



普祺医药

NEEQ : 873969

北京普祺医药科技股份有限公司
Prime Gene Therapeutics Co., Ltd.



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李雨亮、主管会计工作负责人毋兴及会计机构负责人（会计主管人员）和宝莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	60

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 3 层

释义

释义项目		释义
普祺医药、公司、本公司	指	北京普祺医药科技股份有限公司
赤峰赛林泰	指	赤峰赛林泰药业有限公司
赤峰清溪	指	赤峰清溪企业管理中心（有限合伙），系公司股东
赤峰名泉	指	赤峰名泉企业管理中心（有限合伙），系公司股东
余杭龙磐	指	杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
股东会	指	北京普祺医药科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京普祺医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京普祺医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、副总经理
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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	《北京普祺医药科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京普祺医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Prime Gene Therapeutics Co., Ltd.		
	Prime Gene		
法定代表人	李雨亮	成立时间	2016 年 9 月 26 日
控股股东	控股股东为（李雨亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李雨亮、王红梅），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	创新药的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	普祺医药	证券代码	873969
挂牌时间	2022 年 12 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	96,085,212
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	毋兴	联系地址	北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 3 层
电话	010-83141848	电子邮箱	IR@primegene.net
传真	010-83141848		
公司办公地址	北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 3、5、6 层	邮政编码	100070
公司网址	https://www.primegene.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110106MA008GA246		
注册地址	北京市经济技术开发区经海三路 105 号院 6 号楼 4 层 413 室		
注册资本（元）	96,085,212	注册情况报告期内是否变更	是

注：2025 年 1 月，经公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过，公司经营期限变更为长期。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

普祺医药是一家专注于免疫和炎症性疾病领域，以外用创新药研发和商业化为主的生物医药企业。公司秉承“普惠患者，祺福健康”的使命，以开发同类首创（First-in-class）和同类最佳（Best-in-class）创新药为目标，以创新分子设计及外用复杂制剂技术为特色，开发出了多款创新药产品管线。公司核心产品 PG-011 凝胶为全球首款进入 III 期临床试验阶段的采用凝胶剂型的外用 JAK 抑制剂，PG-011 鼻喷雾剂为全球首款进入临床阶段用于治疗季节性过敏性鼻炎的 JAK 抑制剂。

公司重视药物发现、转化医学及制剂创新，形成了全链条创新药研发体系。公司掌握了创新分子设计和皮肤外用分子预测模型（PRED-DERM）等技术，形成了转化医学模型引导的药物研发模式，拥有了外用复杂制剂的制剂技术开发和质量评价能力，并逐步构建了新药设计和发现技术、免疫和炎症及皮肤疾病医学转化、外用复杂制剂创新三大核心技术平台。三大技术平台相互协同，构成全链条创新药研发体系的技术支柱，为持续开展创新药研发提供动力。

公司依托核心技术平台的驱动力和可扩展性，有效推进了免疫和炎症性疾病领域创新药研发，开发了 PG-011、PG-018、PG-033 等多款临床及临床前阶段的 1 类小分子创新药，研发管线覆盖了皮肤、鼻科、眼科及肾病等疾病领域。公司有多款创新药管线进入临床研究阶段，适应症涵盖特应性皮炎、季节性过敏性鼻炎、膜性肾病、瘙痒症等，另有多条管线处于临床前开发阶段，潜在适应症涵盖荨麻疹、青光眼等。为充分发挥核心技术平台优势，丰富皮肤科产品矩阵，打造差异化竞争优势，公司基于“1 类小分子创新药为核心，改良型新药和复杂制剂仿制为补充”的策略，适度布局治疗非节段型白癜风、寻常痤疮、细菌性皮肤感染等疾病的改良型新药和复杂制剂仿制药。

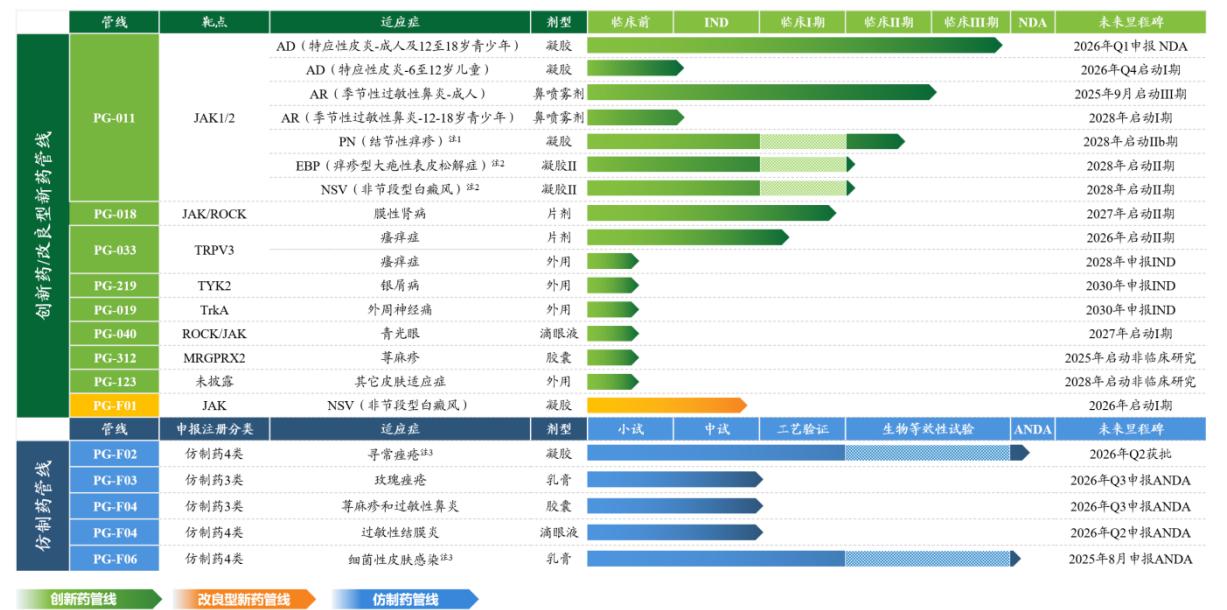
公司核心在研产品 PG-011 凝胶的核心适应症为青少年及成人轻中度特应性皮炎。特应性皮炎是一种常见的炎症性皮肤病，具有反复发作、需长期用药的慢性病特征，目前中国患者超过 7,200 万人，其中轻度和中度患者占比超过 90%，市场规模较大且增长迅速，预计 2033 年中轻度特应性皮炎外用药市场规模超过 280 亿元。目前国内治疗仍以传统外用糖皮质激素（TCS）、外用钙调磷酸酶抑制剂（TCI）为主，长期使用可能会导致皮肤萎缩、变薄、屏障功能受损、不可逆的条纹、局部烧灼或刺激感等不良反应，临床对疗效确切且不良反应少的创新外用药需求迫切。PG-011 凝胶针对轻中度特应性皮炎适应症的国内临床进度位居前列，III 期临床试验已完成中期数据分析，达到主要疗效终点，

正在进行开放期安全性随访，有望为轻中度特应性皮炎患者特别是儿童和青少年患者提供创新的非激素治疗方案。

公司的另一款核心在研产品 PG-011 鼻喷雾剂的核心适应症为季节性过敏性鼻炎。季节性过敏性鼻炎临床主要表现为鼻塞、流涕、打喷嚏、鼻痒、嗅觉减退等，严重影响患者的生活质量。中国过敏性鼻炎现有患者超过 2.46 亿人，其中季节性过敏性鼻炎患者占比约 80%，药物市场规模较大且增长迅速，预计 2033 年将超过 190 亿元。根据沙利文的研究，目前国内传统治疗包括鼻用激素、抗组胺药物、白三烯受体拮抗剂等，但仍有约 60% 的患者存在病情反复等情况。公司 PG-011 鼻喷雾剂 IIb 期临床研究显示其可显著改善季节性过敏性鼻炎受试者的鼻部和眼部临床症状，并表现出良好的安全性、耐受性及低血药浓度。目前，公司正和监管部门沟通 III 期临床试验开发计划。作为全球首款进入临床阶段针对季节性过敏性鼻炎的 JAK 抑制剂，PG-011 鼻喷雾剂有望提供潜在疗效可媲美激素和抗组胺复方的非激素单药治疗方案。

公司拥有经验丰富且富有创造力的核心管理和研发团队，全程主导公司创新药研发及后续商业化，研发团队中硕士及博士学历占比超过 50%，成员专业背景涵盖生物化学、有机化学、分子生物学、结构生物学、免疫学、临床医学、药理学、药剂学、制药工程等。公司是国家部委科研项目承担单位，并获评国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、北京市知识产权试点单位、中关村高新技术企业等荣誉。

公司产品管线主要为自主研发的 1 类创新药管线。截至 2025 年 6 月末，公司主要研发管线进展情况如下：



注 1：公司于 2021 年完成了一项 PG-011 凝胶用于 AD 的 I 期临床试验，该项 I 期临床试验为 PG-011 用于治疗 PN 适应症的临床开发奠定了基础，无需再进行 I 期临床试验；注 2：公司于 2025 年 1 月完成了一项 PG-011 凝胶 II 用于 AD 的 I 期临床试验，该项 I 期临床试验为 PG-

