

北京海金格医药科技股份有限公司

财务报表及审阅报告

2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间



内容	页码
审阅报告	1
合并及公司资产负债表	2 - 5
合并及公司利润表	6 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 9
合并及公司股东权益变动表	10 - 11
财务报表附注	12 - 46



审阅报告

德师报(阅)字(24)第 R00057 号

北京海金格医药科技股份有限公司全体股东:

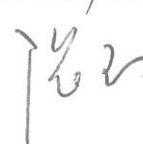
我们审阅了后附的北京海金格医药科技股份有限公司(以下简称“海金格”)的财务报表,包括 2024 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表,2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是海金格管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的规定编制,未能在所有重大方面公允反映海金格 2024 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

中国注册会计师:吴杉
(项目合伙人)

中国注册会计师:张玉



2024 年 11 月 15 日



人民币元

项目	附注	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)1	347,604,984.36	316,284,065.37
应收票据		-	660,352.00
应收账款	(五)2	62,379,480.22	50,604,356.67
应收款项融资	(五)3	6,262,925.99	5,276,632.70
预付款项	(五)4	83,054,517.72	57,303,539.11
其他应收款	(五)5	3,933,974.57	5,358,397.60
存货	(五)6	1,216,510.48	898,364.22
合同资产	(五)7	34,563,603.98	26,360,188.94
其他流动资产		720.00	720.00
流动资产合计		539,016,717.32	462,746,616.61
非流动资产：			
其他非流动金融资产		33,999,712.00	33,999,712.00
固定资产		2,384,818.85	2,326,340.37
使用权资产	(五)8	11,454,749.51	16,218,275.10
无形资产		457,176.96	734,014.72
长期待摊费用		93,121.14	119,502.39
递延所得税资产	(五)9	8,586,153.60	15,550,592.01
其他非流动资产	(五)10	1,337,631.81	391,584.20
非流动资产合计		58,313,363.87	69,340,020.79
资产总计		597,330,081.19	532,086,637.40

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 46 的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年9月30日

合并资产负债表 - 续

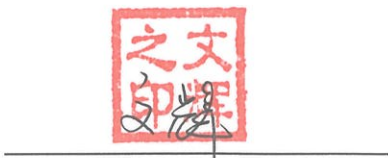
人民币元

项目	附注	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
流动负债：			
应付账款	(五)12	49,293,615.18	32,068,397.34
合同负债		192,426,688.22	182,624,708.38
应付职工薪酬	(五)13	21,570,668.77	34,790,584.57
应交税费	(五)14	1,909,122.59	2,894,414.27
其他应付款	(五)15	1,297,224.52	748,664.18
一年内到期的非流动负债		6,751,842.52	7,345,027.90
其他流动负债	(五)16	4,794,254.20	3,324,902.21
流动负债合计		278,043,416.00	263,796,698.85
非流动负债：			
租赁负债	(五)17	3,211,237.31	8,239,612.47
递延所得税负债	(五)9	1,779,710.03	2,519,699.17
非流动负债合计		4,990,947.34	10,759,311.64
负债合计		283,034,363.34	274,556,010.49
股东权益：			
股本		72,644,420.00	72,644,420.00
资本公积		267,318,919.62	265,220,337.12
累计亏损		(25,667,621.77)	(80,334,130.21)
归属于公司股东权益合计		314,295,717.85	257,530,626.91
少数股东权益		-	-
股东权益合计		314,295,717.85	257,530,626.91
负债和股东权益总计		597,330,081.19	532,086,637.40

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年9月30日



公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十四)1	296,342,232.74	276,382,615.81
应收票据		-	660,352.00
应收账款	(十四)2	53,435,880.84	41,106,249.21
应收款项融资		6,262,925.99	4,641,061.70
预付款项	(十四)3	92,696,647.05	65,549,483.63
其他应收款	(十四)4	2,978,172.47	3,885,964.92
存货		1,070,041.34	865,028.31
合同资产	(十四)5	26,203,833.21	20,115,798.25
流动资产合计		478,989,733.64	413,206,553.83
非流动资产：			
长期股权投资	(十四)6	22,527,933.50	22,348,055.00
其他非流动金融资产		33,999,712.00	33,999,712.00
固定资产		1,391,195.50	1,405,357.73
使用权资产		10,342,776.39	15,128,713.27
无形资产		457,176.96	734,014.72
长期待摊费用		54,956.66	67,020.38
递延所得税资产		7,814,416.83	14,780,219.13
其他非流动资产		1,269,907.79	375,548.27
非流动资产合计		77,858,075.63	88,838,640.50
资产总计		556,847,809.27	502,045,194.33

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年9月30日

公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
流动负债:			
应付账款	(十四)7	69,108,556.62	54,717,399.65
合同负债		170,996,484.13	156,552,259.15
应付职工薪酬	(十四)8	14,909,612.71	25,731,490.22
应交税费		1,008,636.57	2,132,043.77
其他应付款		1,157,032.64	577,506.47
一年内到期的非流动负债		5,997,065.59	6,635,944.30
其他流动负债		3,959,181.05	2,606,124.95
流动负债合计		267,136,569.31	248,952,768.51
非流动负债:			
租赁负债		2,892,332.27	7,908,627.17
递延所得税负债		1,559,482.48	2,279,126.90
非流动负债合计		4,451,814.75	10,187,754.07
负债合计		271,588,384.06	259,140,522.58
股东权益:			
股本		72,644,420.00	72,644,420.00
资本公积		267,318,919.62	265,220,337.12
累计亏损		(54,703,914.41)	(94,960,085.37)
股东权益合计		285,259,425.21	242,904,671.75
负债和股东权益总计		556,847,809.27	502,045,194.33

附注为财务报表的组成部分



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



2024年1月1日至9月30日止期间

合并利润表

人民币元

项目	附注	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
一、营业总收入		404,775,726.56	323,286,714.89
其中：营业收入	(五)18	404,775,726.56	323,286,714.89
二、营业总成本		336,237,638.24	279,906,944.65
其中：营业成本	(五)18	250,847,883.60	195,176,879.58
税金及附加	(五)19	2,262,507.04	1,846,335.23
销售费用	(五)20	19,872,386.65	18,530,481.01
管理费用	(五)21	49,545,532.64	54,014,265.54
研发费用	(五)22	15,162,092.63	13,610,751.26
财务费用	(五)23	(1,452,764.32)	(3,271,767.97)
其中：利息费用		427,095.52	179,944.84
利息收入		1,902,332.23	3,412,024.07
加：其他收益	(五)24	511,880.05	3,450,677.60
投资收益	(五)25	-	706,068.50
信用减值损失	(五)26	(4,170,087.55)	(1,944,534.52)
资产减值损失	(五)27	(1,494,171.37)	(593,547.05)
资产处置损失		(12,531.74)	-
三、营业利润		63,373,177.71	44,998,434.77
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	(五)28	179,101.47	64,409.52
四、利润总额		63,194,076.24	44,934,025.25
减：所得税费用	(五)29	8,527,567.80	4,986,822.07
五、净利润		54,666,508.44	39,947,203.18
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		54,666,508.44	39,947,203.18
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		54,666,508.44	39,947,203.18
2.归属于少数股东的净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		54,666,508.44	39,947,203.18
七、综合收益总额		54,666,508.44	39,947,203.18
归属于母公司股东的综合收益总额		54,666,508.44	39,947,203.18
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：	(五)30		
(一)基本每股收益(元/股)		0.75	0.55
(二)稀释每股收益(元/股)		0.75	0.55

附注为财务报表的组成部分



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



2024年1月1日至9月30日止期间

公司利润表

人民币元

项目	附注	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
一、营业收入	(十四)9	373,239,603.57	285,700,172.17
减：营业成本	(十四)9	252,295,585.12	190,668,854.01
税金及附加		1,718,815.75	1,438,638.68
销售费用		18,875,606.25	17,704,053.75
管理费用		40,280,831.70	42,224,338.51
研发费用		10,832,514.94	10,329,693.26
财务费用		(1,213,006.82)	(2,999,421.55)
其中：利息费用		394,559.48	153,550.83
利息收入		1,611,199.85	3,107,462.45
加：其他收益		336,198.90	2,719,322.44
投资收益		-	706,068.50
信用减值损失	(十四)10	(2,828,263.55)	(998,521.93)
资产减值损失	(十四)11	(1,263,305.14)	(625,499.93)
资产处置损失		(12,531.74)	-
二、营业利润		46,681,355.10	28,135,384.59
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		179,026.26	64,299.84
三、利润总额		46,502,328.84	28,071,084.75
减：所得税费用		6,246,157.88	4,011,292.03
四、净利润		40,256,170.96	24,059,792.72
1.持续经营净利润		40,256,170.96	24,059,792.72
2.终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		40,256,170.96	24,059,792.72

