



普祺医药  
PrimeGene

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.



年度报告

2022

# 公司年度大事记

## 荣誉证书



## 资金支持



- 2022年3月，公司被评选为北京市“专精特新”中小企业；
- 2022年5月，公司获得“科技型中小企业”认定；
- 2022年6月，公司获得“北京市医药健康领域重点企业”认定；
- 2022年7月，公司荣获“AAA级企业信用等级证书”，同月，公司获得小微企业关键技术创新项目政府资助；
- 2022年8月，公司获得ISO管理体系认定；
- 2022年8月，公司完成1.36亿元A+轮融资；
- 2022年9月，公司获得中关村丰台管委会“创新十二条”资金支持。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录 .....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人李雨亮、主管会计工作负责人李华及会计机构负责人（会计主管人员）和宝莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
新产品研发失败风险	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。目前，公司 PG-011-AD 已完成一项临床 II 期试验，将开展临床 IIb/III 期试验，PG-011-PN 已完成临床 II 期受试者出组工作，PG-011-EBP、PG-018、PG-219 均处于早期研发阶段，且市场存在一定竞品药物，存在一定替代性风险；PG-019 治疗外周神经痛适应症尚处于早期研发阶段，市场存在较多竞品药物，存在较大替代性风险。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。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

	<p>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。</p>
<p>第三方委托研发和生产风险</p>	<p>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。</p> <p>截至本报告出具之日，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。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。</p>
<p>公司内部治理风险</p>	<p>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。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。</p>
<p>同业竞争风险</p>	<p>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。</p>
<p>关联交易风险</p>	<p>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。</p>



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-82,961,577.98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。如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。
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-105,542,132.25元，存在累计未弥补亏损。报告期内，公司净利润为-123,992,629.25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。
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。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 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
国鸿生物	指	北京国鸿生物医药科技有限公司
北京伯汇	指	北京伯汇生物技术有限公司

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
赤峰再极	指	赤峰再极企业管理中心（有限合伙），系公司股东
北京开元	指	北京开元弘道创业投资中心（有限合伙），系公司股东
重庆险峰	指	重庆险峰旗云股权投资合伙企业（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
西藏智梵	指	西藏智梵企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
南京力思达	指	南京力思达医疗科技合伙企业（有限合伙），系公司股东
菏泽聚融	指	菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
嘉兴箴言	指	嘉兴箴言幂次方股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
北京通玺	指	北京通玺企业管理咨询中心（有限合伙），系公司股东
股东大会	指	北京普祺医药科技股份有限公司股东大会
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》		《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	2022年1月1日-2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日-2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
证券简称	普祺医药
证券代码	873969
法定代表人	李雨亮

### 二、 联系方式

董事会秘书	毋兴
联系地址	北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 5 层
电话	010-83141848
传真	010-83141848
电子邮箱	IR@primegene.net
公司网址	<a href="https://www.primegene.net/">https://www.primegene.net/</a>
办公地址	北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 5、6 层
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 5 层

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 9 月 26 日
挂牌时间	2022 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
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）
主要业务	创新药的研发、生产与销售
主要产品与服务项目	公司围绕炎症和免疫调节靶点，以外用药为特色，围绕 JAK 等靶点布局皮肤、眼科、呼吸、肾病等领域疾病，进行创新药的研发、生产及销售，目前主要在研产品主要 PG-011、PG-018、PG-019、PG-219 等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	79,808,619
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0



控股股东	控股股东为李雨亮先生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李雨亮和王红梅，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106MA008GA246	否
注册地址	北京市丰台区航丰路13号院2号楼6层608室	否
注册资本	7980.8619 万元	是
公司注册资本与总股本一致。2022 年公司注册资本发生变动，2022 年 8 月，股份公司增资，公司注册资本由 7,113.2382 万元增至 7,980.8619 万元，上述变动已于 2022 年 8 月 31 日完成工商变更。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券	
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	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖常和	孙元元
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入		2,604,716.97	-100.00%
毛利率%	-	0.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-123,992,629.25	-61,438,237.01	不适用
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-125,836,545.30	-63,069,092.84	不适用
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）	-155.35%	-157.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-157.66%	-161.50%	-
基本每股收益	-1.75	-1.20	不适用

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	171,830,237.76	88,521,692.19	94.11%
负债总计	36,517,741.49	13,614,098.28	168.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,312,496.27	74,907,593.91	80.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.29	31.78%
资产负债率%（母公司）	21.25%	15.38%	-
资产负债率%（合并）	21.25%	15.38%	-
流动比率	5.17	7.72	-
利息保障倍数	-150.15	-32.81	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-82,961,577.98	-59,924,778.07	不适用
应收账款周转率	0.00	1.99	-
存货周转率	0.00	2.22	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	94.11%	625.01%	-
营业收入增长率%	-100.00%	91,933.29%	-
净利润增长率%	101.82%	175.95%	-

注：2020年、2021年、2022年净利润均为负数。

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	79,808,619	71,132,382	12.20%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

注：普祺有限于2022年4月25日整体变更为股份公司，折股后普通股总股本为71,132,382股，2021年12月31日普祺有限注册资本为6,666.6666万元。

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,654.87
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	702,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,141,664.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,403.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,843,916.05</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,843,916.05</b>

## (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 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

### 2、 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

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

公司围绕炎症和免疫调节靶点，以外用药为特色，围绕 JAK 等靶点布局皮肤、眼科、呼吸、肾病、罕见病等领域疾病，进行创新药的研发、生产及销售。

公司前身普祺有限成立于 2016 年 9 月。公司以填补未满足临床需求为根基，聚焦免疫/炎症性疾病和以外用药为特色的新药发现、研发和商业化，研发管线涵盖皮肤（如特应性皮炎、银屑病、结节性痒疹、放射性皮炎、日光性皮炎等）、眼科（如干眼症、青光眼等）、呼吸（如哮喘、过敏性鼻炎等）、膜性肾病、罕见病（如大疱性表皮松解症）等临床需求尚未被满足的疾病领域，致力于成为行业领先的制药企业。

公司深耕生物医药行业多年，创始人和管理团队拥有丰富的新药研发经验，已组建包含生物、药物化学、药理毒理、合成工艺、药物制剂、药物分析、注册法规、临床医学、临床运营、药物警戒、项目管理、质量保证及市场运营等较为完备的创新药研发和产业化 QMS 体系，实现从研发、质量到药物警戒、真实世界数据的全生命周期有效管理。公司还构建了新药设计和发现技术平台、免疫和炎症的生物学评价平台、免疫和炎症性疾病的临床转化医学平台、合成工艺研发平台、质量管理体系和外用药制剂研发平台等技术平台，具体如下：

#### 1、 新药设计和发现技术平台

公司利用已经科学验证的药物靶点，从解决未被满足的临床需求、未来市场价值、产品竞争优势、成药概率、化合物专利创造性等方面进行综合评估，利用计算机辅助药物设计和经典药物设计方法等手段进行药物分子设计，并通过高通量筛选、虚拟筛选等技术手段对靶向化合物进行初步验证。

#### 2、 免疫和炎症的生物学评价平台

公司的免疫和炎症的生物学评价平台主要对候选化合物的靶标特异性、选择性、安全性和药代动力

学等免疫和炎症生物学特性和初步安全性等进行测试分析，将最终选定二三个左右候选化合物进行详尽且严格的毒理学评估，进而根据评估结果得到具备最佳性质的临床前候选化合物。

公司建立了完善的 DMPK 评价体系，对候选化合物的体内外活性、作用机制、药物代谢动力学、毒理学特征进行综合评估和筛选。药代动力学评估平台通过定量研究药物在生物体内的过程（吸收、分布、代谢和排泄），并运用数学原理和方法阐述药物在机体内的动态规律，判断药物在体内浓度的动态变化。公司不仅积累了大批化合物的药代动力学数据，而且利用人工智能平台，例如分子手印的大数据分析，对化合物的药代动力学进行预测，从而协助化合物的筛选工作。早期毒理评估平台通过评价包括全身毒性、遗传毒性、生殖/发育毒性和其他组织病理学发现，为企业研发的创新药物提供安全性评估。同时，公司拥有独特的人体有效剂量预测和药物毒性评估系统以帮助快速并高效地筛选临床候选化合物。

### 3、免疫和炎症性疾病的临床转化医学平台

公司通过建立模型引导的药物早期临床研究技术，实现化合物从临床前到临床阶段的转化，将临床失败风险尽可能降低至最低水平。传统的早期临床试验较多的是基于经验和试错的方法。公司应用国内尚处于起步阶段的模型引导的药物研发（Model-Informed Drug Development, MIDD）模式，通过建立模型模拟技术对疾病机理、药理学以及药效学的作用，将大量数据和信息进行整合并进行定量研究，从而指导药物的临床方案设计、早期临床剂量的探索、II 期推荐剂量的选择以及支持产品的临床开发策略。该模型总结了公司既往积累的知识并基于已有数据预测临床结果，团队再通过后续的临床数据验证模型分析结果，以此循环优化模型的有效性，为关键性试验的决策提供重要科学依据，最大程度降低临床失败的风险。