011 用于治疗 EBP、NSV 适应症的临床开发奠定了基础，无需再进行 I 期临床试验；注 3：仿制药 PG-F02 及 PG-F06 管线，符合临床豁免条件，无需再进行生物等效性试验。

1、研发模式

公司坚持以临床需求为导向的新药自主研发策略，所有研发项目均具有自主知识产权。研发流程包含化合物发现及开发、临床前研究、IND 申请、临床研究、新药上市申请、上市后研究等环节，公司研发模式采用自主研发为主、外部合同研发为辅的模式。

2、采购模式

公司采购产品和服务主要为研发过程中所需的原料、辅料、试剂和包材等，以及委托相关非临床和临床研究机构提供的技术服务。主要供应商为提供各类物料的公司以及提供相关非临床和临床技术服务的 CRO、CDMO/CMO 公司。公司制定了《采购业务管理制度》《业务外包管理制度》等相关制度，对采购业务流程、供应商的内控管理进行了具体规定，从而确保采购流程合规高效。

公司建立了科学的供应商评估和准入制度，通过合格供应商清单，确保物资和服务质量，以满足研发和生产的需求。采购部通过各种方式拓展潜在供应商，对供应商进行资信审查及评定，包括企业资质、生产能力、质量体系、客户认可、环境与安全、发展能力等，经公司审批通过的供应商列入合格供应商清单。

对于技术服务供应商，公司制定了《业务外包管理制度》和《临床研究供应商筛选及管理标准操作规程》，针对委外业务的内部申请与审批、技术服务供应商的筛选及确定、合同管理、过程管理及结果验收等全过程进行管理，从而确保业务外包的有序执行。

3、生产模式

公司主要产品均处于在研状态，尚未进行商业化生产。目前主要生产方式是以研定产，即根据公司药学、临床的研究和试验需求制定生产计划，交受托生产单位（经质量审计、综合评价筛选并签订委托生产合同和质量协议）进行小试、中试、注册及临床试验用药品的生产，由生产管理部负责生产组织、对接、协调，质量保证部负责生产质量管理，合成部、分析部、制剂部等负责技术转移、生产技术支撑，同时满足生产成本控制的需求。

公司目前在研产品生产用原料、辅料、试剂和包材主要自行采购，由受托生产企业代为管理。公司研发及临床阶段生产主要通过委托生产的方式进行。

4、销售模式

公司主要产品均处于临床前或临床研究阶段，尚未上市销售。随着公司产品研发的有序推进，公司将逐步建立、完善市场营销体系。

（二） 行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2017）》，公司所属行业为医药制造

业中的“化学药品制剂制造（C2720）”。根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“4.1.2 化学药品与原料药制造”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“化学药品制剂制造（C2720）”。根据《上市公司行业统计分类与代码》，公司所属行业为医药制造业中的“化学药品制剂制造（C272）”。医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，具有弱周期性、严监管、高投入、高技术壁垒、高风险、高收益等特点。随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，人口老龄化问题日益突出，医疗保健需求不断增长，医药行业近年来取得了快速发展。近年来，国家各部门相继出台各项政策支持创新药发展，强调全链条支持创新药发展，同时加强药物研发监管力度，对药物疗效和安全性提出了更高的要求，缩短了创新药注册审批时间，进一步推动行业健康发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“单项冠军”认定	□ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，公司于 2023 年 7 月被列入北京第五批专精特新小巨人企业名单，获得国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期至 2026 年 6 月；依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号），公司于 2022 年 12 月取得北京市科学技术委员会、北京市财政局及国家税务总局北京市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年；公司于 2021 年 12 月获得北京市科学技术委员会、中关村科技园区委员会颁发的《北京市级企业科技研究开发机构证书》。以上荣誉的取得是对公司在医药研发领域方面科技创新性及公司现有研发成果的认可。公司将继续秉承“普惠患者，祺福健康”的公司使命，聚焦免疫和炎症性疾病，以创新性和差异化布局，解决未被满足的临床需求，将普祺医药打造成一家有临床优势、国内领先、具有全球竞争力的创新医药企业，为人类的健康贡献一份力量。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-78,920,569.52	-92,097,836.29	14.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-79,678,524.95	-92,502,468.43	13.86%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-65.50%	-100.79%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-66.12%	-101.23%	-
基本每股收益	-0.82	-1.07	23.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,863,063.86	267,660,923.23	-30.56%
负债总计	98,798,144.55	113,728,636.74	-13.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,064,919.31	153,932,286.49	-43.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.60	-43.44%
资产负债率%（母公司）	53.16%	42.49%	-
资产负债率%（合并）	53.16%	42.49%	-
流动比率	2.44	2.19	-
利息保障倍数	-63.68	-87.50	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,414,300.95	-87,783,595.50	45.99%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.56%	66.73%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	14.31%	-48.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	158,498,928.21	85.28%	189,653,287.20	70.86%	-16.43%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
交易性金融资产			50,186,397.26	18.75%	-100.00%
预付款项	4,059,521.99	2.18%	5,688,253.68	2.13%	-28.63%

其他应收款	1,253,858.79	0.67%	852,067.89	0.32%	47.15%
存货	1,547,682.12	0.83%	1,957,251.01	0.73%	-20.93%
其他流动资产	400,000.00	0.22%		0.00%	100.00%
固定资产	4,144,996.36	2.23%	4,428,889.92	1.65%	-6.41%
无形资产	526,570.47	0.28%	557,259.27	0.21%	-5.51%
长期待摊费用	794,959.64	0.43%	1,489,392.97	0.56%	-46.63%
其他非流动资产	12,935,647.69	6.96%	11,273,675.94	4.21%	14.74%
短期借款	36,990,000.00	19.90%	82,000,000.00	30.64%	-54.89%
应付账款	23,908,543.32	12.86%	21,498,992.65	8.03%	11.21%
应付职工薪酬	3,388,871.34	1.82%	7,049,256.04	2.63%	-51.93%
其他应付款	98,618.22	0.05%	605,850.85	0.23%	-83.72%
一年内到期的非流动负债	2,782,191.59	1.50%	1,096,697.61	0.41%	153.69%
长期借款	13,050,000.00	7.02%		0.00%	100.00%
租赁负债	234,746.40	0.13%	425,868.39	0.16%	-44.88%
递延收益	17,513,000.00	9.42%		0.00%	100.00%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产较上年期末变动主要系报告期内公司较少购买理财产品所致；
- 2、其他应收款较上年期末变动主要系新地址支付押金导致；
- 3、其他流动资产较上年期末变动主要系上市辅导费用所致；
- 4、长期待摊费用较上年期末变动主要系支付的装修费及量表使用费所致；
- 5、短期借款较上年期末变动主要系公司偿还银行贷款所致；
- 6、应付职工薪酬较上年期末变动主要系报告期内支付员工薪酬所致；
- 7、其他应付款较上年期末变动主要系支付员工奖励款所致；
- 8、一年内到期的非流动负债较上年期末变动主要系公司增加一年内到期的长期借款所致；
- 9、长期借款较上年期末变动主要系增加银行长期贷款所致；
- 10、租赁负债较上年期末变动主要系支付房屋及设备租金所致；
- 11、递延收益较上年期末变动主要系收到政府补助所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	0	-	0	-	-
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
税金及附加	70,912.34		39,129.10		81.23%
管理费用	18,192,719.32		23,068,260.64		-21.14%
研发费用	60,800,459.85		68,390,903.04		-11.10%

财务费用	948,388.54		910,354.20		4.18%
利息收入	275,520.39		131,987.28		108.75%
其他收益	652,537.52		44,492.50		1,366.62%
投资收益	39,835.61		162,232.87		-75.45%
公允价值变动收益	67,356.17		194,595.90		-65.39%
信用减值损失	613,111.74		-93,821.45		753.49%
资产减值损失	-279,156.64				100.00%
资产处置收益	-1,775.75		800		-321.97%
营业外收入	1.88		2,863.40		-99.93%
营业外支出			352.53		-100.00%

项目重大变动原因

1、税金及附加较上年同期变动主要系印花税增加所致；
2、利息收入较上年同期变动主要系银行存款利息增加所致；
3、其他收益较上年同期变动主要系政府补助增加所致；
4、投资收益较上年同期变动主要系结构性存款减少所致；
5、公允价值变动收益较上年同期变动主要系银行理财产品较少所致；
6、信用减值损失较上年同期变动主要系房屋押金收回所致；
7、资产减值损失较上年同期变动主要系部分存货原料药工艺路线调整，物料不再使用所致；
8、资产处置收益较上年同期变动主要系仪器设备及电子设备报废所致；
9、营业外支出较上年同期变动主要系滞纳金减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	0	-
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	0	0	-
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析