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年1月1日至9月30日止期间

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
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		419,876,283.96	289,033,396.62
收到其他与经营活动有关的现金	(五)31	6,679,645.48	9,068,993.42
经营活动现金流入小计		426,555,929.44	298,102,390.04
购买商品、接受劳务支付的现金		163,589,821.67	112,102,924.23
支付给职工以及为职工支付的现金		174,538,812.85	163,013,249.85
支付的各项税费		23,271,035.65	15,570,722.25
支付其他与经营活动有关的现金	(五)31	19,284,454.31	18,553,950.28
经营活动现金流出小计		380,684,124.48	309,240,846.61
经营活动产生的现金流量净额	(五)32	45,871,804.96	(11,138,456.57)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	706,068.50
投资活动现金流入小计		-	120,706,068.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		725,721.54	196,241.05
投资所支付的现金		-	96,000,000.00
投资活动现金流出小计		725,721.54	96,196,241.05
投资活动产生的现金流量净额		(725,721.54)	24,509,827.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	14,999,978.85
筹资活动现金流入小计		-	14,999,978.85
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)31	13,811,894.24	8,442,746.81
筹资活动现金流出小计		13,811,894.24	8,442,746.81
筹资活动产生的现金流量净额		(13,811,894.24)	6,557,232.04
四、汇率变动对现金的影响额		(13,270.19)	14,125.82
五、现金及现金等价物净增加额	(五)32	31,320,918.99	19,942,728.74
加: 期初现金及现金等价物余额	(五)32	316,284,065.37	264,505,998.73
六、期末现金及现金等价物余额	(五)32	347,604,984.36	284,448,727.47

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年1月1日至9月30日止期间

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
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		389,316,451.28	254,914,835.03
收到其他与经营活动有关的现金		5,865,872.77	7,824,540.12
经营活动现金流入小计		395,182,324.05	262,739,375.15
购买商品、接受劳务支付的现金		206,534,434.27	129,560,306.85
支付给职工以及为职工支付的现金		120,982,341.10	114,345,111.49
支付的各项税费		15,105,893.50	10,685,778.58
支付其他与经营活动有关的现金		19,012,212.30	17,643,168.28
经营活动现金流出小计		361,634,881.17	272,234,365.20
经营活动产生的现金流量净额	(十四)12	33,547,442.88	(9,494,990.05)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	706,068.50
投资活动现金流入小计		-	120,706,068.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,645.04	104,275.22
投资所支付的现金		-	96,000,000.00
投资活动现金流出小计		331,645.04	96,104,275.22
投资活动产生的现金流量净额		(331,645.04)	24,601,793.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	14,999,978.85
筹资活动现金流入小计		-	14,999,978.85
支付其他与筹资活动有关的现金		13,242,910.72	7,654,607.53
筹资活动现金流出小计		13,242,910.72	7,654,607.53
筹资活动产生的现金流量净额		(13,242,910.72)	7,345,371.32
四、汇率变动对现金的影响额		(13,270.19)	14,125.82
五、现金及现金等价物净增加额	(十四)12	19,959,616.93	22,466,300.37
加：期初现金及现金等价物余额	(十四)12	276,382,615.81	227,039,768.51
六、期末现金及现金等价物余额	(十四)12	296,342,232.74	249,506,068.88

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年1月1日至9月30日止期间

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2024年1月1日至2024年9月30日止期间(未经审计)			
	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计
一、本期期初余额	72,644,420.00	265,220,337.12	(80,334,130.21)	257,530,626.91
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	54,666,508.44	54,666,508.44
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,098,582.50	-	2,098,582.50
三、本期期末余额	72,644,420.00	267,318,919.62	(25,667,621.77)	314,295,717.85

人民币元

项目	2023年1月1日至2023年9月30日止期间(未经审计)			
	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	14,397,937.00	304,650,272.40	(135,849,408.46)	183,198,800.94
加：会计政策变更	-	-	(147,178.98)	(147,178.98)
二、本期期初余额(已重述)	14,397,937.00	304,650,272.40	(135,996,587.44)	183,051,621.96
三、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	39,947,203.18	39,947,203.18
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入的资本/普通股	654,735.00	12,084,221.47	-	12,738,956.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,540,770.94	-	4,540,770.94
(三) 所有者权益/股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本	57,591,748.00	(57,591,748.00)	-	-
四、本期期末余额	72,644,420.00	263,683,516.81	(96,049,384.26)	240,278,552.55

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



2024年1月1日至9月30日止期间

公司股东权益变动表

人民币元

项目	2024年1月1日至2024年9月30日止期间(未经审计)			
	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计
一、本期期初余额	72,644,420.00	265,220,337.12	(94,960,085.37)	242,904,671.75
二、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	40,256,170.96	40,256,170.96
(二) 所有者投入和减少资本				
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,098,582.50	-	2,098,582.50
三、本期期末余额	72,644,420.00	267,318,919.62	(54,703,914.41)	285,259,425.21

人民币元

项目	2023年1月1日至2023年9月30日止期间(未经审计)			
	股本	资本公积	累计亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	14,397,937.00	304,650,272.40	(130,929,572.82)	188,118,636.58
加：会计政策变更	-	-	(147,390.51)	(147,390.51)
二、本期期初余额(已重述)	14,397,937.00	304,650,272.40	(131,076,963.33)	187,971,246.07
三、本期增减变动金额				
(一) 综合收益总额	-	-	24,059,792.72	24,059,792.72
(二) 股东投入和减少资本				
1. 所有者投入的资本/普通股	654,735.00	12,084,221.47	-	12,738,956.47
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	4,540,770.94	-	4,540,770.94
(三) 所有者权益/股东权益内部结转				
1. 资本公积转增股本	57,591,748.00	(57,591,748.00)	-	-
四、本期期末余额	72,644,420.00	263,683,516.81	(107,017,170.61)	229,310,766.20

附注为财务报表的组成部分


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



(一) 公司基本情况

1、公司概况

北京海金格医药科技股份有限公司(曾用名北京海金格医药科技有限公司,以下简称“公司”或“本公司”或“海金格”),于 2006 年 7 月 31 日由张瑞玲、叶国栋在北京市投资设立。

在 2006 年 7 月 31 日至 2015 年 7 月 2 日期间,海金格经过股东之间多次股权转让后,各股东的出资金额分别为:齐学兵出资人民币 3,750,000.00 元,北京金灿华投资管理中心(有限合伙)出资人民币 1,250,000.00 元。

于 2015 年 7 月 2 日,海金格召开创立大会暨第一届股东大会,决议同意以发起设立方式将海金格依法变更为股份有限公司;同意以经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的海金格的净资产(审计基准日为 2015 年 4 月 30 日)人民币 5,599,388.05 元中的人民币 5,000,000.00 元折股为 500 万股,作为股份公司的注册资本,余额进入股份公司资本公积。该事项由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中兴华验字(2015)第 BJ03-008 号《北京海金格医药科技股份有限公司(筹)验资报告》验证。2015 年 7 月 8 日,公司取得北京市工商行政管理局核发的“(京)名称变核(内)字[2015]第 0013426 号”《企业名称变更核准通知书》,同意公司名称变更为“北京海金格医药科技股份有限公司”。

于 2015 年 11 月 16 日,全国中小企业股份转让系统责任有限公司出具《关于同意北京海金格医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意海金格股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。于 2015 年 12 月 1 日,海金格股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,转让方式为协议转让。

根据海金格 2016 年 6 月 23 日的股东会决议,海金格以定向发行股票的方式向公司在册的自然人股东齐学兵发行 400 万股股票,发行价格为每股 1.30 元,募集资金总额为人民币 5,200,000.00 元。此次增资由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2016)第 BJ03-0019 号《验资报告》验证。

根据海金格 2017 年 9 月 27 日的股东会决议,海金格以定向发行股票的方式向公司在职董事和高级管理人员王璐璐、郎帼娜、李金莲、郑凯发行 64 万股股票,发行价格为每股 1.50 元,募集资金总额为人民币 960,000.00 元。此次增资由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴华验字(2017)第 010127 号《验资报告》验证。

根据海金格 2018 年 1 月 22 日的股东会决议,海金格以定向发行股票的方式向上海方和投资中心(有限合伙)、共青城顺天华盈投资合伙企业(有限合伙)、共青城顺天华盈投资合伙企业(有限合伙)发行 146.40 万股股票,发行价格为每股 27.32 元,募集资金总额为人民币 39,996,480.00 元。此次增资由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2018]第 ZB10041 号《验资报告》验证。

根据海金格 2019 年 3 月 6 日的股东会决议,鉴于激励对象李金莲离职,根据股权激励计划约定,海金格向全国中小企业股份转让系统责任有限公司申请定向回购并注销 15 万股股票,回购价格为每股 1.56 元,回购总额为人民币 234,000.00 元。

于 2019 年 6 月 17 日,全国中小企业股份转让系统责任有限公司出具“股转系统函[2019]2466 号”《关于同意北京海金格医药科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,确认海金格公司股票自 2019 年 6 月 20 日起终止在股转系统挂牌。



(一) 公司基本情况 - 续

1、公司概况 - 续

根据海金格 2020 年 3 月 16 日的股东会决议，海金格向乐普(北京)医疗器械股份有限公司发行 219.08 万股股票，发行价格为每股 45.65 元，募集资金总额为人民币 100,000,000.00 元。此次增资由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2020]第 ZB50895 号、信会师报字[2020]第 ZB50896 号《验资报告》验证。

根据海金格 2021 年 7 月 24 日的股东会决议，海金格向南通中金启江股权投资合伙企业(有限合伙)发行 438,160 股股票，发行价格为每股 91.29 元，募集资金总额为人民币 40,000,000.00 元。此次增资由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2021]第 ZB50966 号《验资报告》验证。

根据海金格 2021 年 11 月 20 日的股东会决议，海金格向新余人合春润投资合伙企业(有限合伙)、新余人合春润投资合伙企业(有限合伙)、中央企业乡村产业投资基金股份有限公司发行 814,977 股股票，发行价格为每股 110.43 元，募集资金总额为人民币 90,000,000.00 元。此次增资由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2021]第 ZB50967 号《验资报告》验证。