### 4、合成工艺研发平台

候选化合物的合成工艺在药物研发过程中起着非常重要的作用。化学合成工艺直接影响候选药物生产成本及产品的质量。公司在药化路线基础上，设计出安全的、可放大的、经济环保的合成工艺路线，在此基础上，进行盐型、晶型筛选得到优势晶型，并对结晶工艺进行开发；对注册起始物料、中间体和原料药中杂质进行研究，确认质量标准质控限度；结合质量风险评估，进行中试放大、技术转移及工艺验证工作。公司的化学合成工艺开发团队由一批有着多年跨国药企经验的资深科学家组成，凭借对产品质量要求的深入理解，设计出最佳的合成路线，减少开支和缩短进程，保障优异的药效。

### 5、质量管理体系

公司质量管理分析平台主要进行药品临床前研究、药物生产过程的质量控制、原料药及制剂的检验（检测方法学开发、验证、样本检测、药物表征分析）、药物贮存过程的质量考察、临床药物分析、体内药物分析等工作。

平台主要仪器设备包括高效液相色谱仪、高效气相色谱仪、样品自动收集仪、经皮水分散失测量仪、紫外分光光度计、荧光分光光度计、激光粒度仪、真空干燥箱、恒温恒湿箱等，对样品进行理化性质（pKa、溶解度，溶出度，稳定性等）测试、分析方法开发及验证及稳定性研究（强制降解实验，长期、加速稳定性研究，稳定性研究的方案设计，项目管理，稳定性样品存储和检测，数据趋势分析，药物保质期评估等），保证公司产品质量合规性。

## 6、外用制剂研发平台

候选临床化合物制剂开发在药物研发过程中起着非常重要的作用，制剂开发直接影响药物在人体中的药代、药效和安全性，从而直接影响药物开发进度。公司制剂开发团队由一批有着多年跨国药企经验的资深科学家组成，凭借对化合物特性、质量要求、临床需求等的深入理解，开发最优的制剂实现精准递送和充分的药物暴露量，从而在保障优异的药效的同时降低不良反应。因此，公司制剂开发团队极大的保证了项目的质量和推进速度。

公司拥有从研发前段到后端临床研发的完整技术能力：拥有运用计算机辅助设计进行创新小分子新药的设计和发现、尤其是拥有一药多靶的分子设计和发现技术的能力；拥有基于靶点、疾病的深入研究，发现新的有临床价值的化合物的能力；拥有免疫和炎症性疾病靶点验证以及新药分子筛选和评价的能力；拥有分析平台，对原料药和制剂的研究和生产过程进行质量分析及控制的能力；拥有凝胶、软膏、乳膏、鼻喷剂、滴眼剂等多种外用制剂的研发技术，具有开发符合疾病特点的药用制剂的能力。

依托上述研发体系和技术平台，普祺医药开发了多个产品管线。公司已开发 PG-011、PG-018、PG-019 和 PG-219 等多项临床候选分子，核心在研管线 PG-011-AD 已完成一项 II 期临床试验；核心在研管线 PG-011-PN 已完成 II 期临床试验全部受试者出组工作。此外，公司还有多个在研管线计划进行 IND 申报工作。

## 商业模式

普祺医药主要从事免疫/炎症性疾病创新外用特色药的研发，依托自主研发体系和经验丰富的研发团队，普祺医药建立起从前段研究到后端临床开发的完整的新药研发体系，产品管线涵盖皮肤、眼科、呼吸、膜性肾病等未被满足临床需求的疾病领域。目前，公司核心产品 PG-011 (Pumecitinib) 已完成治疗针对成人轻中度特应性皮炎的一项 II 期临床试验，针对结节性痒疹的 II 期临床试验已完成所有受试者出组工作，多个在研产品处于 IND 申报阶段。

研发方面，公司由自有技术团队进行工艺研究、小试研究、中试生产、工艺验证、质量研究、稳定性研究等研发活动；采购方面，公司采取订单式采购模式，即针对原辅料、办公用品、研发器具等的采购按照公司研发需求制定采购计划，并按月执行。出于谨慎性原则考虑，公司建立合格供应商管理制度，新增供应商需要由专员进行核对检查，并通过供应商评价体系进行实时评测；生产及销售方面，由于公司目前药品管线处于研发阶段，尚未涉及批量生产及市场销售环节。

公司已着手搭建销售团队，筹备市场前期推广活动。当核心药品实现上市时，公司将通过直销及分销模式入院实现销售。结合产品研发进度，公司将适时制定具体的营销计划，所涉及营销团队包括准入、市场、医学、商务、销售等部门，相关团队将在产品上市前半年组建完成。同时，公司会根据国家医保谈判结果，针对各营销部门组织架构进行适当调整。公司在招募营销相关人员时，会优先考虑有相关领域推广经验的专业人员，尤其是市场医学、销售等部门的核心岗位。公司前期商业化将主要采用直销模式进行推广。

## 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
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是

## 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	16,973,533.57	9.88%	22,116,719.78	24.98%	-23.25%
应收票据					
应收账款			2,612,500.00	2.95%	-100.00%
存货	355,738.74	0.21%	7,826.89	0.01%	4,445.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,673,203.30	2.14%	3,493,189.65	3.95%	5.15%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款	3,595,988.81	2.09%			不适用
交易性金融资产	140,280,328.76	81.64%	40,015,342.47	45.20%	250.57%
其他应收款	693,907.38	0.40%	3,439,942.02	3.89%	-79.83%
其他非流动资产	1,623,317.30	0.94%	4,229,055.43	4.78%	-61.62%

产					
应付账款	10,870,090.44	6.33%	3,307,524.44	3.74%	228.65%
一年内到期的非流动负债	13,349,567.65	7.77%	1,560,977.56	1.76%	755.21%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：主要系公司 2022 年无主营业务收入，2022 年末无应收账款。
- 2、存货：2022 年末原材料大幅增加，主要系公司持续推动项目研发，增加相关原材料采购所致。
- 3、长期借款：2022 年末长期借款大幅增加，主要系公司增加银行借款所致。
- 4、交易性金融资产：2022 年末交易性金融资产大幅增加主要系公司取得融资款后，购买银行理财增加所致。
- 5、其他应收款：2022 年末其他应收款大幅减小主要系收回凝胶剂生产线的保证金以及收回资产转让款所致。
- 6、其他非流动资产：2022 年末其他应收款大幅减小主要系待抵扣进项税额因退税而减少所致。
- 7、应付账款：2022 年末公司应付账款大幅增加，主要系随着公司管线进度的顺利推进，公司应付临床及临床前实验费大幅增加所致。
- 8、一年内到期的非流动负债：2022 年末一年内到期的非流动负债大幅增加，主要系公司增加银行借款所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	-	-	2,604,716.97	-	-100.00%
营业成本	0.00	-	2,586,622.22	99.31%	-100.00%
毛利率	-	-	0.69%	-	-
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
管理费用	45,616,410.70	-	14,303,381.75	549.13%	218.92%
研发费用	79,942,973.69	-	46,493,818.75	1784.99%	71.94%
财务费用	599,513.63	-	1,622,095.11	62.28%	-63.04%
信用减值损失	350,639.44	-	-591,145.38	-22.70%	-159.32%
资产减值损失	0.00	-	0.00	-	-
其他收益	706,868.14	-	860,000.00	33.02%	-17.81%
投资收益	861,335.98	-	853,068.51	32.75%	0.97%
公允价值变动收益	280,328.76	-	15,342.47	0.59%	1,727.14%
资产处置收	2,654.87	-	-	-	-

益					
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-123,990,225.69	-	61,340,681.86	2,354.98%	102.13%
营业外收入	0.02	-	-	-	-
营业外支出	2,403.58	-	97,555.15	3.75%	-97.54%
净利润	-123,992,629.25	-	61,438,237.01	2,358.73%	101.82%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2021 年公司对外提供检测服务以及向赤峰赛林泰提供委托研发服务，并确认了 2,604,716.97 元其他业务收入，2022 年公司未进行该项业务，因此无营业收入。
- 2、营业成本：2021 年公司对外提供检测服务以及向赤峰赛林泰提供委托研发服务，并确认了其他业务成本，2022 年公司未进行该项业务，因此无营业成本。
- 3、管理费用：2022 年公司管理费用金额较 2021 年增幅为 218.92%，主要系公司于 2022 年进行了股权激励并确认了股份支付费用，公司于 2022 年完成新三板挂牌，确认了中介服务费用，以及公司扩招导致员工薪酬增加。
- 4、研发费用：2022 年公司研发费用金额较 2021 年增幅为 71.94%，主要系公司 2022 年管线研发进展顺利，临床及临床前试验服务费大幅增加，且公司于 2022 年扩招导致员工薪酬增加。
- 5、财务费用：2022 年公司财务费用金额较 2021 年降幅为 63.04%，主要系公司 2021 年公司存在资金拆借，利息支出金额较大。
- 6、信用减值损失：2022 年公司信用减值损失由负转正，主要系应收账款及其他应收款坏账损失调整。
- 7、公允价值变动损益：2022 年公司公允价值变动收益较 2021 年增幅为 1,727.14%，主要系公司 2022 年交易性金融资产大幅增加，公允价值变动收益波动变大。
- 8、营业利润：2022 年公司营业利润较 2021 年下滑 102.13%，主要系公司为继续加强管理能力与研发能力，导致管理费用与研发费用大幅增加所致。
- 9、营业外支出：2022 年公司营业外支出较 2021 年下降 97.54%，主要系公司 2021 年非流动资产毁损报废损失金额较大，且公司 2021 年存在个税滞纳金及罚款。2021 年，公司的个税滞纳金与罚款主要系公司在 2018 年度未按照规定办理纳税申报。
- 10、净利润：2022 年公司净利润较 2021 年下降 101.82%，主要系公司为继续加强管理能力与研发能力，导致管理费用与研发费用大幅增加所致。