☐适用 ☒不适用

按区域分类分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

收入构成变动的原因

公司产品尚未上市，暂无营业收入。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-47,414,300.95	-87,783,595.50	45.99%
投资活动产生的现金流量净额	48,848,439.29	9,932,197.26	391.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,588,497.33	149,302,754.65	-121.83%

现金流量分析

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动主要系政府补助增加导致；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动主要系公司减少理财产品投资导致；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动主要系归还借款导致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
杭州银行	银行理财产品	杭州银行“添利宝”结构性存款产品（TLBB202413376）	0.00	0.00	募集资金
杭州银行	银行理财产品	杭州银行“添利宝”结构性存款产品（TLBB202502841）	0.00	0.00	募集资金
招商银行	银行理财产品	招商银行点金系列看涨两层区间 60 天结构性存款（产品代码：NBJ08332）	0.00	0.00	募集资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品研发风险	在研发过程中，研发团队、管理水平、技术路线选择都会影响产品研发的成败。如果公司在投入大量研发经费后，无法研发出具有商业价值、符合市场需求的产品，将给公司未来的盈利能力带来不利影响。公司在研管线存在临床进度晚于预期或失败的不确定性风险。 应对措施：公司在一方面继续加强现有项目的研发管理，做好相关风险控制，另一方面时刻关注全球研发动态，积极拓展其他早研项目的开发布局，强化研发体系管理，加强人员培训，增强公司研发实力，巩固公司抵抗研发风险能力，争取将研发风险降至最低。
新产品商业化不及预期的风险	公司核心产品尚处于临床试验阶段。公司现有的进入临床阶段的管线较少，公司无法确保在研产品能够取得上市批准，即使公司在研产品未来获准上市，公司在研产品的商业化前景依然存在不确定性。 应对措施：公司在一方面继续加强现有项目的研发管理，做好相关风险控制，同时公司将提前对新产品的商业化进行布局，降低相关风险。
第三方委托研发和生产风险	新药研发涉及的工作量较大、技术难度较高。虽然公司在筛选第三方机构时有较高的准入要求，且在委托研发合同中对第三方机构的权利义务有明确的约定，但公司并不完全控制该等第三方机构的工作。由于公司研发活动中，将部分工作委托至第三方研发服务机构完成，若该等第三方机构出现合同履行未达预期或未能遵守监管规定等情形，公司获得的临床前及临床数据在进度或质量上将受到不利影响，可能导致临床前研究或临床试验延长、延迟或终止，从而影响公司药物研发项目的整体时间表。截至目前，公司委托关联方赤峰赛林泰生产试验用途的原料药以及临床样品，在公司产品正式上市后，公司拟委托赤峰赛林泰生产凝胶类药品。如赤峰赛林泰未能遵守药品生产相关规定，或者，赤峰赛林泰因违反药品生产相关规定受到调查或处罚，赤峰赛林泰可能无法保证公司委托其生产的药品质量，或者，公司相关产品的上市进度可能因此受到影响，公司的生产经营可能因此受到重大不利影响。 应对措施：公司将在 PG-011 上市后通过规划自建凝胶剂生产线或寻找除赤峰赛林泰以外的第三方供应商的方式为商业化生产提供多种选择。

公司内部治理风险	股份公司成立时间短，公司及管理层提高规范运作意识、充分理解内控制度以及切实执行相关制度均需一定的时间，各项管理制度的执行效果亦需经过一定经营周期的实践检验。公司经营的发展过程中亦对公司治理提出更高的要求，公司需要在财务管理、内部控制管理、战略管理和风险控制管理等方面不断提升。因此，公司未来或存在因内部治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司目前建立了完善的内部控制制度体系，并通过不定期培训等方式加强公司及管理层的风险管理意识，加强公司内部治理风险管理。
同业竞争风险	控股股东、实际控制人控制的其他公司亦从事有医药行业相关业务，上述公司将来所从事的业务可能与公司的业务之间产生竞争关系。公司控股股东、实际控制人已出具《公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺》。如公司控股股东、实际控制人未有效履行承诺，公司后续可能面临同业竞争的风险。 应对措施：公司将对公司控股股东、实际控制人所作出的承诺进行管理，降低相关风险。
关联交易风险	报告期内，公司与公司关联方之间存在关联交易，其中，与公司存在关联交易的主要关联方为公司实际控制人控制的企业赤峰赛林泰。公司已制定《公司章程》《关联交易管理制度》《董事会议事规则》《股东大会议事规则》等制度对关联交易的审批程序进行规范，公司控股股东、实际控制人亦针对规范与减少关联交易事项做出了承诺。但若公司未来不能严格执行内部控制制度，或公司控股股东、实际控制人未履行其针对规范与减少关联交易事项做出的承诺，公司关联方可能通过关联交易对公司及中小股东利益造成不利影响。 应对措施：公司将加强对内部控制制度体系的管理，并加强对控股股东、实际控制人所作出的承诺的管理，降低相关风险。
流动性风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负，为-47,414,300.95元。在研药物产生销售收入前，公司需要在临床开发、医学推广等诸多方面投入大量资金。产品成功上市前，公司营运资金依赖于外部融资，公司主要通过股权融资的方式补充运营资金。公司需受到监管部门众多法律、法规及规章制度的约束，现行的监管框架涵盖了公司营运的所有方面，包括研发、生产、销售、定价、质量控制、环保等。如果行业有任何不利于公司的政策变动可能会增加公司营运的风险，恶化公司的融资环境。若经营发展所需开支超过可获得的外部融资，将会对公司的资金状况造成压力。 应对措施：公司将拓宽融资渠道，降低相关风险。
存在累计未弥补亏损及尚未盈利的风险	报告期期末，公司未分配利润为 -503,394,908.73 元，存在累计未弥补亏损。报告期内，公司净利润为 -78,920,569.52 元，公司尚未实现盈利主要由于公司产品尚处于研发阶段，没有主营业务收入。公司存在累计未弥补亏损和公司持续未能实现盈利，将导致公司未来一定期间无法进行利润分配，从而对投资者的投资收益造成一定影响。如果公司产品未来无法顺利上市并实现盈利，将对公司的资金状况造成不利影响，进而影响公司正常业务的开展。 应对措施：公司在一方面继续加强现有项目的研发管理，做好相关风险控制，同时公司将提前对新产品的商业化进行布局，争取尽早实现盈利。
行业政策变化风险	由于医药产业关系到人民的生命健康和安全，因此受监管程度较高，监管

	部门制定了一系列法律法规和产业政策，促进行业健康有序发展。我国正处于医疗体制改革的进程中，相关的法律法规体系正在逐步制定和完善，如《关于加快医药行业结构调整的指导意见》明确了加快调整医药行业产业结构、技术结构、组织结构、区域结构和出口结构的具体内容；《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》对医药卫生体制改革提出了明确目标和要求；《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》大幅提高了药品生产企业质量管理、人员资质、厂房设施、设备、生产管理以及药品安全保障等方面的要求。政策法规的出台将改变市场竞争状况、增加企业经营成本、甚至改变企业的经营模式，如果公司不能及时、较好地适应政策调整变化，将可能面临经营业绩下滑的风险。 应对措施：公司将积极关注相关行业政策变化，及时做好相关分析及应对措施，把握好行业政策机会，同时将可能的相关风险争取降至最低。
环境保护风险	公司属于医药制造行业，公司目前研发及未来生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均可能对环境造成一定影响。随着人民生活水平的提高，以及社会环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护标准，这可能导致公司为达到更高标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的业绩。 应对措施：公司目前尚未实现商业化生产，公司将提前制定财务预算，保证公司的生产经营满足环保要求。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	15,000,000.00	3,323,458.59
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主要与赤峰赛林泰发生关联采购。赤峰赛林泰是一家从事仿制药药品的生产和批发、CMO/CDMO 业务的公司，其已获得生产经营所需要的相关业务资质，可以为创新药研发企业提供 CMO/CDMO 服务，也可以为药物研发企业提供产品上市后的生产服务。公司作为一家创新药企业，在药物研发阶段通过 CMO/CDMO 生产临床试验用药，能够有效的提高研发效率，缩短药品上市所需要的时间；在产品上市后，通过 MAH 制度，委托具备药物生产资质的药品生产企业进行产品生产，可以有效降低公司经营资质门槛，提高生产效率，符合政策指导方针与行业一般惯例。 综上，公司与赤峰赛林泰之间的关联交易具有必要性与合理性，对公司生产经营无重大不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董监高、持股 5%以上股东	2022 年 9 月 26 日		挂牌	解决关联交易问题	公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董监高，承诺保持公司的独立性，尽量避免或减少与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人、控股股东、董监高	2022 年 9 月 26 日		挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺不占用公司资金	正在履行中
赤峰赛林泰、赤峰顺康、福康医药	2022 年 9 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、	2025 年 5		发行	关于股份	承诺不会在锁	正在履行中