本公司于 2023 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券代码：873896)。

根据海金格 2023 年 5 月 11 日的股东会决议，海金格向中信建投投资有限公司发行 654,735 股股票，发行价格为每股 22.91 元，募集资金总额为人民币 14,999,978.85 元。此次增资由德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)出具德师报(验)字(23)第 00139 号《验资报告》验证。

本公司总部位于北京市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动是为制药企业、医疗器械企业 and 新药研究机构(以下简称“申办方”)提供 I-IV 期临床研究及相关技术服务，协助申办方进行临床试验，从而降低医药和医疗器械产品的研发周期和研发成本。除此之外，本集团也会根据申办方的需求单独提供临床试验中的部分环节服务或某些专项服务，如临床试验现场管理服务(“SMO 服务”)、数据管理与统计分析服务、医学咨询服务、第三方稽查服务、注册服务、药物警戒服务和 eCTD 软件产品与服务等。

本财务报表于 2024 年 11 月 15 日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。

本集团按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》编制财务报表。

本财务报表以持续经营为基础编制。

本财务报表应与本集团及本公司 2023 年度财务报表一并阅读。

(三) 重要会计政策

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的要求，真实、完整地反映了本公司于 2024 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日止期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



(三) 重要会计政策 - 续

2、会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”), 规范了关于流动负债与非流动负债的划分, 自 2024 年 1 月 1 日起施行。

《解释 17 号》对《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》中流动负债和非流动负债的划分原则进行了修订完善: 明确了若企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利, 该负债应当归类为流动负债, 企业是否行使上述权利的主观可能性, 并不影响负债的流动性划分; 明确了对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于契约条件时, 应当区别企业在资产负债表日或之前和资产负债表日之后应遵循的契约条件, 考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利; 澄清了如果企业负债的交易对手方可以选择以企业自身权益工具进行清偿且该选择权分类为权益工具并单独确认, 则相关清偿条款与该负债的流动性划分无关; 以及明确了附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排相关信息披露要求。同时要求企业在首次执行本规定时, 应当对可比期间信息进行调整。

经评估, 本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。除上述会计政策变更影响外, 本财务报表所采用的会计政策与编制本集团及本公司 2023 年度财务报表所采用的会计政策一致。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税(注1)	应纳税所得额	15%-25%

注 1: 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号), 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2023 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、存在不同企业所得税税率主要纳税主体的说明

项目	所得税税率
海金格(注1)	15%
上海灿明医药科技有限公司(注2)	15%
北京奕华医院管理有限公司	25%
灿华(南通)医药科技有限公司	25%
重庆海风藤医药科技有限公司	25%

注 1: 本公司于 2022 年 12 月 1 日取得了更新的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202211004962, 有效期 3 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 本期本公司适用的企业所得税税率为 15%。

注 2: 上海灿明医药科技有限公司(以下简称“灿明”)于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202031003201, 有效期 3 年)。灿明于 2023 年 11 月 15 日取得了更新的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202331001718, 有效期 3 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定, 本期该公司适用的企业所得税税率为 15%。



(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
银行存款:	347,604,984.36	316,284,065.37
合计	347,604,984.36	316,284,065.37

于本报告期末，本集团无使用受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	41,087,923.01	35,675,601.66
1 至 2 年	16,783,899.12	13,804,909.09
2 至 3 年	10,409,076.23	5,832,687.03
3 至 4 年	1,859,381.78	323,860.72
4 至 5 年	121,999.55	216,528.18
5 年以上	565,013.84	338,312.51
小计	70,827,293.53	56,191,899.19
减：信用损失准备	8,447,813.31	5,587,542.52
合计	62,379,480.22	50,604,356.67

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	70,827,293.53	100.00	8,447,813.31	11.93	62,379,480.22
合计	70,827,293.53	100.00	8,447,813.31	11.93	62,379,480.22

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	56,191,899.19	100.00	5,587,542.52	9.94	50,604,356.67
合计	56,191,899.19	100.00	5,587,542.52	9.94	50,604,356.67



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

按组合计提信用损失准备的应收账款：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失。于 2024 年 9 月 30 日，该组合应收账款的信用风险及其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1 年以内	5.00	41,087,923.01	2,054,396.15	39,033,526.86
1 至 2 年	10.00	16,783,899.12	1,678,389.92	15,105,509.20
2 至 3 年	30.00	10,409,076.23	3,122,722.87	7,286,353.36
3 至 4 年	50.00	1,859,381.78	929,690.89	929,690.89
4 至 5 年	80.00	121,999.55	97,599.64	24,399.91
5 年以上	100.00	565,013.84	565,013.84	-
合计		70,827,293.53	8,447,813.31	62,379,480.22

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本期变动额(未经审计)				期末余额 (未经审计)
		计提	转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用 损失准备的应收账款	-	1,054,796.52	-	(1,460,491.30)	405,694.78	-
按组合计提预期信用 损失准备的应收账款	5,587,542.52	4,213,769.89	(947,804.32)	-	(405,694.78)	8,447,813.31
合计	5,587,542.52	5,268,566.41	(947,804.32)	(1,460,491.30)	-	8,447,813.31

应收账款预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	合计
年初余额	5,587,542.52	-	5,587,542.52
转入已发生信用减值	(405,694.78)	405,694.78	-
本期计提	4,213,769.89	1,054,796.52	5,268,566.41
本期转回	(947,804.32)	-	(947,804.32)
本期核销	-	(1,460,491.30)	(1,460,491.30)
期末余额(未经审计)	8,447,813.31	-	8,447,813.31



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的 2024 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款和合同资产情况(未经审计)

人民币元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	占应收账款及 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
泰州翰中生物医药 有限公司	14,642,474.23	2,409,715.20	17,052,189.43	15.69	3,039,118.70
广东安普泽生物医药 股份有限公司	5,000,000.00	1,595,454.14	6,595,454.14	6.07	329,772.71
上海美雅珂生物技术 有限责任公司	5,305,289.18	-	5,305,289.18	4.88	670,743.27
长风药业股份有限公司	32,688.57	4,491,724.53	4,524,413.10	4.16	237,156.50
北京泽辉辰星生物科技 有限公司	2,406,118.38	1,356,964.13	3,763,082.51	3.46	189,416.58
合计	27,386,570.36	9,853,858.00	37,240,428.36	34.26	4,466,207.76

3、应收款项融资

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票(注)	6,262,925.99	5,276,632.70
合计	6,262,925.99	5,276,632.70

注： 本集团管理上述银行承兑汇票的业务模式符合既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，故将其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。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团认为所持有的上述银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高且到期期限短，不存在重大的信用风险，因此未计提信用损失准备。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团无已质押的银行承兑汇票金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	68,785,905.73	82.82	46,736,771.51	81.55
1 至 2 年	8,608,714.58	10.37	5,155,128.19	9.00
2 至 3 年	2,395,917.41	2.88	2,152,830.94	3.76
3 年以上	3,263,980.00	3.93	3,258,808.47	5.69
合计	83,054,517.72	100.00	57,303,539.11	100.00

账龄超过一年的预付款项，主要是预付供应商的尚未接受服务的款项。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的 2024 年 9 月 30 日余额前五名的预付款项情况(未经审计)

人民币元

单位名称	金额	占预付款项 总额的比例(%)
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	4,713,115.78	5.67
中信建投证券股份有限公司	3,060,000.00	3.68
中国医学科学院北京协和医院	1,947,938.18	2.35
南昌大学第二附属医院	1,471,026.73	1.77
北京灵迅医药科技有限公司	1,439,751.90	1.73
合计	12,631,832.59	15.20

5、其他应收款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)			2023 年 12 月 31 日		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1 年以内	3,735,078.37	78,684.15	2.11	4,866,418.12	99,110.97	2.04
1 至 2 年	167,173.37	16,717.34	10.00	339,693.20	34,038.60	10.02
2 至 3 年	54,929.43	16,478.83	30.00	77,513.43	23,254.03	30.00
3 至 4 年	62,364.00	31,182.00	50.00	363,014.14	183,950.80	50.67
4 至 5 年	287,458.59	229,966.87	80.00	260,565.57	208,452.46	80.00
5 年以上	288,405.16	288,405.16	100.00	326,813.36	326,813.36	100.00
合计	4,595,408.92	661,434.35	14.39	6,234,017.82	875,620.22	14.05

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,397,652.43	3,349,819.38
社保款	2,161,874.98	2,884,198.44
备用金及其他	35,881.51	-
合计	4,595,408.92	6,234,017.82

(3) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	4,595,408.92	100.00	661,434.35	14.39	3,933,974.57
- 组合一	2,433,533.94	52.96	661,434.35	27.18	1,772,099.59
- 组合二	2,161,874.98	47.04	-	-	2,161,874.98
合计	4,595,408.92	100.00	661,434.35	14.39	3,933,974.57



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(3) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	6,234,017.82	100.00	875,620.22	14.05	5,358,397.60
- 组合一	3,349,819.38	53.73	875,620.22	26.14	2,474,199.16
- 组合二	2,884,198.44	46.27	-	-	2,884,198.44
合计	6,234,017.82	100.00	875,620.22	14.05	5,358,397.60

按组合计提信用损失准备的其他应收款：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团以款项性质为依据，将其他应收款划分为两个组合。