#### (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	-	-	-
其他业务收入	-	2,604,716.97	-100.00%
主营业务成本	-	-	-
其他业务成本	-	2,586,622.22	-100.00%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上年
-------	------	------	------	-------	-------	--------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	同期增减百分 点
其他业务收入	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司产品暂未上市，目前暂无主营业务收入。2021 年公司其他业务收入主要为公司对外提供检测服务以及向赤峰赛林泰提供委托研发服务。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
<b>合计</b>		-	-	-

公司产品暂未上市，2022 年公司无主要客户。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	药明康德	9,166,741.74	21.10%	否
2	海金格	8,447,526.18	19.45%	否
3	保诺科技	6,046,718.53	13.92%	否
4	北京协和建昊医药技术开发有限责 任公司	4,224,018.99	9.72%	否
5	赤峰赛林泰医药科技有限公司	2,977,612.02	6.85%	是
<b>合计</b>		30,862,617.46	71.05%	-

注：1、药明康德包括无锡药明康德新药开发股份有限公司旗下的上海药明康德新药开发有限公司、上海合全药业股份有限公司、武汉药明康德新药开发有限公司、苏州药明康德新药开发有限公司以及辉源生物科技（上海）有限公司；

2、海金格包括北京海金格医药科技股份有限公司及其子公司北京奕华医院管理有限公司；

3、保诺科技包括保诺科技（北京）有限公司及保诺生物科技（江苏）有限公司；

**3、 现金流量状况**

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	-82,961,577.98	-59,924,778.07	38.44%
投资活动产生的现金流量净额	-99,097,865.62	-42,005,393.15	-135.92%
筹资活动产生的现金流量净额	176,916,257.39	123,997,139.66	42.68%

#### 现金流量分析:

##### 1、经营活动产生的现金流量净额

公司尚处于产品研发阶段，管理费支出、研发费支出较大，且暂未形成主营业务收入，因此公司经营活动产生的现金流量净额为负数。由于公司管线研发进展顺利，公司研发费用、管理费用持续增加，因此 2022 年经营活动现金流净流出有较大的增幅。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2022 年投资活动产生的现金流量净额降幅较大，主要系公司 2022 年末跨期购买银行理财产品金额较大。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2022 年筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要系公司 2022 年吸收投资收到 1.65 亿元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	140,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	140,000,000.00	0.00	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

公司目前尚处于药物研发阶段，暂无产品上市销售，随着公司多个管线品种的研发推进，研发投入逐年增加，公司暂处于亏损状态，且亏损额近三年逐年扩大。这一现状与创新药开发前期投入大，产品开发周期长，特别是后期临床开发投入持续增加的特点相符合，与行业现状相一致。公司未来业务发展战略清晰，在研产品针对轻中度特应性皮炎和结节性痒疹的适应症处临床研究后期阶段，商业化前景良好，具有较强的市场竞争力，公司另有针对日光性皮炎、膜性肾病等多个适应症的产品布局，目前公司账面货币资金可以支持公司一年的研发及日常经营，且公司正在积极开展融资，相关融资渠道通畅。公司能够积极应对和防范各种不利风险因素，具有良好的持续经营能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	2,974,257.54
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	-	-

普祺医药已于第一届董事会第二次会议审议并通过了《关于公司 2022 年 5 月至 2023 年 4 月日常关联交

易预计的议案》，公司预计 2022 年 5 月至 2023 年 4 月，与赤峰赛林泰药业有限公司发生该项日常关联交易约 1,000 万元。公司与赤峰赛林泰药业有限公司发生关联交易主要系委托生产、检测。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 12 月和 2022 年 2 月，普祺有限分别召开董事会会议，审议通过《关于普祺医药员工 2021 年持股计划的议案》和《关于进一步明确普祺医药员工 2021 年持股计划相关事项的议案》，确认对公司员工实施新一轮股权激励。

2019 年股权激励项下原激励对象祝力，与 2021 年员工股权激励计划项下的新激励对象，共同签署了内容一致的员工持股平台的合伙协议及补充协议。

公司通过员工持股平台赤峰清溪、赤峰名泉对员工进行股权激励，具体情况如下所示：

##### 1、通过赤峰清溪实施的员工股权激励

DANIEL YUNLONG DU（杜云龙）、毋兴、祝力、冯琨、和宝莉、张慧、马苏峰、闫春颖、戴丽光、胡伟、杨艳青、侯福会、刘亮、刘艳、于慧靖、张志艳等 17 名普祺医药员工通过员工持股平台赤峰清溪持有普祺医药 12.5300%的股份（对应公司注册资本 1,000.0000 万元）。

本期股权激励计划中，除祝力外，其他激励对象的激励股权来源于合伙人李雨亮向其转让的其持有的赤峰清溪合伙份额。

##### 2、通过赤峰名泉实施的员工股权激励

李雨亮、刘东旭(2023 年 1 月离职)、李明、雷飞、王艳伟、孙新宇、李妍、朱飞兵（2023 年 1 月离职）、刘严、李宝成、魏涛、姜一、潘红艳、李扬、肖艳皎、盛明涛、王振、孙阳、宋晓倩（2023 年 1 月离职）、何月凤（2023 年 1 月离职）、姜飞飞、吴翀等 22 名普祺医药员工通过赤峰名泉持有普祺医药 4.3965%的股份（对应公司注册资本 350.8772 万元）。

本期股权激励计划中，李雨亮和激励对象（有限合伙人）共同出资设立赤峰名泉，作为公司新的员工持股平台。2022 年 3 月 25 日，普祺有限召开股东会会议，审议同意赤峰名泉增资成为公司新股东，并于当日就本次增资办理完成工商变更登记。

上述股权激励计划中有 4 名激励对象提前离职，根据协议由实控人李雨亮回购相关股份，并冲回 2022 年度股份支付费用。

上述股权激励计划在报告期内共计提 19,634,369.61 元股份支付费用。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月26日		挂牌	同业竞争承诺	解决同业竞争问题	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	(一) 公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员, 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

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因, 导致承诺无法履行或无法按期履行的, 承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外, 承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的, 承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外, 承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

上述承诺事项均正常履行中。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	8,676,237	8,676,237	10.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		0	0.00%	
	董事、监事、高管	-	-		0	0.00%	
	核心员工	-	-		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	71,132,382	100.00%	-	71,132,382	89.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,956,147	39.30%	-	27,956,147	35.03%	
	董事、监事、高管	7,144,338	10.04%	-	7,144,338	8.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		<b>71,132,382</b>	<b>-</b>	<b>8,676,237</b>	<b>79,808,619</b>	<b>-</b>	
<b>普通股股东人数</b>							<b>15</b>

注：普祺有限于 2022 年 4 月 25 日整体变更为股份公司，期初列为 2022 年 4 月 25 日公司股本结构。2021 年 12 月 31 日，普祺有限注册资本为 6,666.6666 万元。2022 年，有限公司阶段，普祺有限注册资本变动情况如下：

- 2022 年 3 月，博涵科技将其持有的普祺有限 11.25%股权转让给韩永信，本次变动后，普祺有限注册资本为 6,666.6666 万元。
- 2022 年 3 月，赤峰名泉、赤峰再极成为公司新股东，本次变动后，普祺有限注册资本为 7,113.2382 万元。
- 2022 年 4 月，韩永信将其持有的普祺有限 0.50%股权转让给黄硕；李雨亮将其持有的普祺有限 1.25%股权转让给黄硕；李雨亮将其持有的普祺有限 1.6667%转让给艾良华，本次变动后，普祺有限注册资本为 7,113.2382 万元。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 4 月，公司整体变更为股份公司，股本合计 7,113.2382 万股；

2022 年 8 月，公司完成融资，股本增加至 7,980.8619 万股。

## (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	-	27,956,147	35.0290%	27,956,147	0	0	0
2	赤峰清溪企业管理中心(有限合伙)	10,000,000	-	10,000,000	12.5300%	10,000,000	0	0	0
3	韩永信	7,144,338	-	7,144,338	8.9518%	7,144,338	0	0	0
4	重庆险峰旗云股权投资合伙企业(有限合伙)	4,444,444	2,551,834	6,996,278	8.7663%	4,444,444	2,551,834	0	0
5	杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,592,592	1,275,917	5,868,509	7.3532%	4,592,592	1,275,917	0	0
6	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	5,000,000	-	5,000,000	6.2650%	5,000,000	0	0	0
7	西藏智梵企业管理咨询中心(有限合伙)	3,987,654	382,775	4,370,429	5.4761%	3,987,654	382,775	0	0
8	赤峰名泉企业管理中心(有限合伙)	3,508,772	-	3,508,772	4.3965%	3,508,772	0	0	0
9	菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业	0	1,913,876	1,913,876	2.3981%	0	1,913,876	0	0