实际控制人之一	月 28 日			锁定期、持股及减持意向的承诺	定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减持	
实际控制人控制的赤峰清溪及赤峰名泉	2025 年 5 月 28 日		发行	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减持	正在履行中
持股非独立董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 28 日		发行	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减持	正在履行中
本次发行上市申报前 12 个月新增股东屹唐创新、华夏龙盈、北科正奇	2025 年 5 月 9 日		发行	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减持	正在履行中
本次发行上市申报前 12 个月新增股东屹唐创新、华夏龙盈、北科正奇	2025 年 5 月 28 日		发行	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减持	正在履行中
本次申报前 6 个月内通过定向发行取得公司股份的股东北京博森通、沈雪娟	2025 年 5 月 28 日		发行	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减持	正在履行中
本次申报前 6 个月内通过定向发行取得公司股份	2025 年 6 月 13 日		发行	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	承诺不会在锁定期内减持股份，承诺锁定期限届满后按规定进行股份减	正在履行中

的股东北京博森通、沈雪娟					持	
直接持股5%以上的股东	2025年5月28日		发行	关于持股及减持意向的承诺	承诺按规定进行股份减持	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025年5月28日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2025年5月28日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
直接持股5%以上的股东	2025年5月28日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025年5月28日		发行	关于避免同业竞争的承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
发行人	2025年5月28日		发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺在北京证券交易所上市后36个月内稳定公司股价	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025年5月28日		发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺在北京证券交易所上市后36个月内稳定公司股价	正在履行中
在发行人任职并领取薪酬的非独立董事、高级管理人员	2025年5月28日		发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺在北京证券交易所上市后36个月内稳定公司股价	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025年5月28日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	承诺积极采取措施填补被摊薄的即期回报	正在履行中
董事、高级管理人员	2025年5月28日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施承诺	承诺积极采取措施填补被摊薄的即期回报	正在履行中
发行人	2025年5月28日		发行	关于公司	承诺履行公司	正在履行中

	月 28 日			利润分配政策的承诺	规定的利润分配政策	
控股股东、实际控制人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于公司利润分配政策的承诺	承诺履行公司规定的利润分配政策	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 28 日		发行	关于公司利润分配政策的承诺	承诺履行公司规定的利润分配政策	正在履行中
发行人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	承诺发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	承诺发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2025 年 5 月 28 日		发行	关于信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的相关承诺	承诺发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形	正在履行中
发行人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、直接持股 5% 以上的股东、实际控	2025 年 5 月 28 日		发行	关于未履行承诺事项时约束措施的承诺	承诺接受未能履行公开承诺事项的约束措施	正在履行中

制人控制的赤峰清溪及赤峰名泉						
发行人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于欺诈发行的股份回购承诺	关于构成欺诈发行时购回股份的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于欺诈发行的股份回购承诺	关于构成欺诈发行时购回股份的承诺	正在履行中
发行人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于不存在退市责任的承诺	承诺不属于强制退市企业	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于不存在退市责任的承诺	承诺不属于强制退市责任人员	正在履行中
董事、高级管理人员	2025 年 5 月 28 日		发行	关于不存在退市责任的承诺	承诺不属于强制退市责任人员	正在履行中
发行人	2025 年 5 月 28 日		发行	关于股东信息披露的专项承诺	承诺履行信息披露义务	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 5 月 28 日		发行	其他承诺	避免资金占用、社会保险和住房公积金缴纳、房屋租赁登记备案及注册地址和实际经营地址不一致相关事宜的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	55,559,501	57.82%	-9,269,109	46,290,392	48.18%
	其中：控股股东、实际控制人	6,989,036	7.27%	-6,989,036	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,786,084	1.86%	-1,786,084	0	0.00%
	核心员工	790,374	0.82%	-790,374	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,525,711	42.18%	9,269,109	49,794,820	51.82%
	其中：控股股东、实际控制人	20,967,111	21.82%	6,989,036	27,956,147	29.10%
	董事、监事、高管	5,358,254	5.58%	2,971,647	8,329,901	8.67%
	核心员工	395,189	0.41%	-395,189	0	0.00%
总股本		96,085,212	-	0	96,085,212	-
普通股股东人数		85				

注：未担任董监高的核心员工不存在直接持有公司股份的情况，系通过赤峰清溪间接持有公司股份；控股股东、实际控制人股份数量不在董监高股份数量中重复计算。

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、公司挂牌前股份批次解除限售解除限售数量总额为 691,574 股，占公司总股本 0.7198%，可交易时间为 2025 年 1 月 22 日。
2、公司第二届董事会第一次会议于 2025 年 1 月 23 日审议并通过聘任艾良华先生为公司分管（公司运营管理）的副总经理，任职期限三年，自 2025 年 1 月 23 日起生效。艾良华先生持有公司股份 1,185,563 股，占公司股本的 1.2339%。
3、公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员所持有或控制的股份自愿限售，自愿限售数量共计 9,071,510 股，占公司总股本 9.4411%，涉及自愿限售主体为李雨亮、赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）、韩永信、赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）及艾良华共 5 名股东。自愿限售时间为：股权登记日（2025 年 4 月 25 日）次日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市之日或公开发行股票并在北京证券交易所上市事项终止之日。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李雨亮	27,956,147	0	27,956,147	29.0952%	27,956,147	0	0	0
2	赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	10.4074%	10,000,000	0	0	0
3	韩永信	7,144,338	0	7,144,338	7.4354%	7,144,338	0	0	0
4	重庆险峰云股权投资合伙企业（有限合伙）	6,996,278	0	6,996,278	7.2813%	0	6,996,278	0	0
5	杭州余杭健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,868,509	0	5,868,509	6.1076%	0	5,868,509	0	0
6	北京市医	5,319,148	0	5,319,148	5.5359%	0	5,319,148	0	0

	健康产业投资基金(有限合伙)								
7	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	5.2037%	0	5,000,000	0	0
8	西藏智慧企业管理咨询中心(有限合伙)	4,370,429	0	4,370,429	4.5485%	0	4,370,429	0	0
9	赤峰名泉企业管理中心(有限合伙)	3,508,772	0	3,508,772	3.6517%	3,508,772	0	0	0
10	赵文如	0	3,155,861	3,155,861	3.2844%	0	3,155,861	0	0
	合计	76,163,621	-	79,319,482	82.5512%	48,609,257	30,710,225	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东中，李雨亮系赤峰清溪、赤峰名泉的执行事务合伙人，并通过赤峰清溪和赤峰名泉控制普祺医药 14.0592%的股份；韩永信系余杭龙磐执行事务合伙人西藏龙磐管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，通过余杭龙磐间接持有普祺医药 0.0169%的股份。除上述情况之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

李雨亮直接持有公司 27,956,147 股股份，持股比例为 29.10%。李雨亮作为赤峰清溪和赤峰名泉的执行事务合伙人，通过赤峰清溪和赤峰名泉间接控制公司 14.06%的股份，合计控制公司 43.15%的股份，为公司的控股股东。

李雨亮自公司设立至今一直实际负责公司日常经营决策，且报告期内一直担任公司董事、董事长，对公司股东（大）会和董事会决议以及重大经营及决策事项具有重大影响；李雨亮的配偶王红梅未持有公司股份，现担任公司董事、董事会办公室主任，报告期内曾担任普祺有限经理，在公司决策中亦发挥重要作用。李雨亮及其配偶王红梅直接和间接合计控制公司 43.15%的股份。因此，李雨亮和王红梅为公司共同实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李雨亮	董事长、总经理	男	1980 年 10 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	27,956,147	0	27,956,147	29.0952%
DANIEL YUNLONG DU（杜云龙）	董事、副总经理	男	1964 年 4 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
韩永信	董事	男	1966 年 4 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	7,144,338	0	7,144,338	7.4354%
毋兴	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1978 年 1 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
王红梅	董事	女	1979 年 8 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
王云海	董事	男	1979 年 4 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
张青	独立董事	男	1978 年 9 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%

那帅	独立董事	男	1988 年 2 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
胡威	独立董事	男	1983 年 5 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
雷飞	监事会主席	男	1975 年 7 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
祝力	监事	男	1982 年 11 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
肖强富	监事	男	1983 年 9 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
叶东鑫	副总经理	男	1978 年 3 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
艾良华	副总经理	男	1964 年 8 月	2025 年 1 月 23 日	2028 年 1 月 22 日	1,185,563	0	1,185,563	1.2339%
DANIEL YUNLONG DU (杜云龙)	董事、总经理	男	1964 年 4 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
肖强富	董事	男	1983 年 9 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
崔远	董事	男	1983 年 8 月	2022 年 8 月 2 日	2025 年 1 月 22 日	0	0	0	0%
张慧	监事	女	1977 年 4 月	2022 年 4 月 25 日	2025 年 1 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、李雨亮先生作为赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）和赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过赤峰清溪和赤峰名泉间接控制公司 14.0592%的股份；DANIELYUNLONGDU 先生

通过赤峰清溪间接持有公司 4.1630%的股份；韩永信先生通过余杭龙磐间接持有公司 0.0169%的股份；毋兴先生通过赤峰清溪间接持有公司 1.7172%的股份；