组合一主要为押金及保证金，本集团基于其他应收款账龄确定押金及保证金的预期信用损失。于 2024 年 9 月 30 日，该组合其他应收款的信用风险及预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均损失率(%)	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1 年以内	5.00	1,573,203.39	78,684.15	1,494,519.24
1 至 2 年	10.00	167,173.37	16,717.34	150,456.03
2 至 3 年	30.00	54,929.43	16,478.83	38,450.60
3 至 4 年	50.00	62,364.00	31,182.00	31,182.00
4 至 5 年	80.00	287,458.59	229,966.87	57,491.72
5 年以上	100.00	288,405.16	288,405.16	-
合计		2,433,533.94	661,434.35	1,772,099.59

组合二主要为社保款。本集团社保款账龄较短，信用风险较低，未针对组合二其他应收款计提相应的信用减值准备。

(4) 信用损失准备

人民币元

信用损失准备	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年度
年初余额	875,620.22	2,124,028.65
本期计提	70,861.48	333,658.02
本期转回	(285,047.35)	(1,582,066.45)
期末余额	661,434.35	875,620.22

其他应收款预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	
年初余额	156,403.60	392,403.26	326,813.36	875,620.22
本期计提	48,429.01	22,432.47	-	70,861.48
本期转回	(92,952.29)	(153,686.86)	(38,408.20)	(285,047.35)
期末余额(未经审计)	111,880.32	261,148.87	288,405.16	661,434.35



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的 2024 年 9 月 30 日余额前五名的其他应收款情况(未经审计)

人民币元

单位名称	款项的性质	2024 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	信用损失准备 2024 年 9 月 30 日
北京易才人力资源顾问有限公司	社保款	793,698.32	1 年以内	17.27	-
中国科学器材有限公司	保证金	680,000.00	1 年以内	14.80	34,000.00
北京金唐亿联商业管理有限公司	押金	248,333.62	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、4 至 5 年	5.40	184,225.37
中卫安(北京)认证中心	押金	200,000.00	5 年以上	4.35	200,000.00
富伟商业管理(深圳)有限公司	押金	153,972.00	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	3.35	117,754.68
合计		2,076,003.94		45.17	535,980.05

6、存货

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
合同履约成本	1,216,510.48	898,364.22
合计	1,216,510.48	898,364.22

7、合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
合同资产	37,853,365.06	29,094,647.85
减：减值准备	3,289,761.08	2,734,458.91
账面价值	34,563,603.98	26,360,188.94

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

按组合计提信用损失准备的合同资产：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于合同资产账龄采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失。于 2024 年 9 月 30 日，该组合合同资产的信用风险及其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1 年以内	5.00	29,662,644.32	1,483,132.21	28,179,512.11
1 至 2 年	10.00	5,588,733.08	558,873.30	5,029,859.78
2 至 3 年	30.00	1,480,610.85	444,183.25	1,036,427.60
3 至 4 年	50.00	398,491.94	199,245.97	199,245.97
4 至 5 年	80.00	592,792.59	474,234.07	118,558.52
5 年以上	100.00	130,092.28	130,092.28	-
合计		37,853,365.06	3,289,761.08	34,563,603.98

本集团服务合同按照约定的节点收取款项，在履约进度未达到下个收款节点前，本集团先将已执行的工作确认为一项合同资产，在其达到合同约定的收款节点时，将确认的合同资产重分类至应收账款



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、合同资产 - 续

(3) 合同资产计提预期信用损失情况

人民币元

减值准备	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
2023 年 12 月 31 日	2,734,458.91	2,378,219.60
本期计提	1,494,171.37	356,239.31
本期核销	(938,869.20)	-
2024 年 9 月 30 日	3,289,761.08	2,734,458.91

合同资产预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	合计
年初余额	2,734,458.91	-	2,734,458.91
转入已发生信用减值	(103,410.64)	103,410.64	-
本期计提	658,712.81	835,458.56	1,494,171.37
本期核销	-	(938,869.20)	(938,869.20)
期末余额(未经审计)	3,289,761.08	-	3,289,761.08

8、使用权资产

人民币元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
年初余额	19,942,232.73	19,942,232.73
本期增加金额	652,889.89	652,889.89
本期减少金额	(1,386,915.21)	(1,386,915.21)
期末余额	19,208,207.41	19,208,207.41
二、累计折旧		
年初余额	3,723,957.63	3,723,957.63
本期增加金额	5,339,127.70	5,339,127.70
本期减少金额	(1,309,627.43)	(1,309,627.43)
期末余额	7,753,457.90	7,753,457.90
三、账面价值		
期末账面价值(未经审计)	11,454,749.51	11,454,749.51
年初账面价值	16,218,275.10	16,218,275.10

本集团租入了多处房屋建筑物，租赁期为 1~3 年。2024 年 1-9 月，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 1,097,652.69 元。

9、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

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日(未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	32,154,102.01	4,823,115.30	76,090,309.87	11,413,546.48
资产减值准备	13,430,585.96	2,223,143.77	10,168,761.20	1,726,637.98
租赁负债	9,963,079.83	1,539,894.53	15,584,640.37	2,410,407.55
合计	55,547,767.80	8,586,153.60	101,843,711.44	15,550,592.01



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2024年9月30日(未经审计)		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,454,749.51	1,771,644.03	16,218,275.10	2,509,879.28
固定资产折旧	53,773.36	8,066.00	65,465.92	9,819.89
合计	11,508,522.87	1,779,710.03	16,283,741.02	2,519,699.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
可抵扣亏损	261,016.19	2,451,378.37
合计	261,016.19	2,451,378.37

根据各子公司对未来的盈利预测结果，未来期间部分子公司预计不能获得足够的应纳税所得额，所以未确认相应的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
2025年	-	1,997,060.05
2026年	250.00	250.00
2027年	84,202.40	111,838.71
2028年	88,091.53	342,229.61
2029年	88,472.26	-
合计	261,016.19	2,451,378.37

10、其他非流动资产

人民币元

项目	2024年9月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面净值
租赁押金	1,426,819.48	1,036,187.67	390,631.81
用于担保的存款(注)	947,000.00	-	947,000.00
合计	2,373,819.48	1,036,187.67	1,337,631.81

注： 用于担保的存款为存放于银行的不可撤销的履约保函，保函到期日为 2026 年 6 月 6 日。

人民币元

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
租赁押金	1,364,260.54	972,676.34	391,584.20
合计	1,364,260.54	972,676.34	391,584.20

11、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年9月30日(未经审计)			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动资产	947,000.00	947,000.00	保函保证金	公司用银行存款向供应商提供的履约保证金



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、应付账款

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
研究机构	22,396,121.17	12,149,250.02
SMO	9,985,574.88	5,726,938.07
检测分析	6,302,409.25	5,429,997.83
受试者招募	8,868,697.38	7,755,693.17
信息系统及 IT 服务	1,107,678.24	802,882.67
数据管理和统计分析	178,965.14	17,557.65
其他	454,169.12	186,077.93
合计	49,293,615.18	32,068,397.34

于 2024 年 9 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 6,979,557.87 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 7,093,318.03 元)，主要为应付服务费。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
1、短期薪酬	33,821,330.58	147,609,964.22	160,774,220.58	20,657,074.22
2、离职后福利-设定提存计划	969,253.99	13,298,525.03	13,354,184.47	913,594.55
3、辞退福利	-	410,407.80	410,407.80	-
合计	34,790,584.57	161,318,897.05	174,538,812.85	21,570,668.77

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,179,040.10	128,301,848.99	141,374,472.38	20,106,416.71
2、职工福利费	-	2,409,601.76	2,409,601.76	-
3、社会保险费	579,795.15	7,504,367.30	7,537,490.15	546,672.30
其中：医疗保险费	557,448.71	7,092,204.27	7,124,401.14	525,251.84
工伤保险费	20,772.54	315,935.40	315,949.00	20,758.94
生育保险费	1,573.90	96,227.63	97,140.01	661.52
4、住房公积金	59,319.80	9,112,056.60	9,171,376.40	-
5、工会经费和职工教育经费	3,175.53	282,089.57	281,279.89	3,985.21
合计	33,821,330.58	147,609,964.22	160,774,220.58	20,657,074.22

(3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
1、基本养老保险	938,934.62	12,845,888.01	12,899,790.31	885,032.32
2、失业保险费	30,319.37	452,637.02	454,394.16	28,562.23
合计	969,253.99	13,298,525.03	13,354,184.47	913,594.55

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划。根据该等计划，本集团分别按员工工资基数的 14%-16%、0.5%-0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 12,845,888.01 元及人民币 452,637.02 元。于 2024 年 9 月 30 日，本集团尚有人民币 885,032.32 元及人民币 28,562.23 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 938,934.62 元及人民币 30,319.37 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、应交税费

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
增值税	1,312,179.58	2,115,717.17
企业所得税	410,104.55	296,897.42
城市维护建设税	91,609.59	147,362.83
教育费附加	65,537.74	105,259.17
印花税	19,390.95	81,806.81
个人所得税	10,300.18	147,370.87
合计	1,909,122.59	2,894,414.27

15、其他应付款

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付报销款及其他	1,297,224.52	748,664.18
合计	1,297,224.52	748,664.18

16、其他流动负债

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	4,794,254.20	3,324,902.21
合计	4,794,254.20	3,324,902.21

17、租赁负债

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
房屋建筑物	9,963,079.83	15,584,640.37
合计	9,963,079.83	15,584,640.37
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	6,751,842.52	7,345,027.90
净额	3,211,237.31	8,239,612.47

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
期末余额(未经审计)	7,016,849.87	3,250,024.19	-	10,266,874.06
年初余额	7,871,735.99	8,194,824.67	209,398.55	16,275,959.21