	(有限合伙)								
10	北京通玺企业管理咨询有限公司(有限合伙)	0	1,913,876	1,913,876	2.3981%	0	1,913,876	0	0
合计		66,633,947	8,038,278	74,672,225	93.5641%	66,633,947	8,038,278	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：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，李雨亮先生通过赤峰清溪持有公司 850,000 股公司股票，通过赤峰名泉持有公司 2,100,313 股公司股票。除上述情况之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

李雨亮直接持有普祺医药 35.0290%之股权，并通过赤峰清溪和赤峰名泉控制普祺医药 16.9265%的股份，合计控制公司 51.9555%之股权，为单一持股比例最大股东，为公司的控股股东。

李雨亮：1980年10月4日出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。2007年10月至2009年8月任赤峰金泉电子产品有限公司执行董事兼经理；2011年4月至今任赤峰赛林泰药业有限公司执行董事兼经理；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月至今任赤峰中誉置业有限责任公司执行董事兼经理；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；2021年5月至今担任普祺有限、普祺医药董事长；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6月至今任赤峰福康医药科技有限公司执行董事兼经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况



李雨亮自公司设立至今一直实际负责公司日常经营决策，对公司经营管理具有决定性影响；李雨亮直接持有公司 35.0290%股份，并通过赤峰清溪和赤峰名泉控制 16.9265%的股份；李雨亮的配偶王红梅未持有公司股份，现担任公司董事，曾持有普祺有限 65.0000%股权并曾担任普祺有限董事长、总经理。李雨亮及其配偶王红梅直接和间接合计控制公司 51.9555%的股份。因此，李雨亮和王红梅为公司共同实际控制人。

李雨亮：详见上述“控股股东情况”所述。

王红梅：1979年8月6日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2007年12月至2020年11月任赤峰金泉电子产品有限公司执行董事兼经理；2018年3月至2019年12月任北京德润康泰生物医药科技有限公司（已注销）执行董事兼经理；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；2019年1月至2020年5月为普祺有限员工；2020年5月至2021年4月任普祺有限董事兼经理；2020年11月至2022年7月任赤峰爱悦健康管理有限公司（已注销）执行董事兼经理；2021年4月至2022年4月任普祺有限经理；2022年6月至今任北京诚远嘉信医药科技有限公司职员；2022年8月至今任普祺医药董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	浦发硅谷银行有限公司北京分行	商业银行	2,000,000.00	2022年4月7日	2024年3月20日	6.00%
2	信用贷款	浦发硅谷银行有限公司北京分行	商业银行	2,663,276.00	2022年5月6日	2024年4月3日	6.00%
3	信用贷款	浦发硅谷银行有限公司北京分行	商业银行	3,000,000.00	2022年6月9日	2024年4月3日	6.00%
4	信用贷款	浦发硅谷银行有限公司北京分行	商业银行	8,000,000.00	2022年7月6日	2024年4月3日	6.00%
5	信用贷款	浦发硅谷银行有限公司北京分行	商业银行	4,336,724.00	2022年8月10日	2024年4月3日	6.00%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李雨亮	董事长	男	否	1980年10月	2022年4月25日	2025年4月24日
王红梅	董事	女	否	1979年8月	2022年8月2日	2025年4月24日
韩永信	董事	男	否	1966年4月	2022年4月25日	2025年4月24日
毋兴	董事、董事会秘书	男	否	1978年1月	2022年4月25日	2025年4月24日
肖强富	董事	男	否	1983年9月	2022年4月25日	2025年4月24日
崔远	董事	男	否	1983年8月	2022年8月2日	2025年4月24日
DANIEL YUNLONG DU (杜云龙)	董事兼总经理	男	否	1964年4月	2022年4月25日	2025年4月24日
张慧	监事	女	否	1977年4月	2022年4月25日	2025年4月24日
雷飞	监事会主席	男	否	1975年7月	2022年9月15日	2025年4月24日
祝力	监事	男	否	1982年11月	2022年4月25日	2025年4月24日
刘东旭	副总经理	男	否	1962年5月	2022年4月25日	2025年4月24日
李华	财务负责人	男	否	1977年3月	2022年7月20日	2025年4月24日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长李雨亮直接持有公司 35.0290% 股权，并通过赤峰清溪和赤峰名泉间接持有公司 2.8195% 的股权，合计持有 37.8485% 股权；董事韩永信直接持有公司 8.9518% 股权，并通过余杭龙磐间接持有公司 0.0204% 股权，合计持有 8.9722% 股权；董事兼董事会秘书毋兴通过赤峰清溪间接持有公司 2.0674% 的股权；董事肖强富通过北京开元间接持有公司 0.0062% 股权；董事兼总经理 DANIEL YUNLONG DU 通

过赤峰清溪间接持有公司 5.0120%股权；监事张慧通过赤峰清溪间接持有公司 0.4385%股权；监事雷飞通过赤峰名泉间接持有公司 0.2506%股权；监事祝力通过赤峰清溪间接持有公司 1.8795%股权；副总经理刘东旭通过赤峰名泉间接持有公司 0.7034%股权（刘东旭先生已于 2023 年 1 月辞去公司副总经理职位，其间接持有的公司股份将按照约定转让给公司董事长李雨亮先生）。

## （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	特殊说明
王红梅	经理	新任	董事	个人职务调整	
DANIEL YUNLONG DU (杜云龙)	董事、首席医学官	新任	董事、总经理、首席医学官	职务调整	
崔远	无	新任	董事	应投资者要求增选	
刘东旭	高级副总裁	新任	副总经理	公司发展需要	
祝力	公司药化部总监	新任	监事	公司股改	
雷飞	公司高级合成总监	新任	监事会主席	公司发展需要	
李华	无	新任	财务负责人	公司发展需要	
张炜	财务负责人	离任	无	个人原因辞去职务	

## 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	是	1
董事会秘书	否	
财务总监	是	1

## （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王红梅	董事	0	0	0	0%	0	0
DANIEL	董事、总经	0	0	0	0%	0	0

YUNLONG DU (杜云龙)	理、首席医学官						
崔远	董事	0	0	0	0%	0	0
刘东旭	副总经理	0	0	0	0%	0	0
祝力	监事	0	0	0	0%	0	0
雷飞	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
李华	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	0	0

注：报告期内新任董事、监事、高级管理人员不存在直接持有公司股份的情况，董事兼总经理 DANIEL YUNLONG DU 通过赤峰清溪间接持有公司 5.0120% 股权；监事雷飞通过赤峰名泉间接持有公司 0.2506% 股权；监事祝力通过赤峰清溪间接持有公司 1.8795% 股权；副总经理刘东旭通过赤峰名泉间接持有公司 0.7034% 股权（刘东旭先生已于 2023 年 1 月辞去公司副总经理职位，其间接持有的公司股份将按照约定转让给公司董事长李雨亮先生）。

## 2、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：

董事王红梅女士：2007 年 12 月至 2020 年 11 月任赤峰金泉电子产品有限公司执行董事兼经理；2018 年 3 月至 2019 年 12 月任北京德润康泰生物医药科技有限公司（已注销）执行董事兼经理；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；2019 年 1 月至 2020 年 5 月为普祺有限员工；2020 年 5 月至 2021 年 4 月任普祺有限董事兼经理；2020 年 11 月至 2022 年 7 月任赤峰爱悦健康管理有限公司（已注销）执行董事兼经理；2021 年 4 月至 2022 年 4 月任普祺有限经理；2022 年 6 月至今任北京诚远嘉信医药科技有限公司职员；2022 年 8 月至今任普祺医药董事。

董事兼总经理 DANIEL YUNLONG DU（杜云龙）先生：1995 年至 1997 年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. 项目负责人及高级研究员；2002 年 2 月至 2006 年 3 月任 Pfizer Inc. 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 Pfizer Inc. 副总监；2009 年 10 月至 2015 年 9 月任 GSK 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 11 月至 2021 年 3 月任华领医药技术（上海）有限公司高级副总裁；2021 年 3 月至 2022 年 4 月任普祺有限首席医学官；2022 年 4 月至今任普祺医药董事兼总经理及首席医学官。

董事崔远先生：2008 年 1 月至 2010 年 6 月任华兴资本控股有限公司分析师；2010 年 7 月至 2011 年 12 月任昆吾九鼎投资管理有限公司投资经理；2012 年 1 月至 2015 年 9 月任启明维创创业投资管理（北京）有限公司副总裁；2015 年 10 月至 2016 年 4 月任北京万乘大诚股权投资管理有限公司合伙人；2016 年 5 月至 2019 年 1 月任北京险峰长青投资咨询有限公司管理合伙人；2019 年 1 月至 2022 年 5 月任西藏险峰长晴创业投资管理有限公司管理合伙人；2022 年 6 月至今任北京险峰旗云创业投资有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2022 年 8 月至今任普祺医药董事。