2、雷飞先生通过赤峰清溪间接持有公司 0.2081%的股份；祝力先生通过赤峰清溪间接持有公司 1.5611%的股份；张慧女士通过赤峰清溪间接持有公司 0.3643%的股份；

3、叶东鑫先生通过赤峰名泉间接持有公司 0.5204%的股份；艾良华先生通过赤峰名泉间接持有公司 0.5204%的股份。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李雨亮	董事长	新任	董事长、总经理	聘任
DANIEL YUNLONG DU（杜云龙）	董事、总经理	新任、离任	董事、副总经理	聘任
王云海	无	新任	董事	选举
张青	无	新任	独立董事	选举
那帅	无	新任	独立董事	选举
胡威	无	新任	独立董事	选举
肖强富	董事	新任、离任	监事	选举
崔远	董事	离任	无	公司董事、监事换届（公告编号：2025-001）
张慧	董事	离任	无	公司董事、监事换届（公告编号：2025-001）

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李雨亮,男,1980年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,身份证号码为142431198010****,硕士学历。2007年10月至2011年7月任赤峰金泉电子产品有限公司执行董事、经理；2011年4月至2025年4月任赤峰赛林泰药业有限公司执行董事、经理；2011年10月至2021年8月任北京幻想视觉文化传媒有限公司（已注销）董事长；2013年6月至2025年4月任赤峰中誉置业有限责任公司执行董事、经理；2014年8月至2016年3月任赤峰智荣投资有限公司（已注销）执行董事、经理；2014年11月至2016年8月任赤峰融誉商贸有限公司（已注销）执行董事；2015年1月至2019年3月任上海奥云软件有限公司（已注销）执行董事、总经理；2019年7月至2022年2月任北京诚远嘉信医药科技有限公司副总经理；2021年2月至今任赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2022年3月至今任赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2022年5月至2022年7月任赤峰普祺医药科技有限公司（已注销）执行董事、经理；2022年6月至2025年4月任赤峰福康医药科技有限公司执行董事、经理；2021年5月至今任普祺有限/普祺医药董事长；2025年1月至

今任普祺医药总经理。

DANIEL YUNLONG DU（杜云龙），男，1964年4月出生，美国国籍，美国永久居留权，博士学位。1994年6月至1995年1月任纽约州立大学奥尔巴尼分校博士后研究员；1995年1月至1997年7月任纽约康奈尔大学医学院助理研究员；1997年8月至1998年4月任 Orentreich Foundation for Advancement of Science, Inc. 临床研究员；1998年5月至2002年2月任 OSI Pharmaceuticals, Inc. 项目负责人、高级研究员；2002年2月至2006年3月任辉瑞制药项目负责人兼生物学负责人、高级首席科学家；2006年4月至2009年8月任辉瑞制药副总监；2009年10月至2015年9月任葛兰素史克医学部负责人；2015年10月至2016年3月任 Akebia Therapeutics, Inc. 临床研究总监；2016年3月至2017年8月任 Frontage Clinical Services, Inc. 副总裁；2017年8月至2021年3月任华领医药研发综合部及药物安全及警戒部高级副总裁；2021年3月至2022年10月任华领医药技术（上海）有限公司顾问；2021年6月至2022年6月任思路迪生物医药（上海）有限公司顾问；2021年3月至今任普祺有限/普祺医药首席医学官；2021年4月至今任普祺有限/普祺医药董事；2022年4月至2025年1月任普祺医药总经理；2025年1月至今任普祺医药副总经理、首席医学官。

王云海，男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2008年8月至2012年4月任美国 Bruker 公司工程师；2012年4月至2015年7月任中关村发展集团投资经理；2015年8月至2017年12月任北京龙磐投资管理咨询中心（普通合伙）副总裁；2018年1月入职西藏险峰长晴创业投资管理有限公司，现任西藏险峰长晴创业投资管理有限公司管理合伙人；2019年9月至2021年3月任杭州嘉因生物科技有限公司董事；2019年10月至2024年3月任南京因领生物科技有限公司董事；2020年2月至今任 Exegenesis Bio Inc. 董事；2020年8月至2024年2月任 ProfoundBio Inc. 董事；2021年3月至2025年4月任仁景（苏州）生物科技有限公司董事；2021年8月至今任 NeuroThree Therapeutics, Inc. 董事；2021年9月至今任 RinuaGene Inc. 董事；2021年12月至今任 LTZ Therapeutics 董事；2023年4月至今任 Immunity Mining Biotechnologies 董事；2023年8月至今任南京源星智造科技有限公司董事；2024年11月至今任重庆险峰旗云股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表；2025年1月至今任 Phanes Inc. 董事；2025年1月至今任普祺医药董事。

张青，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2004年7月至2007年6月，任南京医科大学助教；2007年7月至2019年6月任南京医科大学讲师；2017年11月至2018年11月作为访问学者在美国斯坦福大学进行学术研究；2019年7月至今任南京医科大学副教授；2025年1月至今任普祺医药独立董事。

那帅，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2017年11月至2022年2月任加州理工学院博士后；2022年4月至今任北京大学研究员；2025年1月至今任普祺医药独立董事。

胡威，男，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年7月至2011年9月任德勤华永会计师事务所北京分所审计经理（高级审计师）；2011年10月至2013年4月任 Deloitte Chicago office 审计经理；2013年5月至2015年12月任德勤华永会计师事务所北京分所高级审计经

理；2016 年 1 月至 2018 年 4 月任中科招商国际事业部财务总监；2018 年 5 月至 2019 年 5 月任亚洁能资本财务负责人；2019 年 12 月至 2024 年 3 月任北京九州恒盛电力科技有限公司董事、财务负责人；2022 年 7 月至 2024 年 3 月任北京创毅力源工程技术咨询有限公司财务负责人；2022 年 7 月至 2024 年 7 月任北京博瑞智造科技有限公司执行董事兼经理；2024 年 9 月至今任北京金山智能科技有限公司首席运营官；2025 年 1 月至今任普祺医药独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
行政人员	19	0	1	18
技术人员	66	0	1	65
财务人员	4	0	0	4
员工总计	94	0	3	91

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

不适用。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	158,498,928.21	189,653,287.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	-	50,186,397.26
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款			-
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,059,521.99	5,688,253.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,253,858.79	852,067.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	1,547,682.12	1,957,251.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	400,000.00	
流动资产合计		165,759,991.11	248,337,257.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(七)	4,144,996.36	4,428,889.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	1,700,898.59	1,574,448.09
无形资产	五（九）	526,570.47	557,259.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	794,959.64	1,489,392.97
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十一）	12,935,647.69	11,273,675.94
非流动资产合计		20,103,072.75	19,323,666.19
资产总计		185,863,063.86	267,660,923.23
流动负债：			
短期借款	五（十三）	36,990,000.00	82,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	23,908,543.32	21,498,992.65
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	3,388,871.34	7,049,256.04
应交税费	五（十六）	832,173.68	1,051,971.20
其他应付款	五（十七）	98,618.22	605,850.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）	2,782,191.59	1,096,697.61
其他流动负债			
流动负债合计		68,000,398.15	113,302,768.35
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（十九）	13,050,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十）	234,746.40	425,868.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	17,513,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,797,746.40	425,868.39
负债合计		98,798,144.55	113,728,636.74
所有者权益：			
股本	五（二十二）	96,085,212.00	96,085,212.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	494,374,616.04	482,321,413.70
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	五（二十四）	-503,394,908.73	-424,474,339.21
归属于母公司所有者权益合计		87,064,919.31	153,932,286.49
少数股东权益			
所有者权益合计		87,064,919.31	153,932,286.49
负债和所有者权益合计		185,863,063.86	267,660,923.23

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：毋兴

会计机构负责人：和宝莉

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入			
其中：营业收入			0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,012,480.05	92,408,646.98

其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	70,912.34	39,129.10
销售费用			
管理费用	五（二十六）	18,192,719.32	23,068,260.64
研发费用	五（二十七）	60,800,459.85	68,390,903.04
财务费用	五（二十八）	948,388.54	910,354.20
其中：利息费用		1,220,179.46	1,040,685.00
利息收入		275,520.39	131,987.28
加：其他收益	五（二十九）	652,537.52	44,492.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	39,835.61	162,232.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	67,356.17	194,595.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,775.75	800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	613,111.74	-93,821.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-279,156.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,920,571.40	-92,100,347.16
加：营业外收入	五（三十五）	1.88	2,863.40
减：营业外支出	五（三十六）		352.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,920,569.52	-92,097,836.29
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,920,569.52	-92,097,836.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,920,569.52	-92,097,836.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-78,920,569.52	-92,097,836.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-78,920,569.52	-92,097,836.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-78,920,569.52	-92,097,836.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十七）	-0.82	-1.07
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十七）	-0.82	-1.07