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 (未经审计)		2023 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	404,775,726.56	250,847,883.60	323,286,714.89	195,176,879.58
合计	404,775,726.56	250,847,883.60	323,286,714.89	195,176,879.58



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、营业收入和营业成本 - 续

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

收入类型	2024年1月1日至9月30日止期间营业收入 (未经审计)	2024年1月1日至9月30日止期间营业成本 (未经审计)
CO 服务	362,918,825.29	224,838,873.96
SMO 服务	32,596,322.64	20,359,314.94
数据管理与统计分析服务	4,301,419.14	2,550,265.33
其他	4,959,159.49	3,099,429.37
合计	404,775,726.56	250,847,883.60

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人
CO 服务、SMO 服务、数据管理与统计分析服务	在合同期内按约定提供相关服务	根据项目的具体情况和合同约定的付款安排向客户收取款项	提供服务	是

19、税金及附加

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
城市建设维护税	1,145,998.92	943,434.60
教育费附加	818,452.16	673,881.87
印花税	298,055.96	229,018.76
合计	2,262,507.04	1,846,335.23

20、销售费用

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
职工薪酬	16,002,065.37	15,448,416.94
差旅费	1,789,830.96	1,201,435.09
业务招待费	702,090.94	641,981.91
股份支付	-	34,087.50
会议费	165,377.35	177,255.60
其他	1,213,022.03	1,027,303.97
合计	19,872,386.65	18,530,481.01



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、管理费用

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
职工薪酬	30,538,148.93	34,082,019.39
股份支付	2,098,582.50	4,506,683.44
折旧及摊销	4,824,331.72	4,835,154.75
中介服务费用	4,774,991.70	4,535,352.13
办公费	1,574,753.22	1,082,118.05
业务招待费	1,594,906.82	1,170,648.32
物业费	1,079,724.68	1,036,958.04
差旅费	1,045,810.76	706,080.52
租赁费	1,097,652.69	963,221.47
会议费	32,710.73	127,788.84
其他	883,918.89	968,240.59
合计	49,545,532.64	54,014,265.54

22、研发费用

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
职工薪酬	13,323,385.61	12,155,091.57
使用权资产摊销	1,388,707.02	1,408,489.89
委托研发费用	450,000.00	47,169.80
合计	15,162,092.63	13,610,751.26

23、财务费用

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
利息费用(注)	427,095.52	179,944.84
减：利息收入	1,902,332.23	3,412,024.07
租赁保证金未实现融资收益摊销	(55,954.24)	(58,772.89)
汇兑损失(收益)	13,270.19	(14,125.82)
手续费	65,156.44	33,209.97
合计	(1,452,764.32)	(3,271,767.97)

注： 2024年1-9月，本集团确认租赁负债的利息费用为人民币 427,095.52 元。(2023年1-9月：人民币 179,944.84 元)

24、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

人民币元

按性质分类	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
政府补助	250,000.00	2,902,244.42
增值税加计抵减	69,980.30	393,004.93
个税手续费返还	191,899.75	155,428.25
合计	511,880.05	3,450,677.60



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、其他收益 - 续

(2) 计入其他收益的政府补助

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	与资产相关 /与收益相关
高新技术企业补贴	-	2,660,000.00	与收益相关
丰台科技园奖励	100,000.00	-	与收益相关
残疾人劳动就业补助	4,000.00	66,664.82	与收益相关
稳岗补贴	-	5,538.00	与收益相关
其他	146,000.00	170,041.60	与收益相关
合计	250,000.00	2,902,244.42	

25、投资收益

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	706,068.50
合计	-	706,068.50

26、信用减值损失

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
应收账款信用减值损失	4,320,762.09	2,556,450.47
其他应收款信用减值利得	(214,185.87)	(1,497,824.69)
其他非流动资产信用减值损失	63,511.33	885,908.74
合计	4,170,087.55	1,944,534.52

27、资产减值损失

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
合同资产减值损失	1,494,171.37	593,547.05
合计	1,494,171.37	593,547.05

28、营业外支出

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
滞纳金、罚款和违约金等其他支出	176,220.58	50,709.68
非流动资产毁损报废损失	2,880.89	13,699.84
合计	179,101.47	64,409.52



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
当期所得税费用	2,303,118.53	1,081,528.40
递延所得税费用	6,224,449.27	3,905,293.67
合计	8,527,567.80	4,986,822.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
利润总额	63,194,076.24	44,934,025.25
按 15%税率计算的所得税费用	9,479,111.44	6,740,103.79
子公司适用不同税率的影响	693,881.12	(50,079.85)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,910.21	1,257,387.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	13,731.88	10,128.74
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	(299,559.01)	(1,141,794.26)
研发费用加计扣除影响	(2,052,507.84)	(1,828,924.11)
所得税费用	8,527,567.80	4,986,822.07

30、每股收益

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
归属于普通股股东的当期净利润	54,666,508.44	39,947,203.18

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

股

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
期初发行在外的普通股股数	72,644,420.00	71,989,685.00
期末发行在外的普通股加权数	72,644,420.00	72,280,678.00

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
基本每股收益	0.75	0.55
稀释每股收益	0.75	0.55



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
利息收入	1,902,332.23	3,412,024.07
收回保证金押金	4,335,413.50	2,361,720.00
个税返还	191,899.75	393,004.93
政府补助	250,000.00	2,902,244.42
合计	6,679,645.48	9,068,993.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
期间费用	14,934,709.54	13,386,714.04
银行手续费	65,156.44	33,209.97
押金、保证金及其他往来	3,822,588.33	5,084,026.27
支付委托研发款	462,000.00	50,000.00
合计	19,284,454.31	18,553,950.28

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2024年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)	2023年1月1日 至9月30日 止期间(未经审计)
偿还租赁负债	6,565,856.50	6,181,724.43
发行费用	7,246,037.74	2,261,022.38
合计	13,811,894.24	8,442,746.81



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,666,508.44	39,947,203.18
加: 资产减值损失	1,494,171.37	593,547.05
信用减值损失	4,170,087.55	1,944,534.52
固定资产折旧	597,073.28	670,802.67
使用权资产折旧	5,339,127.70	5,235,401.28
无形资产摊销	276,837.76	337,440.69
长期待摊费用摊销	26,381.25	236,311.95
股份支付费用	2,098,582.50	4,540,770.94
财务费用	384,411.47	107,046.13
投资收益	-	(706,068.50)
递延所得税资产减少	6,964,438.41	2,074,850.21
递延所得税负债减少(增加)	(739,989.14)	1,830,443.46
固定资产资产报废损失	2,880.89	13,699.84
资产处置损失	12,531.74	-
存货的增加	(318,146.26)	(529,188.15)
经营性应收项目的增加	(44,010,283.42)	(41,511,206.41)
经营性应付项目的增加(减少)	14,907,191.42	(25,924,045.43)
经营活动产生的现金流量净额	45,871,804.96	(11,138,456.57)
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的期末余额	347,604,984.36	284,448,727.47
减: 现金及现金等价物的年初余额	316,284,065.37	264,505,998.73
现金及现金等价物净增加额	31,320,918.99	19,942,728.74

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2024年9月30日(未经审计)	2023年12月31日
一、现金	347,604,984.36	316,284,065.37
其中: 可随时用于支付的银行存款	347,604,984.36	316,284,065.37
二、现金等价物	-	-
三、期/年末现金及现金等价物余额	347,604,984.36	316,284,065.37

33、外币货币性项目

人民币元

项目	2024年9月30日外币余额	折算汇率	2024年9月30日折算人民币余额(未经审计)
货币资金	54,386.85	7.0074	381,110.41
其中: 美元	54,386.85	7.0074	381,110.41

人民币元

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金	54,097.82	7.0827	383,158.63
其中: 美元	54,097.82	7.0827	383,158.63



(六) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

人民币万元

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	公司的直接持股比例(%)		
					本期期末	上年年末	取得方式
北京奕华医院管理有限公司	北京	1,000.00	北京	SMO 业务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
上海灿明医药科技有限公司	上海	500.00	上海	数据管理与统计分析业务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并
灿华(南通)医药科技有限公司	南通	200.00	南通	尚未开展业务	100.00	100.00	投资设立
重庆海风藤医药科技有限公司	重庆	200.00	重庆	尚未开展业务	100.00	100.00	投资设立

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与上述金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1、市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险是由以非记账本位币计量的货币性项目产生的。于 2024 年 9 月 30 日，除本附注(五)33 币货币性项目中所述资产的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。管理层预期美元的升值或贬值将不会对本集团的财务状况及经营成果带来重大影响。

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要涉及按现行市场利率计息的银行存款，利率风险对以市场利率计息的银行存款的影响并不重大，因此，未列报利率敏感性分析相关信息。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的租赁负债有关。

1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他非流动金融资产。本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险，价格风险的影响并不重大，因此，未列报敏感性分析相关信息。



(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.2、信用风险

各资产负债表日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。货币资金、应收票据及应收款项融资、应收账款及其他应收款、其他非流动资产的账面价值为本集团此类金融资产的最大风险敞口。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

为降低应收账款的信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售的客户均具有良好的信用记录。除附注(五)2 应收账款和附注(五)5 其他应收款前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，应收银行承兑汇票的承兑行是声誉良好的银行，故货币资金、应收票据及应收款项融资信用风险较低。

于各报告期末，本集团应收账款及其他应收款的信用风险与预期信用损失情况参见附注(五)2、5。

1.3、流动性风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 9 月 30 日

人民币元

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计 (未经审计)
应付账款	49,293,615.18	-	-	-	49,293,615.18
其他应付款	1,297,224.52	-	-	-	1,297,224.52
小计	50,590,839.70	-	-	-	50,590,839.70