董事刘东旭先生：1982年3月至1997年1月任武汉科技大学附属孝感医院、华中科技大学附属同济医院、华中科技大学附属协和医院住院医师和主治医师；1997年8月至1998年5月任中国科学院上海生物化学研究所副研究员；2000年3月至2005年12月任哈佛大学血液研究中心研究员；2006年1月至2008年12月任美国 Thermo Fisher Scientific Cell Therapy 技术总监；2009年9月至2021年6月任武汉原生原代生物医药科技有限公司首席科学家、执行董事兼总经理；2009年11月至2021年8月任无锡拜地美生物医药科技有限公司执行董事兼总经理；2009年12月至今任无锡凯迎生物医药科技有限公司执行董事；2018年7月至2022年10月任武汉原生药谷生物医药科技有限公司首席科学家、董事长兼总经理；2009年1月至2020年5月任湖北大学教授、博士生导师，已于2020年5月退休；2016年6月至2021年11月任上海仁会生物制药股份有限公司顾问；2021年11月至2022年4月任普祺有限高级副总裁；2022年4月至今任普祺医药副总经理。

监事祝力先生：2008年7月至2010年7月任凯美隆（北京）药业技术有限公司药化项目组长；2010年8月至2017年5月任北京赛林泰医药技术有限公司药化部经理、药化部副总监；2017年6月至今任普祺有限、普祺医药药化部总监；2022年4月至今任普祺医药监事。

监事雷飞先生：2006年2月至2014年9月任保诺科技（北京）有限公司合成助理总监；2014年9月至2016年1月任天津药明康德新药开发有限公司合成副主任；2016年1月至2017年12月任药渡经纬信息科技（北京）有限公司电子商城副总裁；2018年1月至2021年5月任北京振东光明药物研究院有限公司化学所所长；2021年5月至今任普祺有限、普祺医药高级合成总监；2022年9月至今任普祺医药监事会主席。

财务负责人李华先生：2008年1月至2009年4月任浙江万丰奥威汽轮股份有限公司财务总监；2010年2月至2012年5月任杭州恒达钢构股份有限公司财务总监；2013年6月至2019年6月任安洁士环保（上海）股份有限公司财务总监、董事会秘书；2019年6月至2021年7月任江苏正济药业股份有限公司财务总监；2019年9月至今任上海壹红文化传播有限公司监事；2021年11月至2022年6月任上海复健股权投资基金管理有限公司 CFO；2022年7月至今任普祺医药财务负责人。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李雨亮	董事长	0	850,000	850,000	850,000	1.2	-
李雨亮	董事长	0	2,100,313	2,100,313	2,100,313	1.5	-
DANIEL YUNLONG DU（杜）	总经理、董事	0	4,000,000	4,000,000	4,000,000	1.2	-

云龙)							
毋兴	董事、 董事会 秘书	0	1,650,000	1,650,000	1,650,000	1.2	-
刘东旭	副总理	0	842,106	842,106	842,106	1.5	-
<b>合计</b>	-	0	9,442,419	9,442,419	9,442,419	-	-
备注 (如有)	上述股份均为通过持股平台间接持有，刘东旭先生已于 2023 年 1 月辞去公司副总经理职位，其间接持有的公司股份将按照约定转让给公司董事长李雨亮先生。公司股票尚未进行交易，暂无报告期末市价。						

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司董事长李雨亮控制的赤峰赛林泰与公司存在日常关联交易，该交易事项已经公司董事会及股东大会审议通过。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长李雨亮先生同时担任赤峰中誉置业有限责任公司执行董事兼经理、赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）



	<p>执行事务合伙人、赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人及任赤峰福康医药科技有限公司执行董事兼经理。</p> <p>公司总经理 DANIEL YUNLONG DU（杜云龙）兼任华领医药技术（上海）有限公司顾问（已向该企业递交辞职申请）。</p>
--	--

(六) 独立董事任职履职情况

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	4	1	0	4
技术人员	45	20	0	62
财务人员	3	1	0	4
行政人员	7	7	0	14
员工总计	59	29	0	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	5
硕士	21	35
本科	29	38
专科	3	5
专科以下	0	1
员工总计	59	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、人员变动及人才引进</p> <p>截至报告期末，公司员工结构相对稳定，员工总数有较大增加，主要系随着公司产品研发进一步推进，对人员需求进一步加大，重点引进了高端技术骨干及管理人员所致。</p> <p>2、薪酬政策</p> <p>公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，在报告期内，公司进一步完善了员工薪酬体系。一方面，通过员工持股平台进行股权激励，增强员工主人翁意识，调动员工积极性；另一方面，积极提高员工薪酬和福利，吸引优秀人才加入，同时加强绩效考核力度，提高公司运营效</p>
---

率。

### 3、培训计划

公司建立了完善的培训体系，人力资源部形成全面的培训计划。一方面，公司对新员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；另一方面，对在职员工开展定期培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，公司员工职业素质和专业技能得到不断提升，员工和部门工作效率得到有效提高，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

### 4、职业规划

公司建立了系统的员工职业规划制度，结合不同员工的特长，针对性建立不同的晋升渠道，提升了公司人员积极性。

### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

在报告期内，没有需要公司承担费用的离退休人员。

## (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
DANIEL YUNLONG DU (杜云龙)	无变动	董事、总经理	0	0	0
刘东旭	无变动	副总经理	0	0	0
祝力	无变动	药化部总监	0	0	0
张慧	无变动	生物部总监	0	0	0

注：上述核心员工未直接持股，其中 DANIEL YUNLONG DU 通过赤峰清溪间接持有公司 5.0120% 股权，祝力通过赤峰清溪间接持有公司 1.8795% 股权，刘东旭通过赤峰名泉间接持有公司 0.7034% 股权，2022 年均为发生变动。刘东旭已于 2023 年 1 月离职，其间接持有的公司股份将按照约定转让给公司董事长李雨亮先生。

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司副总经理刘东旭已于 2023 年 1 月 6 日因个人原因辞职，辞职后不再担任公司其他职务，刘东旭先生离职后，其间接持有的公司股份将根据其所签订的股权激励相关协议约定，转让给公司董事长、实际控制人之一李雨亮先生。公司已对刘东旭先生分管的工作进行了妥善安排，刘东旭先生离职后不再担任公司其他任何职务，其离职不会对公司的生产经营产生不利影响。公司已就该事项履行了信息披露义务（公告编号：2023-001）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理机构，建立了有效的内控管理体系，公司严格遵守相关法律法规及各项规章制度，确保规范运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的规定履行重大决策程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷情况。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司现有公司章程已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则进行完善，且经过 2022 年 7 月 26 日召开的第一届董事会第四次会议及 2022 年 8 月 2 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	3

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不适用。公司于 2022 年 12 月挂牌
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用。公司于 2022 年 12 月挂牌
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用。公司于 2022 年 12 月挂牌

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司三会决议内容完整，要件齐备，三会决议能够得到执行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守相关制度、执行情况良好。公司将在近期建立年度报告差错责任追究专项制度并呈报董事会审批。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZB10533 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 14 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖常和	孙元元
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10533 号

北京普祺医药科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京普祺医药科技股份有限公司（以下简称普祺医药）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普祺医药 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普祺医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

普祺医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普祺医药 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估普祺医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普祺医药的财务报告过程。

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计



程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普祺医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普祺医药不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：肖常和**

**中国注册会计师：孙元元**

**中国·上海**

**2023年4月14日**

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五（一）	16,973,533.57	22,116,719.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五（二）	140,280,328.76	40,015,342.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五（三）		2,612,500.00
应收款项融资			
预付款项	附注五（四）	1,865,400.49	4,724,116.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（五）	693,907.38	3,439,942.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（六）	355,738.74	7,826.89
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>160,168,908.94</b>	<b>72,916,448.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注五（七）	3,673,203.30	3,493,189.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五（八）	4,097,690.58	5,620,992.88

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五（九）	2,267,117.64	2,262,006.21
递延所得税资产	附注五（十）		
其他非流动资产	附注五（十一）	1,623,317.30	4,229,055.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,661,328.82</b>	<b>15,605,244.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>171,830,237.76</b>	<b>88,521,692.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	附注五（十二）	10,870,090.44	3,307,524.44
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	附注五（十三）	6,011,587.32	4,484,959.37
应交税费	附注五（十四）	688,319.22	44,727.68
其他应付款	附注五（十五）	32,600.00	44,796.13
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	附注五（十六）	13,349,567.65	1,560,977.56
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,952,164.63</b>	<b>9,442,985.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五（十七）	3,595,988.81	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五（十八）	1,969,588.05	4,171,113.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,565,576.86	4,171,113.10
<b>负债合计</b>		36,517,741.49	13,614,098.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五（十九）	79,808,619.00	58,166,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十）	161,046,009.52	138,550,724.57
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	附注五（二十一）	-105,542,132.25	-121,809,796.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		135,312,496.27	74,907,593.91
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		135,312,496.27	74,907,593.91
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		171,830,237.76	88,521,692.19