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：毋兴

会计机构负责人：和宝莉

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	18,995,801.19	1,189,827.94
经营活动现金流入小计		18,995,801.19	1,189,827.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,626,740.70	2,715,637.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,943,610.10	31,136,256.79
支付的各项税费		70,912.34	44,150.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	35,768,839.00	55,077,379.18
经营活动现金流出小计		66,410,102.14	88,973,423.44
经营活动产生的现金流量净额		-47,414,300.95	-87,783,595.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三十八）	80,000,000.00	130,000,000.00
取得投资收益收到的现金		293,589.04	411,897.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		80,293,589.04	130,412,697.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,445,149.75	480,500.00
投资支付的现金	五（三十八）	30,000,000.00	120,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,445,149.75	120,480,500.00
投资活动产生的现金流量净额		48,848,439.29	9,932,197.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			99,999,982.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,490,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		436,417.67	
筹资活动现金流入小计		26,926,417.67	174,999,982.40
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	23,595,988.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,191,052.00	971,564.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	1,323,863.00	1,129,674.00
筹资活动现金流出小计		59,514,915.00	25,697,227.75

筹资活动产生的现金流量净额		-32,588,497.33	149,302,754.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,154,358.99	71,451,356.41
加：期初现金及现金等价物余额		189,653,287.20	129,704,155.18
六、期末现金及现金等价物余额		158,498,928.21	201,155,511.59

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：毋兴

会计机构负责人：和宝莉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☒ 是 ☐ 否	附件 I 会计信息调整及差异情况
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

(二) 财务报表项目附注

北京普祺医药科技股份有限公司
二〇二五年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京普祺医药科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2022年4月25日在北京市丰台区市场监督管理局登记,由北京普祺医药科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码:91110106MA008GA246。2022年12月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医药制造业。

截至2025年6月30日止,本公司累计发行股本总数96,085,212股,注册资本为96,085,212.00元,注册地:北京市北京经济技术开发区经海三路105号院6号楼4层413室,实际经营地:北京市丰台区航丰路13号院崇新大厦B座3层。本公司实际从事的主要经营活动为:医药研发。本公司的实际控制人为李雨亮、王红梅夫妇。本财务报表业经公司董事会于2025年8月22日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025

年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	账龄组合	根据账龄确定

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(七) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（六）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(2) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 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。

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10 年	直线法	0	产品生命周期

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

①从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，按照研发项目的参与人员所归属的具体项目进行归集或分摊，将相关人员的工资、奖金、社保费用及住房公积金等人工成本按照具体工时情况计入相应研发项目台账予以核算；

②材料费在领用时注明项目名称与用途，按照领用材料所归属的研发项目进行归集核算；

③使用权资产折旧/房租物业费、折旧摊销费、股份支付等按照各研发项目的

人工及工时进行分摊；

④临床及临床前试验服务费按照费用所归属的研发项目、服务方履约进度进行归集核算。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费、量表、数据库	年限平均法	3-5 年

(十七) 合同负债

本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。本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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司产品销售收入属于在某一时点履行的履约义务,在取得客户到货签收时点确认收入。

公司技术服务收入,该类履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件,公司根据合同约定提供服务且经客户验收合格后,作为控制权转移时点,确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）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：

- 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；
- 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，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。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) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(六)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 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;
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(六)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（六）金融工具”。

(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
本期重要的应收款项核销	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
重要的在建工程	预计总投入超过总资产 5%的项目
重要的合营企业或联营企业	账面价值占净资产比例超过±5%的合营企业或联营企业
重要的非全资子公司	净利润占比超过±10%的非全资子公司
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年或逾期大于 1000 万元的应付账款认定为账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款
重要的投资活动有关的现金	投资金额超过总资产 5%的项目
重要的承诺事项	公司将单项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更
无。

2、 重要会计估计变更
无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

2022 年 12 月 30 日，北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局对本公司高新技术企业资格进行了认定，并核发了 GR202211008087 号高新技术企业证书，有效期三年，有效期内，2022 年度至 2024 年度减按 15%税率征收企业所得税，公司尚未办理高新技术企业复审，报告期内按 25%计算企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	158,498,928.21	189,653,287.20
其他货币资金		
合计	158,498,928.21	189,653,287.20
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,186,397.26
其中：理财产品		50,186,397.26
合计		50,186,397.26

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,671,558.29	65.81	4,742,993.01	83.38
1 至 2 年	1,064,492.51	26.22	685,510.68	12.05
2 至 3 年	323,471.19	7.97	259,749.99	4.57
合计	4,059,521.99	100.00	5,688,253.68	100.00

2、 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国药科大学	717,684.83	17.68
浙江京新药业股份有限公司	412,500.00	10.16
阿普塔（中国）投资有限公司	358,359.70	8.83
上海盛特尼医药科技有限公司	248,021.99	6.11
北京律智知识产权代理有限公司	225,574.78	5.56
合计	1,962,141.30	48.34

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,253,858.79	852,067.89
合计	1,253,858.79	852,067.89

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,296,219.78	761,245.78
1 至 2 年	20,000.00	151,168.00
2 至 3 年	12,900.00	15,900.00
3 年以上	25,800.00	637,926.84
小计	1,354,919.78	1,566,240.62
减：坏账准备	101,060.99	714,172.73
合计	1,253,858.79	852,067.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,354,919.78	100.00	101,060.99	7.46	1,253,858.79	1,566,240.62	100.00	714,172.73	45.60	852,067.89
合计	1,354,919.78	100.00	101,060.99		1,253,858.79	1,566,240.62	100.00	714,172.73		852,067.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,296,219.78	64,810.99	5.00
1 至 2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2 至 3 年	12,900.00	6,450.00	50.00
3 年以上	25,800.00	25,800.00	100.00
合计	1,354,919.78	101,060.99	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	714,172.73			714,172.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,912.70			32,912.70
本期转回				
本期转销	646,024.44			646,024.44
本期核销				
其他变动				
期末余额	101,060.99			101,060.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,566,240.62			1,566,240.62
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	548,254.00			548,254.00
本期终止确认	759,574.84			759,574.84
其他变动				
期末余额	1,354,919.78			1,354,919.78

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	714,172.73	32,912.70		646,024.44		101,060.99
合计	714,172.73	32,912.70		646,024.44		101,060.99

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	1,354,319.78	1,562,360.62
其他	600.00	3,880.00
合计	1,354,919.78	1,566,240.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京北科亦创科技有限公司	房租保证金	631,966.48	一年以内	46.64	31,598.32
北京春归物业管理有限公司	物业费押金	269,127.00	一年以内	19.86	13,456.35
北京崇新八达科技开发有限公司	房租保证金	269,127.00	一年以内	19.86	13,456.35
中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁保证金	63,000.00	一年以内	4.65	3,150.00
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	房屋及物业费押金	48,799.30	一年以内	3.60	2,439.97
合计		1,282,019.78		94.61	64,100.99

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,704,408.46	279,156.64	1,425,251.82	1,727,270.73		1,727,270.73
周转材料	122,430.30		122,430.30	229,980.28		229,980.28
合计	1,826,838.76	279,156.64	1,547,682.12	1,957,251.01		1,957,251.01

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	
原材料		279,156.64				279,156.64
合计		279,156.64				279,156.64

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
上市中介费	400,000.00	
合计	400,000.00	

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,144,996.36	4,428,889.92
固定资产清理		
合计	4,144,996.36	4,428,889.92

2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	151,541.69	1,358,386.79	7,316,852.32	8,826,780.80
（2）本期增加金额		130,088.50	75,663.72	205,752.22
—购置		130,088.50	75,663.72	205,752.22
（3）本期减少金额		4,283.62	7,800.00	12,083.62
—处置或报废		4,283.62	7,800.00	12,083.62
（4）期末余额	151,541.69	1,484,191.67	7,384,716.04	9,020,449.40
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	102,548.96	959,853.95	3,335,487.97	4,397,890.88
（2）本期增加金额	11,999.46	112,516.28	363,354.29	487,870.03
—计提	11,999.46	112,516.28	363,354.29	487,870.03
（3）本期减少金额		4,069.44	6,238.43	10,307.87
—处置或报废		4,069.44	6,238.43	10,307.87
（4）期末余额	114,548.42	1,068,300.79	3,692,603.83	4,875,453.04
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	36,993.27	415,890.88	3,692,112.21	4,144,996.36
（2）上年年末账面价值	48,992.73	398,532.84	3,981,364.35	4,428,889.92

3、暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,415,322.53	638,779.90	8,054,102.43
(2) 本期增加金额	1,011,671.82		1,011,671.82
— 新增租赁			
— 重估调整	1,011,671.82		1,011,671.82
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	8,426,994.35	638,779.90	9,065,774.25
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	6,453,038.54	26,615.80	6,479,654.34
(2) 本期增加金额	853,282.36	31,938.96	885,221.32
— 计提	853,282.36	31,938.96	885,221.32
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	7,306,320.90	58,554.76	7,364,875.66
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,120,673.45	580,225.14	1,700,898.59
(2) 上年年末账面价值	962,283.99	612,164.10	1,574,448.09