2023 年 12 月 31 日

人民币元

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
应付账款	32,068,397.34	-	-	-	32,068,397.34
其他应付款	748,664.18	-	-	-	748,664.18
小计	32,817,061.52	-	-	-	32,817,061.52



(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日公允价值 (未经审计)			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	33,999,712.00	33,999,712.00
1.其他非流动金融资产	-	-	33,999,712.00	33,999,712.00
(1) 权益工具投资	-	-	33,999,712.00	33,999,712.00
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	6,262,925.99	-	6,262,925.99
1.应收款项融资	-	6,262,925.99	-	6,262,925.99
持续以公允价值计量的资产总额	-	6,262,925.99	33,999,712.00	40,262,637.99

在报告期内，本集团的资产公允价值计量未发生第 1 层次、第 2 层级和第 3 层级之间的转换。

2、持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	估值技术	输入值
应收款项融资	6,262,925.99	现金流量折现法	银行同期贴现率

3、持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的第三层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	估值技术	重大不可观察输入值
其他非流动金融资产	33,999,712.00	上市公司比较法、 相关投资近期交易价格	可比公司企业价值 比率和流动性折扣

4、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值接近该等金融资产和金融负债的公允价值。

(九) 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的合计持股比例	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
齐学兵	直接持股比例	39.41%	39.41%
	间接持股比例(注)	6.40%	6.40%
	合计	45.81%	45.81%

注：截至 2024 年 9 月 30 日止，齐学兵通过员工持股平台北京金灿华投资管理中心(有限合伙)、南通金灿华企业咨询中心(有限合伙)和南通昱八方企业咨询中心(有限合伙)间接持有公司股权比例为 6.40%。



(九) 关联方及关联交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详情参见附注(六)。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业(注)	乐普医疗为持有本公司 5%以上股份的股东，乐普生物为本公司原董事蒲忠杰担任董事的企业，二者均受蒲忠杰控制
王璐璐	关键管理人员
李刚	关键管理人员
郎帼娜	关键管理人员

注：乐普医疗、乐普生物及其控制的企业包括乐普生物科技股份有限公司、乐普药业股份有限公司、上海美雅珂生物技术有限责任公司、泰州翰中生物医药有限公司、泰州厚德奥科科技有限公司、辽宁博鳌生物制药有限公司和上海民为生物技术有限公司。根据《北京证券交易所股票上市规则(试行)》相关规定，本公司 2023 年度和 2024 年一至三季度仍将乐普生物及其下属子公司作为关联方进行披露。

4、关联交易情况

(1) 提供服务情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间(未经审计)	2023 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间(未经审计)
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	CO 服务	28,841,740.44	15,212,466.92
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	SMO 服务	223,975.24	918,785.24
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	数据管理与统计分析	1,435.68	8,084.45
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	其他业务	1,093.76	4,176.93
合计		29,068,245.12	16,143,513.54

5、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	21,878,609.12	3,721,045.51	18,873,755.64	2,202,881.22
合同资产	乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	2,409,715.20	313,902.92	2,742,419.60	185,564.80

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
合同负债			
	乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	2,988,423.30	15,728,808.18
其他应付款			
	李刚	37,039.58	4,992.30
	齐学兵	7,650.90	-
	郎帼娜	4,812.04	-
	王璐璐	-	3,777.29
合计		49,502.52	8,769.59



(十) 股份支付

以权益结算的股份支付

基本情况

于 2018 年 12 月，本公司向本集团 57 名员工实施股权激励计划，通过受让实控人持有的持股平台财产份额方式向 57 名激励对象间接授予公司股份 659,000 股。认购价格为 3 元/股。激励对象间接获授的 70% 的股票锁定 48 个月、剩余 30% 的股票锁定 60 个月，锁定期自本次激励计划授予日起开始计算。锁定期内，激励对象发生离职等情形，激励对象应当根据公司指示以本计划授予价格加央行同期贷款利率向其所在合伙企业的执行事务合伙人或执行事务合伙人指定对象，转让其持有的锁定期内的全部财产份额。

于 2020 年 3 月，本公司向本集团 7 名员工实施股权激励计划，通过实控人将其持有的公司股份转让给持股平台(7 名激励对象为该持股平台的有限合伙人)的方式向激励对象间接授予公司股份 770,000 股。认购价格为 3 元/股。激励对象间接获授的 70% 的股票锁定 48 个月、剩余 30% 的股票锁定 60 个月，锁定期自本次激励计划授予日起开始计算。锁定期内，激励对象发生离职等情形，激励对象应当根据公司指示以本计划授予价格加央行同期贷款利率向其所在合伙企业的执行事务合伙人或执行事务合伙人指定对象，转让其持有的锁定期内的全部财产份额。

根据本公司 2023 年 4 月 27 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年年度权益分派预案的议案》，公司以总股本 14,397,937 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 40 股。

授予股份的数量变动如下

类型	管理人员
	数量
2023 年 12 月 31 日	3,500,000.00
解锁	2,450,000.00
2024 年 09 月 30 日(未经审计)	1,050,000.00

公允价值的确定

上述股票的授予价格均低于授予日的公允价值。本公司聘请朴谷咨询(北京)有限公司采用收益法对本公司 2017 年 11 月 30 日、2018 年 11 月 30 日及 2020 年 2 月 28 日时点授予的普通股公允价值进行了评估。

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	现金流量折现法
授予日权益工具公允价值的重要参数	长期税前营业利润；加权平均资本成本
可行权权益工具数量的确定依据	考虑可行权职工人数变动等相关因素影响的管理层最佳估计
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 (未经审计)	46,639,500.01

本公司 2017 年、2018 年和 2020 年股权激励计划授予日权益工具公允价值是使用现金流量折现法模型计算，输入至模型的数据如下：

	加权平均资本成本
2017 年股权激励计划	17.20%
2018 年股权激励计划	16.00%
2020 年股权激励计划	14.40%

本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权的股权数量的最佳估计为基础，按照授予日授予股份的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。于 2024 年 1-9 月，本集团确认股份支付费用人民币 2,098,582.50 元(未经审计)。



(十一) 或有事项

1、或有事项

截至 2024 年 9 月 30 日，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截至 2024 年 11 月 15 日止，本集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他事项

本集团的主要业务为提供临床试验服务，其全部资产均位于中国境内。管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并依此决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。有关内部报告根据向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策与计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。由于本集团分配资源及评价业绩系以临床试验服务整体运营为基础，亦是本公司内部报告的唯一经营分部，因此不再单独列示分部报告信息。

于本报告期内，本集团的收入均来源于境内，无来自单一重要客户的交易收入，本集团的非流动资产亦全部位于境内。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
银行存款	296,342,232.74	276,382,615.81
合计	296,342,232.74	276,382,615.81

2、应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	35,117,488.94	29,468,138.21
1-2 年	14,884,176.53	11,621,007.49
2-3 年	8,299,314.39	3,464,770.32
3-4 年	1,534,639.06	140,920.87
4-5 年	99,471.55	216,528.18
5 年以上	565,013.84	338,312.51
小计	60,500,104.31	45,249,677.58
减：信用损失准备	7,064,223.47	4,143,428.37
合计	53,435,880.84	41,106,249.21



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2024 年 9 月 30 日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	60,500,104.31	100.00	7,064,223.47	11.68	53,435,880.84
- 组合一	58,864,633.15	97.30	7,064,223.47	12.00	51,800,409.68
- 组合二	1,635,471.16	2.70	-	-	1,635,471.16
合计	60,500,104.31	100.00	7,064,223.47	11.68	53,435,880.84

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	45,249,677.58	100.00	4,143,428.37	9.16	41,106,249.21
- 组合一	42,979,560.05	94.98	4,143,428.37	9.64	38,836,131.68
- 组合二	2,270,117.53	5.02	-	-	2,270,117.53
合计	45,249,677.58	100.00	4,143,428.37	9.16	41,106,249.21

按组合计提信用损失准备的应收账款：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以客户类型为依据将应收账款划分为两个组合。

组合一为对外部客户的应收账款，本公司基于应收账款账龄采用减值矩阵确定组合一应收账款的预期信用损失。于 2024 年 9 月 30 日，组合一应收账款的信用风险及其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均损失率(%)	2024 年 9 月 30 日(未经审计)		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1 年以内	5.00	33,482,017.78	1,674,100.89	31,807,916.89
1 至 2 年	10.00	14,884,176.53	1,488,417.65	13,395,758.88
2 至 3 年	30.00	8,299,314.39	2,489,794.32	5,809,520.07
3 至 4 年	50.00	1,534,639.06	767,319.53	767,319.53
4 至 5 年	80.00	99,471.55	79,577.24	19,894.31
5 年以上	100.00	565,013.84	565,013.84	-
合计		58,864,633.15	7,064,223.47	51,800,409.68

组合二为对本集团合并范围内关联方的应收账款。本公司认为对本集团合并范围内关联方的应收账款的信用风险较低，故未计提相应的信用损失准备。

(3) 信用损失准备情况

人民币元

类别	年初余额	本期变动额(未经审计)			期末余额 (未经审计)
		本期计提	本期转回	本期核销	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	4,143,428.37	3,660,642.66	(739,847.56)	-	7,064,223.47
合计	4,143,428.37	3,660,642.66	(739,847.56)	-	7,064,223.47