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：和宝莉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>			2,604,716.97
其中：营业收入	附注五（二十二）		2,604,716.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		126,192,052.88	65,082,664.43
其中：营业成本	附注五（二十二）	0.00	2,586,622.22
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	附注五（二十三）	33,154.86	76,746.60
销售费用		0.00	0.00
管理费用	附注五（二十四）	45,616,410.70	14,303,381.75
研发费用	附注五（二十五）	79,942,973.69	46,493,818.75
财务费用	附注五（二十六）	599,513.63	1,622,095.11
其中：利息费用		821,794.30	1,823,098.08
利息收入		231,355.25	205,215.10
加：其他收益	附注五（二十七）	706,868.14	860,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（二十八）	861,335.98	853,068.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	附注五（二十九）	280,328.76	15,342.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五（三十）	350,639.44	-591,145.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十一）	2,654.87	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-123,990,225.69</b>	<b>-61,340,681.86</b>
加：营业外收入	附注五（三十二）	0.02	-
减：营业外支出	附注五（三十三）	2,403.58	97,555.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-123,992,629.25</b>	<b>-61,438,237.01</b>

减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-123,992,629.25	-61,438,237.01
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）		-123,992,629.25	-61,438,237.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-123,992,629.25	-61,438,237.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-123,992,629.25	-61,438,237.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.75	-1.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.75	-1.20

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：和宝莉

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,750,000.00	11,000.00
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		5,757,131.88	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (三十四)	1,009,221.94	1,105,963.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,516,353.82</b>	<b>1,116,963.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,071,201.89	1,564,870.85
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		37,605,105.15	17,832,176.98
支付的各项税费		65,788.26	154,405.74
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (三十四)	53,735,836.50	41,490,287.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>92,477,931.80</b>	<b>61,041,741.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,961,577.98</b>	<b>-59,924,778.07</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		876,678.45	853,068.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,927,904.88	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>302,804,583.33</b>	<b>330,853,068.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,902,448.95	2,858,461.66
投资支付的现金		400,000,000.00	370,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>401,902,448.95</b>	<b>372,858,461.66</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-99,097,865.62</b>	<b>-42,005,393.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		164,763,162.00	150,000,000.00
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五 (三十四)		2,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>184,763,162.00</b>	<b>152,900,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,330,329.95	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,424.66	1,885,453.67
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	附注五 (三十四)	1,979,150.00	27,017,406.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,846,904.61</b>	<b>28,902,860.34</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>176,916,257.39</b>	<b>123,997,139.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,143,186.21</b>	<b>22,066,968.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,116,719.78	49,751.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,973,533.57</b>	<b>22,116,719.78</b>

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：和宝莉



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,166,666.00				138,550,724.57						-121,809,796.66		74,907,593.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,166,666.00				138,550,724.57						-121,809,796.66		74,907,593.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,641,953.00				22,495,284.95						16,267,664.41		60,404,902.36
（一）综合收益总额											-123,992,629.25		-123,992,629.25
（二）所有者投入和减少资本	21,641,953.00				162,755,578.61								184,397,531.61
1. 股东投入的普通股	21,641,953.00				143,121,209.00								164,763,162.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				19,634,369.61								19,634,369.61
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-140,260,293.66						140,260,293.66		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-140,260,293.66						140,260,293.66		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	79,808,619.00			161,046,009.52						-105,542,132.25		135,312,496.27

项目	2021年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	41,500,000.00				1,142,450.49							-60,371,559.65		-17,729,109.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	41,500,000.00				1,142,450.49							-60,371,559.65		-17,729,109.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,666,666.00				137,408,274.08							-61,438,237.01		92,636,703.07
（一）综合收益总额												-61,438,237.01		-61,438,237.01
（二）所有者投入和减少资本	16,666,666.00				137,408,274.08									154,074,940.08
1. 股东投入的普通股	16,666,666.00				133,333,334.00									150,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,670,030.08									3,670,030.08
4. 其他					404,910.00									404,910.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,166,666.00</b>				<b>138,550,724.57</b>						<b>-121,809,796.66</b>		<b>74,907,593.91</b>

法定代表人：李雨亮

主管会计工作负责人：李华

会计机构负责人：和宝莉

### 三、 财务报表附注

#### 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 日经北京市丰台区市场监督管理局批准，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。公司的企业法人统一社会信用代码：91110106MA008GA246。所属行业为医药制造业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本总数 79,808,619 股，注册资本为 79,808,619 元，注册地：北京市丰台区航丰路 13 号院 2 号楼 6 层 608 室。本公司主要经营活动为：零售药品；技术开发、技术转让、技术推广、技术服务、技术咨询；医学研究与试验发展；货物进出口；技术进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；零售药品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。本公司的法定代表人：李雨亮。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 14 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

**(六) 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。

**(七) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (八) 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

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 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。

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定协议，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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、产成品、合同履约成本。

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 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“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 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。

## (十二) 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。

### (十三) 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服务,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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

### (十六) 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、 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。

### 3、 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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	年限平均法	3-5年

## (十九) 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。

## (二十) 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

#### (1) 设定提存计划

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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

## (二十三) 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。

## 2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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

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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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)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。

## (二十七) 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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 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、（十七）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，并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。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 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 and 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、（八）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、（八）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）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，

不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）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；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、（八）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、（八）金融工具”。

## （二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业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结束后），应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 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，减按15%税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理工作指引》，由于公司2022年度营业收入为0，本期仍按照25%计缴所得税，本期应纳税所得额为0。

## 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		2,123.60
银行存款	16,973,533.57	22,114,596.18
合计	16,973,533.57	22,116,719.78
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (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	140,280,328.76	40,015,342.47
其中：结构性存款	140,280,328.76	40,015,342.47
合计	140,280,328.76	40,015,342.47

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		2,750,000.00
小计		2,750,000.00
减：坏账准备		137,500.00
合计		2,612,500.00

2、 应收账款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										
按组合计提坏账准备						2,750,000.00	100.00	137,500.00	5.00	2,612,500.00
其中：										
账龄组合						2,750,000.00	100.00	137,500.00	5.00	2,612,500.00
合计						2,750,000.00	100.00	137,500.00		2,612,500.00

### 3、 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,500.00			137,500.00	
合计	137,500.00			137,500.00	

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期末发生应收账款核销情况。

## (四) 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	1,865,400.49	100.00	4,724,116.86	100.00
合计	1,865,400.49	100.00	4,724,116.86	100.00

截至报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 2、 按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(%)
中国医科大学附属第一医院	570,040.94	30.56
上海盛特尼医药科技有限公司	248,021.99	13.30
上海微谱检测科技集团股份有限公司	126,037.74	6.76
中国教育图书进出口有限公司	122,324.13	6.56
北京桦冠医药科技有限公司	116,814.16	6.26
合计	1,183,238.96	63.44

(五) 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	693,907.38	3,439,942.02
合计	693,907.38	3,439,942.02

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	477,306.01	1,751,255.17
1 至 2 年	247,354.17	2,017,745.76
2 至 3 年	85,166.67	324,106.00
3 年以上	324,106.00	
小计	1,133,932.85	4,093,106.93
减：坏账准备	440,025.47	653,164.91
合计	693,907.38	3,439,942.02

(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										
按组合计提坏账准备	1,133,932.85	100.00	440,025.47	38.81	693,907.38	4,093,106.93	100.00	653,164.91	15.96	3,439,942.02
其中：										
账龄组合	1,133,932.85	100.00	440,025.47	38.81	693,907.38	4,093,106.93	100.00	653,164.91	15.96	3,439,942.02
合计	1,133,932.85	100.00	440,025.47		693,907.38	4,093,106.93	100.00	653,164.91		3,439,942.02

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	477,306.01	23,865.30	5.00
1 至 2 年	247,354.17	49,470.83	20.00
2 至 3 年	85,166.67	42,583.34	50.00
3 至 4 年	324,106.00	324,106.00	100.00
合计	1,133,932.85	440,025.47	

(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	653,164.91			653,164.91
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	248,571.43			248,571.43
本期转回				
本期转销	461,710.87			461,710.87
本期核销				
其他变动				
期末余额	440,025.47			440,025.47

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	4,093,106.93			4,093,106.93
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	567,973.37			567,973.37
本期终止确认	3,527,147.45			3,527,147.45
其他变动				
期末余额	1,133,932.85			1,133,932.85

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	653,164.91	248,571.43		461,710.87	440,025.47
合计	653,164.91	248,571.43		461,710.87	440,025.47

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况  
本报告期末发生其他应收款项核销情况。

(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	687,176.84	2,160,527.84
资产转让款		1,932,579.09
往来款	446,756.01	
合计	1,133,932.85	4,093,106.93