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		

项目	电脑软件	合计
(1) 上年年末余额	613,775.26	613,775.26
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	613,775.26	613,775.26
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	56,515.99	56,515.99
(2) 本期增加金额	30,688.80	30,688.80
—计提	30,688.80	30,688.80
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	87,204.79	87,204.79
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	526,570.47	526,570.47
(2) 上年年末账面价值	557,259.27	557,259.27

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	223,565.93	124,500.00	161,054.95		187,010.98
量表使用费	1,220,921.37	1,538.21	727,907.18		494,552.40
数据库	44,905.67	84,905.66	16,415.07		113,396.26
合计	1,489,392.97	210,943.87	905,377.20		794,959.64

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	12,935,647.69		12,935,647.69	11,273,675.94		11,273,675.94
合计	12,935,647.69		12,935,647.69	11,273,675.94		11,273,675.94

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	36,990,000.00	82,000,000.00
合计	36,990,000.00	82,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	23,839,055.41	21,449,247.68
1-2 年	69,487.91	49,744.97
合计	23,908,543.32	21,498,992.65

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,674,999.16	23,422,142.09	27,071,805.25	3,025,336.00
离职后福利-设定提存计划	374,256.88	2,206,787.04	2,217,508.58	363,535.34
合计	7,049,256.04	25,628,929.13	29,289,313.83	3,388,871.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,253,560.85	19,752,469.85	23,386,392.05	2,619,638.65
(2) 职工福利费		346,174.04	346,174.04	
(3) 社会保险费	231,358.45	1,364,193.60	1,370,821.45	224,730.60
其中：医疗保险费	222,285.64	1,310,696.20	1,317,064.14	215,917.70
工伤保险费	9,072.81	53,497.40	53,757.31	8,812.90
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,604,958.00	1,604,958.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	190,079.86	354,346.60	363,459.71	180,966.75
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,674,999.16	23,422,142.09	27,071,805.25	3,025,336.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	362,915.52	2,139,913.28	2,150,309.92	352,518.88
失业保险费	11,341.36	66,873.76	67,198.66	11,016.46
合计	374,256.88	2,206,787.04	2,217,508.58	363,535.34

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	832,173.68	1,051,971.20
合计	832,173.68	1,051,971.20

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	98,618.22	605,850.85
合计	98,618.22	605,850.85

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	98,618.22	105,850.85
应付奖励费		500,000.00
合计	98,618.22	605,850.85

(2) 账龄超过一年或逾期的其他重要其他应付款项

无。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,450,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,332,191.59	1,096,697.61
合计	2,782,191.59	1,096,697.61

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,050,000.00	
合计	13,050,000.00	

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	241,730.04	440,518.70
未确认融资费用	-6,983.64	-14,650.31
合计	234,746.40	425,868.39

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		17,513,000.00		17,513,000.00	
合计		17,513,000.00		17,513,000.00	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	96,085,212.00						96,085,212.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	431,220,477.26			431,220,477.26
其他资本公积	51,100,936.44	12,053,202.34		63,154,138.78
合计	482,321,413.70	12,053,202.34		494,374,616.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 12,053,202.34 元，为员工股份支付费用摊销导致。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-424,474,339.21	-332,376,502.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-424,474,339.21	-332,376,502.92
加：本期净利润	-78,920,569.52	-92,097,836.29

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-503,394,908.73	-424,474,339.21

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	70,912.34	39,129.10
合计	70,912.34	39,129.10

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	7,920,717.90	8,497,657.83
中介服务费	3,131,433.43	3,659,128.05
股份支付	4,976,182.89	7,816,161.41
使用权资产折旧/房租物业费	578,875.12	343,720.38
交通差旅费	520,378.55	527,660.53
招待费	385,602.25	291,250.50
办公费	166,863.55	297,155.30
折旧摊销费	108,388.56	124,095.39
招聘费	60,184.57	1,116,908.01
低值易耗品	6,752.21	56,767.57
其他	337,340.29	337,755.67
合计	18,192,719.32	23,068,260.64

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
临床及临床前试验服务费	30,632,838.34	37,716,417.04
员工薪酬	17,064,866.01	20,242,599.82
股份支付	7,077,019.45	2,987,086.51
使用权资产折旧/房租物业费	1,385,557.62	1,563,928.00
折旧摊销费	1,336,571.36	853,786.58
材料费	1,075,393.27	1,770,860.80
专利代理费	911,569.07	272,379.80
交通差旅费	512,613.72	794,826.26
物流仓储费	546,132.42	
其他	257,898.59	2,189,018.23
合计	60,800,459.85	68,390,903.04

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,220,179.46	1,040,685.00
其中：租赁负债利息费用	29,127.46	69,120.06
减：利息收入	275,520.39	131,987.28
手续费	3,729.47	1,656.48
合计	948,388.54	910,354.20

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	536,000.00	44,492.50
个税手续费返还	116,537.52	
合计	652,537.52	44,492.50

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	39,835.61	162,232.87
合计	39,835.61	162,232.87

(三十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	67,356.17	194,595.90
合计	67,356.17	194,595.90

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	613,111.74	-93,821.45
合计	613,111.74	-93,821.45

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-279,156.64	
合计	-279,156.64	

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置	-1,775.75	800.00	-1,775.75
使用权资产处置			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	-1,775.75	800.00	-1,775.75

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	1.88	2,863.40	1.88
合计	1.88	2,863.40	1.88

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金		352.53	
合计		352.53	

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-78,920,569.52	-92,097,836.29
当期发行在外普通股的加权平均数	96,085,212.00	86,368,902.33
基本每股收益	-0.82	-1.07
其中：持续经营基本每股收益	-0.82	-1.07
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-78,920,569.52	-92,097,836.29
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	96,085,212.00	86,368,902.33
稀释每股收益	-0.82	-1.07
其中：持续经营稀释每股收益	-0.82	-1.07
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	275,520.39	131,987.28
收到的往来款、代垫款等	554,742.84	1,013,348.16
政府补助及其他奖励资金	18,165,537.96	44,492.50
合计	18,995,801.19	1,189,827.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用支出	35,495,505.98	55,069,537.25
营业外支出		352.53
手续费支出	4,206.02	1,689.40
押金、保证金支出	269,127.00	5,800.00
合计	35,768,839.00	55,077,379.18

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
理财产品赎回	80,000,000.00	130,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买理财产品	30,000,000.00	120,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回房租押金	436,417.67	
合计	436,417.67	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	1,323,863.00	1,129,674.00
合计	1,323,863.00	1,129,674.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	82,000,000.00	11,990,000.00		57,000,000.00		36,990,000.00
长期借款		14,500,000.00				14,500,000.00
租赁负债	1,522,566.00		933,913.20	934,852.00	37,187.97	1,558,815.17

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-78,920,569.52	-92,097,836.29
加：信用减值损失	-613,111.74	93,821.45
资产减值损失	279,156.64	
固定资产折旧	487,870.03	533,302.40
油气资产折耗		
使用权资产折旧	885,221.32	959,449.08
无形资产摊销	30,688.80	18,141.60
长期待摊费用摊销	905,377.20	551,976.43
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）	1,775.75	-800.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-67,356.17	-194,595.90
财务费用（收益以“-”号填列）	1,220,179.46	1,040,685.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,835.61	-162,232.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	130,412.25	-671,545.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,672,761.86	-5,745,173.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,559,926.44	-2,912,035.30
其他	12,053,202.34	10,803,247.92
经营活动产生的现金流量净额	-47,414,300.95	-87,783,595.50
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	158,498,928.21	201,155,511.59
减：现金的期初余额	189,653,287.20	129,704,155.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-31,154,358.99	71,451,356.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	158,498,928.21	189,653,287.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	158,498,928.21	189,653,287.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	158,498,928.21	189,653,287.20

(四十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	29,127.46	69,120.06
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	265,727.51	239,908.52
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,224,494.99	1,357,674.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,637,307.39
1 至 2 年	3,526,070.32
2 至 3 年	3,636,515.09
3 年以上	6,779,400.06
合计	16,579,292.86

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
临床及临床前试验服务费	30,632,838.34	37,456,633.75
员工薪酬	17,064,866.01	20,242,599.82
股份支付	7,077,019.45	2,987,086.51
使用权资产折旧/房租物业费	1,385,557.62	1,563,928.00
折旧摊销费	1,336,571.36	1,113,569.87
材料费	1,075,393.27	1,770,860.80
专利代理费	911,569.07	272,379.80
交通差旅费	512,613.72	794,826.26
物流仓储费	546,132.42	1,230,457.91
其他	257,898.59	958,560.32
合计	60,800,459.85	68,390,903.04
其中：费用化研发支出	60,800,459.85	68,390,903.04
资本化研发支出		

(二) 开发支出

无。

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无。

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
其他收益	536,000.00	536,000.00	
合计	536,000.00	536,000.00	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益		17,513,000.00					17,513,000.00	与收益相关

