.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	合计
商品类型				
其中：				
临床试验运营服务			167,367,352.26	167,367,352.26
临床试验现场管理服务			2,743,213.14	2,743,213.14
数据管理与统计分析服务			8,492,761.79	8,492,761.79
临床试验咨询服务			12,725,063.26	12,725,063.26
临床药理学服务			146,224.64	146,224.64
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
境内客户			185,385,406.09	185,385,406.09
境外客户			6,089,209.00	6,089,209.00
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			191,474,615.09	191,474,615.09

与履约义务相关的信息：

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“31、收入”。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 608,980,712.10 元，其中，元预计

将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益及结构性存款利息	903,772.59	352,217.47
合计	903,772.59	352,217.47

十五、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
非流动资产处置损益	-4,006.29	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,087,190.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,539,452.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.45	
减：所得税影响额	924,266.48	
少数股东权益影响额	216,424.69	
合计	3,481,945.73	--

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	14.08%	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28%	1.29	1.29

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