(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
北京崇新八达科技开发有限公司	押金	547,735.17	1-2年、2-3年、3-4年	48.30	394,381.84
山西医科大学第二医院	往来款	332,631.47	1年以内	29.33	16,631.57
北京吉田生物科技有限公司	往来款	80,000.00	1年以内	7.06	4,000.00
北京崇新君悦物业管理有限公司	押金	72,391.67	1-2年	6.38	14,478.33
中国医科大学附属盛京医院	往来款	18,034.54	1年以内	1.59	901.73
合计		1,050,792.85		92.66	430,393.47

(六) 存货

1、 存货分类

项目	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	355,738.74		355,738.74	7,826.89		7,826.89
合计	355,738.74		355,738.74	7,826.89		7,826.89

(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	3,673,203.30	3,493,189.65
固定资产清理		
合计	3,673,203.30	3,493,189.65

## 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	145,988.81	745,373.78	4,412,196.77	5,303,559.36
(2) 本期增加金额	5,552.88	270,414.80	609,756.64	885,724.32
—购置	5,552.88	270,414.80	609,756.64	885,724.32
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额		37,464.66		37,464.66
—处置或报废		37,464.66		37,464.66
(4) 期末余额	151,541.69	978,323.92	5,021,953.41	6,151,819.02
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	23,990.66	207,032.24	1,579,346.81	1,810,369.71
(2) 本期增加金额	27,752.76	248,567.40	427,867.66	704,187.82
—计提	27,752.76	248,567.40	427,867.66	704,187.82
(3) 本期减少金额		35,941.81		35,941.81
—处置或报废		35,941.81		35,941.81
(4) 期末余额	51,743.42	419,657.83	2,007,214.47	2,478,615.72
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	99,798.27	558,666.09	3,014,738.94	3,673,203.30
(2) 上年年末账面价值	121,998.15	538,341.54	2,832,849.96	3,493,189.65

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,735,617.36	6,735,617.36
(2) 本期增加金额	116,004.63	116,004.63
— 新增租赁	116,004.63	116,004.63
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	6,851,621.99	6,851,621.99
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,114,624.48	1,114,624.48
(2) 本期增加金额	1,639,306.93	1,639,306.93
— 计提	1,639,306.93	1,639,306.93
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	2,753,931.41	2,753,931.41
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		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,097,690.58	4,097,690.58
(2) 上年年末账面价值	5,620,992.88	5,620,992.88

(九) 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	2,262,006.21	574,579.68	1,013,814.25		1,822,771.64
量表使用费		484,741.09	40,395.09		444,346.00
合计	2,262,006.21	1,059,320.77	1,054,209.34		2,267,117.64

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	42,049.31		2,301.37	
递延所得税负债	42,049.31		2,301.37	

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	87,386.11	142,466.02
可抵扣亏损	309,307,445.86	169,610,623.55
合计	309,394,831.97	169,753,089.57

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	730,064.53	995,050.82	
2027年	4,702,242.56	4,702,242.56	
2028年	18,044,178.20	18,044,178.20	
2029年	29,614,881.09	29,614,881.09	
2030年	34,764,010.68	34,764,010.68	
2031年	81,490,260.20	81,490,260.20	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2032 年	139,961,808.60		
合计	309,307,445.86	169,610,623.55	

(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	1,623,317.30		1,623,317.30	4,229,055.43		4,229,055.43
合计	1,623,317.30		1,623,317.30	4,229,055.43		4,229,055.43

## (十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,721,554.02	3,307,524.44
1-2年	148,536.42	
合计	10,870,090.44	3,307,524.44

## (十三) 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	4,332,372.24	37,105,224.34	35,719,822.52	5,717,774.06
离职后福利-设定提存计划	152,587.13	2,640,380.66	2,499,154.53	293,813.26
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,484,959.37	39,745,605.00	38,218,977.05	6,011,587.32

### 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	4,014,181.96	31,885,056.19	30,525,387.80	5,373,850.35
(2) 职工福利费		1,139,594.79	1,139,594.79	
(3) 社会保险费	94,326.50	1,640,550.90	1,554,324.28	180,553.12
其中：医疗保险费	90,627.47	1,575,560.97	1,492,758.18	173,430.26
工伤保险费	3,699.03	64,989.93	61,566.10	7,122.86
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,904,821.00	1,904,821.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	223,863.78	535,201.46	595,694.65	163,370.59
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,332,372.24	37,105,224.34	35,719,822.52	5,717,774.06

### 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	147,963.20	2,559,240.42	2,422,293.86	284,909.76
失业保险费	4,623.93	81,140.24	76,860.67	8,903.50
合计	152,587.13	2,640,380.66	2,499,154.53	293,813.26

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	688,319.22	44,727.68
合计	688,319.22	44,727.68

#### (十五) 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	32,600.00	44,796.13
合计	32,600.00	44,796.13

#### 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
应付费用	32,600.00	44,796.13
合计	32,600.00	44,796.13



(十六) 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	11,073,681.24	
一年内到期的租赁负债	2,275,886.41	1,560,977.56
合计	13,349,567.65	1,560,977.56

(十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,595,988.81	
合计	3,595,988.81	

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,995,400.01	4,463,066.66
未确认融资费用	-25,811.96	-291,953.56
合计	1,969,588.05	4,171,113.10

(十九) 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	58,166,666.00	21,641,953.00				21,641,953.00	79,808,619.00

其他说明：

1、2022年3月，赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）、韩永信（系于2022年3月7日受让北京博涵科技发展中心认缴出资额）分别增加北京普祺医药科技有限公司（北京普祺医药科技股份有限公司前身）实缴出资额1,000,000.00元、7,500,000.00元。

2、2022年3月25日，赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）、赤峰再极企业管理中心（有限合伙）与公司及股东签署《增资协议》，有限公司新增注册资本4,465,716.00

元，其中：赤峰名泉企业管理中心（有限合伙）货币出资 5,263,162.00 元，其中 3,508,772.00 元计入实收资本，余额 1,754,390.00 元计入资本公积；赤峰再极企业管理中心（有限合伙）货币出资 15,000,000.00 元，其中 956,944.00 元计入实收资本，余额 14,043,056.00 元计入资本公积。公司已于 2022 年 3 月 25 日办理完毕工商变更登记。

3、2022 年 4 月 25 日，公司以 2022 年 3 月 31 日为基准日股份改制变更为股份公司。

4、2022 年 8 月，新股东嘉兴箴言幂次方股权投资合伙企业（有限合伙）、北京通玺企业管理咨询中心（有限合伙）、菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）及原股东重庆险峰旗云股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）、西藏智梵企业管理咨询中心（有限合伙）对公司增资，新增 8,676,237 股，其中：嘉兴箴言幂次方股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 637,959.00 元，出资方式为货币 10,000,000.00 元，其中股本增加 637,959 股，余额 9,362,041.00 元计入资本公积；北京通玺企业管理咨询中心（有限合伙）认缴人民币 1,913,876.00 元，出资方式为货币 30,000,000.00 元，其中股本增加 1,913,876 股，余额 28,086,124.00 元计入资本公积；菏泽聚融生物医药投资基金管理合伙企业（有限合伙）认缴人民币 1,913,876.00 元，出资方式为货币 30,000,000.00 元，其中股本增加 1,913,876 股，余额 28,086,124.00 元计入资本公积；重庆险峰旗云股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 2,551,834.00 元，出资方式为货币 40,000,000.00 元，其中股本增加 2,551,834 股，余额 37,448,166.00 元计入资本公积；杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴人民币 1,275,917.00 元，出资方式为货币 20,000,000.00 元，其中股本增加 1,275,917 股，余额 18,724,083.00 元计入资本公积；西藏智梵企业管理咨询中心（有限合伙）认缴人民币 382,775.00 元，出资方式为货币 6,000,000.00 元，其中股本增加 382,775.00 股，余额 5,617,225.00 元计入资本公积。

## (二十) 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）	133,333,334.00	143,121,209.00	134,957,421.14	141,497,121.86
其他资本公积	5,217,390.57	19,634,369.61	5,302,872.52	19,548,887.66
合计	138,550,724.57	162,755,578.61	140,260,293.66	161,046,009.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明其他说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）增加情况详见本附注五、（二十）。
- 2、股份支付导致其他资本公积本期增加 19,634,369.61 元。
- 3、2022 年 4 月 25 日，公司以 2022 年 3 月 31 日净资产折股整体变更为股份有限公司，导致资本溢价（股本溢价）减少 134,957,421.14 元，其他资本公积减少 5,302,872.52 元。

## (二十一) 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	-121,809,796.66	-60,371,559.65
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	-121,809,796.66	-60,371,559.65
加：本期净利润	-123,992,629.25	-61,438,237.01
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		
净资产折股转出	-140,260,293.66	
期末未分配利润	-105,542,132.25	-121,809,796.66

## (二十二) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			2,604,716.97	2,586,622.22
合计			2,604,716.97	2,586,622.22

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额	上期金额
其他业务收入		
其中：技术开发收入		2,594,339.61
检测收入		10,377.36
合计		2,604,716.97

## (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	33,154.86	67,427.50
城建税		5,436.14
教育费附加		2,329.78
地方教育费附加		1,553.18
合计	33,154.86	76,746.60