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况 - 续

应收账款预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	合计
年初余额	4,143,428.37	-	4,143,428.37
本期计提	3,660,642.66	-	3,660,642.66
本期转回	(739,847.56)	-	(739,847.56)
期末余额(未经审计)	7,064,223.47	-	7,064,223.47

(4) 按欠款方归集的 2024 年 9 月 30 余额前五名的应收账款和合同资产情况(未经审计)

人民币元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产 期末余额	占应收账款及 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
泰州翰中生物医药有限公司	11,623,172.58	1,545,752.17	13,168,924.75	14.76	2,299,901.39
广东安普泽生物医药股份有限公司	5,000,000.00	1,595,454.14	6,595,454.14	7.39	329,772.71
上海美雅珂生物技术有限责任公司	5,305,289.18	-	5,305,289.18	5.94	670,743.27
长风药业股份有限公司	4,688.56	4,491,724.53	4,496,413.09	5.04	224,820.65
北京泽辉辰星生物科技有限公司	2,297,689.00	1,356,964.13	3,654,653.13	4.09	182,954.85
合计	24,230,839.32	8,989,894.97	33,220,734.29	37.22	3,708,192.87

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	76,152,875.00	82.15	53,137,388.24	81.06
1 至 2 年	11,547,959.75	12.46	7,158,812.58	10.92
2 至 3 年	2,456,748.20	2.65	2,102,648.80	3.21
3 年以上	2,539,064.10	2.74	3,150,634.01	4.81
合计	92,696,647.05	100.00	65,549,483.63	100.00

于 2024 年 9 月 30 日，本公司的预付款项，主要为预付业务采购款等。

(2) 按预付对象归集的 2024 年 9 月 30 日余额前五名的预付款项情况(未经审计)

人民币元

单位名称	金额	占预付款项总额的 比例(%)
北京奕华医院管理有限公司	12,936,114.05	13.96
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	4,713,115.78	5.08
上海灿明医药科技有限公司	4,050,203.04	4.37
中信建投证券股份有限公司	3,060,000.00	3.30
中国医学科学院北京协和医院	1,947,938.18	2.10
合计	26,707,371.05	28.81



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款

(1) 账龄分析如下：

人民币元

账龄	2024年9月30日 (未经审计)			2023年12月31日		
	金额	信用损失准备	计提比例(%)	金额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	2,787,891.69	74,741.83	2.68	3,471,216.26	97,967.82	2.82
1至2年	165,173.37	16,517.34	10.00	324,325.00	32,501.78	10.02
2至3年	39,561.23	11,868.37	30.00	77,513.43	23,254.03	30.00
3至4年	62,364.00	31,182.00	50.00	231,423.55	116,902.80	50.51
4至5年	287,458.59	229,966.87	80.00	260,565.57	208,452.46	80.00
5年以上	88,405.16	88,405.16	100.00	126,813.36	126,813.36	100.00
合计	3,430,854.04	452,681.57	13.19	4,491,857.17	605,892.25	13.49

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

项目	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
押金及保证金	2,102,319.43	2,979,997.59
社保款	1,293,534.61	1,511,859.58
备用金及其他	35,000.00	-
合计	3,430,854.04	4,491,857.17

(3) 按信用损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2024年9月30日(未经审计)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	3,430,854.04	100.00	452,681.57	13.19	2,978,172.47
- 组合一	2,137,319.43	62.30	452,681.57	21.18	1,684,637.86
- 组合二	1,293,534.61	37.70	-	-	1,293,534.61
合计	3,430,854.04	100.00	452,681.57	13.19	2,978,172.47

人民币元

种类	2023年12月31日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	4,491,857.17	100.00	605,892.25	13.49	3,885,964.92
- 组合一	2,979,997.59	66.34	605,892.25	20.33	2,374,105.34
- 组合二	1,511,859.58	33.66	-	-	1,511,859.58
合计	4,491,857.17	100.00	605,892.25	13.49	3,885,964.92

按组合计提信用损失准备的其他应收款：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司以款项性质为依据，将其他应收款划分为两个组合。



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(3) 按信用损失准备计提方法分类披露 - 续

组合一主要为押金及保证金，本公司基于其他应收款账龄确定押金及保证金的预期信用损失。于 2024 年 9 月 30 日，该组合其他应收款的信用风险及预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	2024 年 9 月 30 日(未经审计)		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1 年以内	5.00	1,494,357.08	74,741.83	1,419,615.25
1 至 2 年	10.00	165,173.37	16,517.34	148,656.03
2 至 3 年	30.00	39,561.23	11,868.37	27,692.86
3 至 4 年	50.00	62,364.00	31,182.00	31,182.00
4 至 5 年	80.00	287,458.59	229,966.87	57,491.72
5 年以上	100.00	88,405.16	88,405.16	-
合计		2,137,319.43	452,681.57	1,684,637.86

组合二主要为社保款。本公司社保款账龄较短，信用风险较低，未针对组合二其他应收款计提相应的信用减值准备。

(4) 信用损失准备

人民币元

信用损失准备	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年度
年初余额	605,892.25	1,905,140.24
本期计提	64,360.52	264,698.46
本期转回	(217,571.20)	(1,563,946.45)
期末余额	452,681.57	605,892.25

其他应收款预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	
年初余额	153,723.63	325,355.26	126,813.36	605,892.25
本期计提	41,928.05	22,432.47	-	64,360.52
本期转回	(92,524.14)	(86,638.86)	(38,408.20)	(217,571.20)
2024 年 9 月 30 日(未经审计)	103,127.54	261,148.87	88,405.16	452,681.57

(5) 按欠款方归集的 2024 年 9 月 30 日余额前五名的其他应收款情况(未经审计)

人民币元

单位名称	款项的性质	2024 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例(%)	信用损失准备 2024 年 9 月 30 日
中国科学器材有限公司	保证金	680,000.00	1 年以内	19.82	34,000.00
北京易才人力资源顾问有限公司	社保款	387,398.18	1 年以内	11.29	-
北京金唐亿联商业管理有限公司	押金	248,333.62	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、4 至 5 年	7.24	184,225.37
富伟商业管理(深圳)有限公司	押金	153,972.00	1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	4.49	117,754.68
北京福元医药股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.91	5,000.00
合计		1,569,703.80		45.75	340,980.05



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、合同资产

(1) 合同资产情况

人民币元

项目	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
合同资产	28,750,366.95	22,337,896.05
减：减值准备	2,546,533.74	2,222,097.80
账面价值	26,203,833.21	20,115,798.25

(2) 按信用损失准备计提方法分类披露

按组合计提信用损失准备的合同资产：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司基于合同资产账龄采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失。于 2024 年 9 月 30 日，该组合合同资产的信用风险及其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	预期平均 损失率(%)	2024年9月30日(未经审计)		
		账面余额	信用损失准备	账面价值
1年以内	5.00	22,824,060.96	1,141,203.05	21,682,857.91
1至2年	10.00	3,889,987.34	388,998.73	3,500,988.61
2至3年	30.00	1,100,434.80	330,130.44	770,304.36
3至4年	50.00	295,080.06	147,540.03	147,540.03
4至5年	80.00	510,711.51	408,569.21	102,142.30
5年以上	100.00	130,092.28	130,092.28	-
合计		28,750,366.95	2,546,533.74	26,203,833.21

本公司服务合同按照约定的节点收取款项，在履约进度未达到下个收款节点前，本公司先将已执行的工作确认为一项合同资产，在其达到合同约定的收款节点时，将确认的合同资产重分类至应收账款。

(3) 合同资产计提预期信用损失情况

人民币元

减值准备	2024年9月30日 (未经审计)	2023年12月31日
年初余额	2,222,097.80	1,863,551.42
本期计提	1,263,305.14	358,546.38
本期核销	(938,869.20)	-
期末余额	2,546,533.74	2,222,097.80

合同资产预期信用损失准备情况如下：

人民币元

信用损失准备	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)	合计
年初余额	2,222,097.80	-	2,222,097.80
转入已发生信用减值	(103,410.64)	103,410.64	-
本期计提	427,846.58	835,458.56	1,263,305.14
本期核销	-	(938,869.20)	(938,869.20)
期末余额(未经审计)	2,546,533.74	-	2,546,533.74



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

6、长期股权投资

(1) 对子公司投资

人民币元

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	其他变动 (注)	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	本期计提 减值准备	减值准备 2024 年 9 月 30 日 (未经审计)
上海灿明医药科技有限公司	7,925,117.50	-	179,878.50	8,104,996.00	-	-
北京奕华医院管理有限公司	10,422,937.50	-	-	10,422,937.50	-	-
灿华(南通)医药科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆海风藤医药科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合计	22,348,055.00	-	179,878.50	22,527,933.50	-	-

注： 本公司对子公司投资的其他变动为授予子公司部分员工以权益结算的股份支付，详见附注(十)。

7、应付账款

人民币元

项目	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
研究机构	22,396,121.17	12,149,250.02
SMO	16,457,818.11	16,344,710.76
数据管理和统计分析	13,857,293.42	12,322,361.05
检测分析	6,302,409.25	5,429,997.83
受试者招募	8,868,697.38	7,755,693.17
信息系统及 IT 服务	800,148.20	530,208.89
其他	426,069.09	185,177.93
合计	69,108,556.62	54,717,399.65

于 2024 年 9 月 30 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 11,938,899.70 元 (2023 年：人民币 12,079,505.14 元)，主要为应付服务费。