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		1,359,110.85	194,622.12	47,107.96		1,600,840.93	1,566,937.99
短期借款		36,990,000.00				36,990,000.00	36,990,000.00
长期借款		1,450,000.00	13,050,000.00			14,500,000.00	14,500,000.00
应付账款	23,908,543.32					23,908,543.32	23,908,543.32
其他应付款	98,618.22					98,618.22	98,618.22
合计	24,007,161.54	39,799,110.85	13,244,622.12	47,107.96		77,098,002.47	77,064,099.53

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		1,136,148.56	53,149.70	387,369.00		1,576,667.26	1,522,566.00
短期借款		82,000,000.00				82,000,000.00	82,000,000.00
应付账款	21,498,992.65					21,498,992.65	21,498,992.65
其他应付款	605,850.85					605,850.85	605,850.85
合计	22,104,843.50	83,136,148.56	53,149.70	387,369.00		105,681,510.76	105,627,409.50

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）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。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

九、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

李雨亮直接持有普祺医药为 29.0952%之股权，并通过赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）和赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）控制普祺医药 14.0592%的股份，合计控制公司 43.1543%之股权，为单一持股比例最大股东，为公司的控股股东。

本公司实际控制人为李雨亮、王红梅夫妇。

（二） 本公司的合营和联营企业情况

无。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赤峰赛林泰药业有限公司	公司实际控制人之一李雨亮实际控制的企业。李雨亮持股 92.0001%，并担任执行董事兼经理；李雨亮的弟弟李雨明持股 7.9999%，并担任董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
赤峰赛林泰药业有限公司	委托生产、检测	3,323,458.59	15,000,000.00	否	4,019,551.01

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,314,076.92	3,329,612.58
关键管理人员股份支付	7,185,676.98	6,975,983.73

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	赤峰赛林泰药业有限公司	1,996,298.29	2,363,643.74

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、2019年7月29日，公司通过赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）授予员工王晋、祝力各150万元注册资本，根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华咨报字[2019]第2194号评估报告，公司2019年6月30日净资产评估值为9,144.97万元，确认股份支付总额3,419,278.18元，在服务期内分期计入当期费用。

2022年3月，李雨亮将持有赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）777.5万元出资额转让给16名员工，转让价格1.2元/注册资本（对应公司注册资本777.5万元）。公司参考最近一期外部股东增资价格确认股份支付总额，在服务期内分期计入当期费用。

3、2022年3月，新设的25名员工持股平台赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）对公司增资5,263,162.00元，增资价格为1.5元/注册资本，公司参考最近一期外部股东增资价格确认股份支付总额，在服务期内分期计入当期费用。

4、2024年6月，李雨亮将其个人所持有的赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）和赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）的部分财产份额，按照对应公司股票4元/股的价格，分别转让至公司相关员工，其中，李雨亮将其所持赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）的450,000元出资额分别转让至5名员工，李雨亮先生将其所持赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）的2,000,000元出资额分别转让至6名员工。公司参考最近一期外部股东增资价格确认股份支付总额，在服务期内分期计入当期费用。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司估值
授予日权益工具公允价值的重要参数	最新一轮融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际取得数量
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	64,065,946.29

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工	12,053,202.34		12,053,202.34	10,803,247.92		10,803,247.92

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
合计	12,053,202.34		12,053,202.34	10,803,247.92		10,803,247.92

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,775.75	
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	536,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	107,191.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,537.52	
小计	757,955.43	
所得税影响额		
合计	757,955.43	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-65.50	-0.82	-0.82
扣除非经常性损益后的净利润	-66.12	-0.83	-0.83

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☒会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	5,688,253.68	5,688,253.68	5,049,512.80	5,077,805.82
流动资产合计	248,337,257.04	248,337,257.04	145,452,256.02	145,480,549.04
资产总计	267,660,923.23	267,660,923.23	160,508,169.05	160,536,462.07
应付账款	21,498,992.65	21,498,992.65	16,847,382.91	15,216,607.99
应付职工薪酬	7,049,256.04	7,049,256.04	7,505,789.87	7,205,789.87
流动负债合计	113,302,768.35	113,302,768.35	60,809,775.91	58,879,000.99
负债合计	113,728,636.74	113,728,636.74	61,818,155.40	59,887,380.48
资本公积	482,321,413.70	482,321,413.70	262,226,691.85	262,031,574.55
未分配利润	-424,474,339.21	-424,474,339.21	-248,132,531.20	-245,978,345.96
所有者权益合计	153,932,286.49	153,932,286.49	98,690,013.65	100,649,081.59
负债和所有者权益总计	267,660,923.23	267,660,923.23	160,508,169.05	160,536,462.07
管理费用	40,711,845.48	40,665,107.84	36,849,068.26	36,525,294.35
研发费用	146,160,708.64	146,207,446.28	106,475,662.06	105,774,850.95
净利润	-178,495,993.25	-178,495,993.25	-142,590,398.95	-141,558,722.53

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(一) 2025 年 4 月差错更正

公司自主梳理核查发现 2022 年度、2023 年度存在管理费用、研发费用跨期、股份支付测算差异调整等情况。根据企业会计准则及相关规定，公司对 2022 年度、2023 年度前期差错进行了更正，并对受影响的 2022 年度、2023 年度财务数据进行了追溯重述。其中，2023 年的具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日和 2023 年年度			
	更正前	影响数	更正后	影响比例
预付款项	504.95	2.83	507.78	0.56%
流动资产合计	14,545.23	2.83	14,548.05	0.02%
资产总计	16,050.82	2.83	16,053.65	0.02%
应付账款	1,684.74	-163.08	1,521.66	-9.68%
应付职工薪酬	750.58	-30.00	720.58	-4.00%
流动负债合计	6,080.98	-193.08	5,887.90	-3.18%
负债合计	6,181.82	-193.08	5,988.74	-3.12%
资本公积	26,222.67	-19.51	26,203.16	-0.07%
未分配利润	-24,813.25	215.42	-24,597.83	0.87%
归属于母公司所有者权益合计	9,869.00	195.91	10,064.91	1.99%

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	9,869.00	195.91	10,064.91	1.99%
负债和所有者权益总计	16,050.82	2.83	16,053.65	0.02%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-198.04	5.55	-192.49	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-201.27	5.62	-195.65	-
营业收入	-	-	-	-
营业总成本	14,479.39	-103.17	14,376.22	-0.71%
管理费用	3,684.91	-32.38	3,652.53	-0.88%
研发费用	10,647.57	-70.08	10,577.49	-0.66%
财务费用	141.39	-0.71	140.68	-0.50%
营业利润（亏损以“-”填列）	-14,259.04	103.17	-14,155.87	0.72%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,259.04	103.17	-14,155.87	0.72%
净利润	-14,259.04	103.17	-14,155.87	0.72%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	-14,259.04	103.17	-14,155.87	0.72%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	-14,491.43	103.17	-14,388.27	0.71%
少数股东损益	-	-	-	-

（二）2025 年 6 月差错更正

公司梳理核查发现 2024 年度存在研发费用归集不准确的情况。根据企业会计准则及相关规定，公司对 2024 年度前期差错进行了更正，并对受影响的 2024 年度财务数据进行了追溯重述。具体情况如下：

单位：万元

项目	2024 年度			
	更正前	更正金额	更正后	影响比例
管理费用	4,071.18	-4.67	4,066.51	-0.11%
研发费用	14,616.07	4.67	14,620.74	0.03%

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,775.75
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	536,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	107,191.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	116,537.52
非经常性损益合计	757,955.43
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	757,955.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次	2023 年 12 月 25 日	89,999,999.20	13,603,473.66	否	不适用	-	不适用
2024 年第二次	2024 年 5 月 16 日	99,999,982.40	18,762,111.85	否	不适用	-	不适用
2024 年第三次	2024 年 12 月 25 日	115,999,966.80	94,272,362.83	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司募集资金的实际使用情况为：	
1、公司 2023 年第一次定向发行募集资金	
项目	金额（元）
募集资金总额	89,999,999.20
加：利息收入	78387.49
加：投资收益	470,984.93
减：手续费	567.41
减：现金管理	-
减：补充流动资金	69,066,171.69
其中：支付员工工资、奖金、五险一金	24,812,153.38
支付供应商款项及日常经营费用	44,254,018.31
募集资金专户余额	21,482,632.52
2、公司 2024 年第二次定向发行募集资金	
项目	金额（元）
募集资金总额	99,999,982.40

加：利息收入	104,873.90
加：投资收益	293,589.04
减：手续费	2,705.27
减：现金管理	-
减：补充流动资金	55,745,362.01
其中：支付员工工资、奖金、五险一金	14,586,438.13
支付供应商款项及日常经营费用	41,158,923.88
募集资金专户余额	44,650,378.06

3、公司2024年第三次股票发行募集资金

项目	金额（元）
募集资金总额	115,999,966.80
加：利息收入	65,366.80
加：投资收益	-
减：手续费	-
减：现金管理	-
减：补充流动资金	94,272,362.83
其中：支付员工工资、奖金、五险一金	8,997,077.23
支付供应商款项及日常经营费用	275,285.60
偿还银行贷款	85,000,000.00
募集资金专户余额	21,792,970.77

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用