## (二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	13,997,041.32	7,888,730.42
使用权资产折旧/房租物业费	679,454.44	807,099.03
中介服务费	11,244,773.34	1,082,761.41
交通差旅费	265,480.07	338,354.61
折旧摊销费	766,143.36	796,833.96

项目	本期金额	上期金额
招待费	777,985.65	390,740.71
办公费	434,207.77	417,244.47
招聘费	2,882,310.06	1,627,626.92
股份支付	13,995,933.86	
低值易耗品	83,849.35	357,705.71
其他	489,231.48	596,284.51
合计	45,616,410.70	14,303,381.75

#### (二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	25,748,563.68	12,486,300.55
临床及临床前试验服务费	42,094,903.34	24,951,064.62
股份支付	5,638,435.75	3,670,030.08
使用权资产折旧/房租物业费	2,426,664.65	1,297,140.85
折旧摊销费	1,012,183.78	890,245.96
交通差旅费	319,820.54	503,663.59
专利代理费	680,067.53	647,071.24
材料费	662,404.15	1,383,001.25
其他	1,359,930.27	665,300.61
合计	79,942,973.69	46,493,818.75

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	821,794.30	1,823,098.08
其中：租赁负债利息费用	284,676.15	259,717.75
减：利息收入	231,355.25	205,215.10
手续费	9,074.58	4,212.13
合计	599,513.63	1,622,095.11

#### (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	702,000.00	860,000.00
个税手续费返还	4,868.14	
合计	706,868.14	860,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
丰台科技园创新“十二条”支持资金	500,000.00	860,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区支持资金	200,000.00		与收益相关
北京市知识产权资助金	2,000.00		与收益相关

#### (二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款利息收入	861,335.98	853,068.51
合计	861,335.98	853,068.51

#### (二十九) 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	280,328.76	15,342.47
其中：结构性存款的公允价值变动收益	280,328.76	15,342.47
合计	280,328.76	15,342.47

#### (三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-137,500.00	137,500.00
其他应收款坏账损失	-213,139.44	453,645.38
合计	-350,639.44	591,145.38

### (三十一) 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	2,654.87		2,654.87
合计	2,654.87		2,654.87

### (三十二) 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	0.02		0.02
合计	0.02		0.02

### (三十三) 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
非流动资产毁损报废损失	1,522.85	63,148.72	1,522.85
个税滞纳金	880.73	33,606.43	880.73
罚款		800.00	
合计	2,403.58	97,555.15	2,403.58

### (三十四) 现金流量表项目

#### 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	231,355.25	205,215.10

项目	本期金额	上期金额
收到的往来款、代垫款等	70,998.55	40,748.35
政府补助及其他奖励资金	706,868.14	860,000.00
合计	1,009,221.94	1,105,963.45

## 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
保证金		1,638,462.50
往来款、代垫款		1,540.00
付现费用支出	53,725,881.19	39,793,166.89
营业外支出	880.73	34,406.43
手续费支出	9,074.58	22,712.13
合计	53,735,836.50	41,490,287.95

## 3、 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
关联方借款		2,900,000.00
合计		2,900,000.00

## 4、 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
归还关联方借款		25,691,000.00
偿还租赁负债	1,979,150.00	1,326,406.67
合计	1,979,150.00	27,017,406.67

### (三十五) 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		



补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-123,992,629.25	-61,438,237.01
加：信用减值损失	-350,639.44	591,145.38
资产减值准备		
固定资产折旧	704,187.82	526,545.83
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,639,306.93	1,114,624.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,054,209.34	868,145.23
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）	-2,654.87	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,522.85	63,148.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-280,328.76	-15,342.47
财务费用（收益以“-”号填列）	821,794.30	1,823,098.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-861,335.98	-853,068.51
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）	-347,911.85	2,314,717.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,658,531.36	-8,555,940.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,359,999.96	-33,645.15
其他	19,634,369.61	3,670,030.08
经营活动产生的现金流量净额	-82,961,577.98	-59,924,778.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,973,533.57	22,116,719.78
减：现金的期初余额	22,116,719.78	49,751.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,143,186.21	22,066,968.44

## 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	16,973,533.57	22,116,719.78
其中：库存现金		2,123.60
可随时用于支付的数字货币	16,973,533.57	22,114,596.18
可随时用于支付的银行存款		
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	16,973,533.57	22,116,719.78

## (三十六) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
丰台科技园 创新“十二 条”支持资金	1,360,000.00	500,000.00	860,000.00	其他收益
北京市知识 产权资助金	2,000.00	2,000.00		其他收益
中关村国家 自主创新示 范区支持资 金	200,000.00	200,000.00		其他收益

## (三十七) 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	284,676.15	259,717.75
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	673,100.29	304,021.43

项目	本期金额	上期金额
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）		
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	2,682,124.22	1,737,954.17
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		

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在合营安排或联营企业中的权益

无

## 七、与金融工具相关的风险

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）。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，对于存在不良信用记录或潜在风险的客户，将采取必要的措施以确保债权回收。

本公司于每个资产负债表日通过单项认定或根据预期信用损失来确保计提了充足的

坏账准备，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## (二) 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		
	1 年以内	1 年以上	合计
租赁负债		1,969,588.05	1,969,588.05
一年内到期的非流动负债	13,349,567.65		13,349,567.65
应付账款	10,870,090.44		10,870,090.44
其他应付款	32,600.00		32,600.00
合计	24,252,258.09	1,969,588.05	26,221,846.14

项目	上年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
租赁负债		4,171,113.10	4,171,113.10
一年内到期的非流动负债	1,560,977.56		1,560,977.56
应付账款	3,307,524.44		3,307,524.44
其他应付款	44,796.13		44,796.13
合计	4,913,298.13	4,171,113.10	9,084,411.23

## (三) 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。

### 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。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

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
北京国鸿生物医药科技有限公司	公司实际控制人之一李雨亮实际控制的企业

### (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	上期金额
赤峰赛林泰药业有限公司	委托生产、检测	2,974,257.54	5,388,128.84

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
赤峰赛林泰药业有限公司	委托研发		2,594,339.61

说明：2019 年 10 月 15 日，公司与赤峰赛林泰药业有限公司（以下简称“赛林泰”）签订“维格列汀片剂及原料药的研究开发”、“醋酸阿比特龙片剂及原料药的研究开发”、“盐酸美金刚片的研究开发”项目的技术服务合同，金额分别为 140.00 万元、240.00 万元、120.00 万元，公司于 2020 年 4 月 17 日、2020 年 4 月 21 日、2020 年 4 月 27 日共收到赛林泰预付的委托研发款 124.00

万元。2020年12月28日，双方经友好协商，一致同意终止上述3份协议，且不再实施“醋酸阿比特龙片剂及其原料药的研究开发”和“维格列汀片剂原料药的研究开发”等2个技术研究开发项目，并就“盐酸美金刚片的研究开发”相关事宜重新签署了《关于盐酸美金刚片的技术开发协议》，合同金额为275.00万元。2021年12月，公司退回赛林泰预付委托研发服务费124.00万元。2022年1-3月，公司收到275万元委托研发服务费。

## 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	9,860,883.56	6,531,265.90
关键管理人员股份支付	12,267,205.50	3,328,102.26

## 3、 其他关联交易

### (1) 租赁房屋装修转让

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京国鸿生物医药科技有限公司	装修资产转让		767,420.91

说明：

国鸿生物2021年12月搬迁，其承租的崇新大厦508室由公司继续承租，该办公用房装修资产由公司按国鸿生物装修费摊销净额受让。

### (2) 其他资金往来

①由于赤峰普祺和毋兴部分出资时款项用途未备注“投资款”，金额分别为1,335,000.00元和1,448,400.00元，公司于2021年12月30日退回赤峰普祺和毋兴该部分出资额，赤峰普祺、毋兴于收到退回款当日备注“投资款”重新转回公司。

③由于赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）出资时款项用途未备注“投资款”，金额为1,000,000.00元，公司于2022年3月21日退回赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）该笔出资额，赤峰清溪企业管理中心（有限合伙）于收到退回款当日备注“投资款”重新转回公司。

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	赤峰赛林泰药业有限公司			2,750,000.00	137,500.00
预付款项					
	赤峰赛林泰药业有限公司	57,552.49			
其他应收款					
	赤峰赛林泰药业有限公司			1,500,000.00	75,000.00
	北京国鸿生物医药科技有限公司			1,932,579.09	386,515.82

## 2、 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		1,128,547.07

## 九、 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年度确认股份支付金额205,156.69元

2、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，2022年确认股份支付金额为16,609,578.53元。

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，2022年确认股份支付金额为2,819,634.39元。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日最近一次增资价格确定	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按本期实际行权的数量确定	

项目	本期金额	上期金额
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,273,195.18	4,638,825.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,634,369.61	3,670,030.08

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,654.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	702,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		



项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,141,664.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,403.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,843,916.05	
所得税影响额		
合计	1,843,916.05	

(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	-155.35	-1.75	-1.75
扣除非经常性损益后的净利润	-157.66	-1.78	-1.78

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

北京普祺医药科技股份有限公司董事会秘书办公室