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
1、短期薪酬	25,071,442.10	101,100,318.59	111,918,793.38	14,252,967.31
2、离职后福利-设定提存计划	660,048.12	8,756,390.20	8,759,792.92	656,645.40
3、辞退福利	-	303,754.80	303,754.80	-
合计	25,731,490.22	110,160,463.59	120,982,341.10	14,909,612.71

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,637,849.32	87,968,910.54	98,755,186.05	13,851,573.81
2、职工福利费	-	1,655,355.89	1,655,355.89	-
3、社会保险费	398,379.75	5,024,282.48	5,024,747.26	397,914.97
其中：医疗保险费	382,611.15	4,757,605.62	4,758,536.52	381,680.25
工伤保险费	15,151.88	218,114.33	217,600.63	15,665.58
生育保险费	616.72	48,562.53	48,610.11	569.14
4、住房公积金	32,101.80	6,204,668.60	6,236,770.40	-
5、工会经费和职工教育经费	3,111.23	247,101.08	246,733.78	3,478.53
合计	25,071,442.10	101,100,318.59	111,918,793.38	14,252,967.31



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划列示

人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额 (未经审计)
1、基本养老保险	639,685.04	8,464,191.08	8,467,588.00	636,288.12
2、失业保险费	20,363.08	292,199.12	292,204.92	20,357.28
合计	660,048.12	8,756,390.20	8,759,792.92	656,645.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划。根据该等计划，本公司分别按员工工资基数的 14%-16%、0.5%-0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司于 2024 年 9 月 30 日应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 8,464,191.08 元及人民币 292,199.12 元。于 2024 年 9 月 30 日，本公司尚有人民币 636,288.12 元及人民币 20,357.28 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 639,685.04 元及人民币 20,363.08 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

9、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 (未经审计)		2023 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间 (未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,235,291.79	248,291,273.34	280,271,107.31	185,239,789.15
其他业务	4,004,311.78	4,004,311.78	5,429,064.86	5,429,064.86
合计	373,239,603.57	252,295,585.12	285,700,172.17	190,668,854.01

(2) 合同产生的收入的情况

人民币元

收入类型	2024 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 止期间营业收入 (未经审计)	2024 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 止期间营业成本 (未经审计)
CO 服务	362,918,825.29	243,947,044.43
SMO 服务	80,134.73	80,134.73
数据管理及统计分析服务	1,277,172.28	1,276,304.62
其他服务	4,959,159.49	2,987,789.56
合计	369,235,291.79	248,291,273.34

10、信用减值损失

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 止期间(未经审计)	2023 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 止期间(未经审计)
应收账款信用减值损失	2,920,795.10	1,688,364.03
其他应收款信用减值利得	(153,210.68)	(1,554,955.64)
其他非流动资产减值损失	60,679.13	865,113.54
合计	2,828,263.55	998,521.93



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、资产减值损失

人民币元

项目	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
合同资产减值损失	1,263,305.14	625,499.93
合计	1,263,305.14	625,499.93

12、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,256,170.96	24,059,792.72
加：资产减值损失	1,263,305.14	625,499.93
信用减值损失	2,828,263.55	998,521.93
固定资产折旧	342,926.38	384,460.20
使用权资产折旧	4,763,216.21	4,711,448.29
无形资产摊销	276,837.76	337,440.69
股份支付费用	1,918,704.00	4,211,385.56
长期待摊费用摊销	12,063.72	195,574.08
财务费用	357,380.95	86,845.42
投资收益	-	(706,068.50)
递延所得税资产减少	6,965,802.30	2,269,998.29
递延所得税负债(减少)增加	(719,644.42)	1,741,293.74
固定资产资产报废损失	2,880.89	13,699.84
资产处置损失	12,531.74	-
存货的增加	(205,013.03)	(408,362.55)
经营性应收项目的增加	(43,350,662.78)	(37,714,964.34)
经营性应付项目的增加(减少)	18,822,679.51	(10,301,555.35)
经营活动产生的现金流量净额	33,547,442.88	(9,494,990.05)
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的期末余额	296,342,232.74	249,506,068.88
减：现金及现金等价物的年初余额	276,382,615.81	227,039,768.51
现金及现金等价物净增加额	19,959,616.93	22,466,300.37

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2024年9月30日(未经审计)	2023年12月31日
一、现金	296,342,232.74	276,382,615.81
其中：可随时用于支付的银行存款	296,342,232.74	276,382,615.81
二、现金等价物	-	-
三、期/年末现金及现金等价物余额	296,342,232.74	276,382,615.81



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、关联交易情况

(1) 提供服务情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	CO 服务	28,841,740.44	15,212,466.92
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	数据管理与统计分析	1,435.68	8,084.45
乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	其他业务	1,093.76	4,176.93
上海灿明医药科技有限公司	其他业务	4,551,329.83	5,799,305.09
合计		33,395,599.71	21,024,033.39

(2) 接受服务情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2024年1月1日至9月30日止期间(未经审计)	2023年1月1日至9月30日止期间(未经审计)
上海灿明医药科技有限公司	数据管理与统计分析	15,030,903.46	16,627,794.97
上海灿明医药科技有限公司	其他业务	94,339.62	-
北京奕华医院管理有限公司	SMO 服务	38,897,320.82	22,946,079.23
合计		54,022,563.90	39,573,874.20

14、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2024年9月30日 (未经审计)		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	18,831,331.48	3,109,173.55	15,915,876.01	1,948,807.43
	上海灿明医药科技有限公司	1,635,471.16	-	2,270,117.53	-
合计		20,466,802.64	3,109,173.55	18,185,993.54	1,948,807.43
合同资产					
	乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	1,545,752.17	182,146.57	1,970,158.90	128,354.39
合计		1,545,752.17	182,146.57	1,970,158.90	128,354.39
预付款项					
	北京奕华医院管理有限公司	12,936,114.05	-	11,165,303.47	-
	上海灿明医药科技有限公司	4,050,203.04	-	3,488,218.09	-
合计		16,986,317.09	-	14,653,521.56	-



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日 (未经审计)	2023 年 12 月 31 日
应付账款			
	北京奕华医院管理有限公司	13,172,554.88	13,922,017.80
	上海灿明医药科技有限公司	13,800,200.12	12,304,803.40
合计		26,972,755.00	26,226,821.20
合同负债			
	乐普医疗、乐普生物及其控制的企业	2,988,423.30	15,728,808.18
	上海灿明医药科技有限公司	201,188.87	284,098.49
合计		3,189,612.17	16,012,906.67
其他应付款			
	李刚	37,039.58	4,992.30
	齐学兵	7,650.90	-
	郎帼娜	4,812.04	-
	王璐璐	-	3,777.29
合计		49,502.52	8,769.59



补充资料

1、当期非经常性损益表

人民币元

项目	本期金额 (未经审计)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	250,000.00
非流动资产处置损益	(15,412.63)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(176,220.58)
小计	58,366.79
减：所得税影响额	9,098.11
少数股东权益影响额	-
合计	49,268.68

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

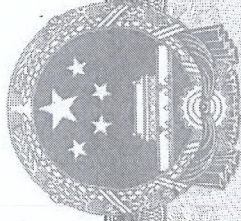
2024 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间	加权平均净资产收益率 (%)(未经审计)	每股收益 (未经审计)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.12	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.10	0.75	0.75

人民币元

2023 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止期间	加权平均净资产收益率 (%)(未经审计)	每股收益 (未经审计)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.94	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.53	0.51	0.51

 法定代表人	 主管会计工作负责人	 会计机构负责人
--	--	--





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 0000000202402020012

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币8550.0000万

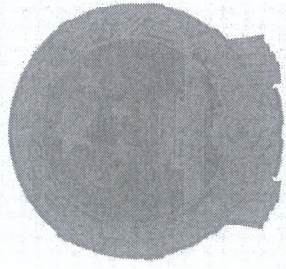
成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2024年02月02日



会计师事务所

执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30楼

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

31000012

批准执业文号：

财会函（2012）40号

批准执业日期：

二〇一二年九月十四日



证书序号：0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

项目使用

发证机关：



仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用



姓名 吴娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-1-22
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 110101198101223523
Identity card No.

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

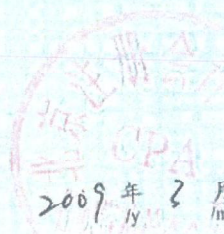
310000122325

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008年 6 月 30 日
/y /m /d



2009年 2 月 20 日
/y /m /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用



仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：吴杉
证书编号：310000122325

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

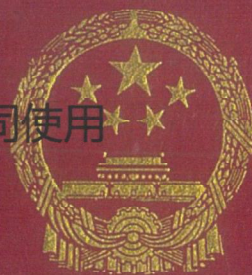
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

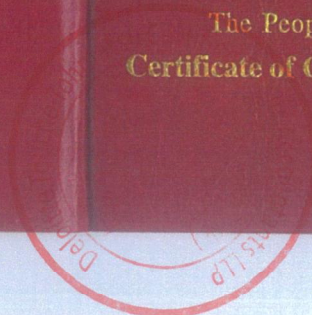
年 月 日
/y /m /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant



仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用



姓名
Full name 张玉

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1981-12-13

工作单位
Working unit 德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

身份证号码
Identity card 180104198112131328

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

年度检验登记

Annual Registration

格，继续有效年。
Valid for 2

310000122874

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年九月百
/y /m /d



年 月 日
/y /m /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：张玉
证书编号：310000122874

年 /y 月 /m 日 /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张玉

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年2月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年2月4日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

仅供北京海金格医药科技股份有限公司使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.