

公司代码：688382

公司简称：益方生物

益方生物科技（上海）股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

√是 □否

2023 年度，公司归属于上市公司股东的净亏损为 28,397.53 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净亏损为 29,368.35 万元，亏损幅度较上年同期均有所减少。截至本报告期末，公司累计未弥补亏损为 230,472.18 万元。报告期内，公司研发费用 44,290.79 万元，临床管线持续推进，多个产品处于关键性注册临床阶段或上市申请受理阶段，整体研发投入持续维持较高水平。

公司是一家立足中国具有全球视野的创新型药物研发企业，聚焦于肿瘤、代谢及自身性免疫等重大疾病领域，以解决尚未满足的临床需求为理念，致力于研制出具有自主知识产权、中国创造并面向全球的创新药物。报告期内，公司各项新药研发项目稳步推进，优秀人才不断涌入，现金流情况良好，核心团队稳定，公司主营业务、核心竞争力均未发生重大不利变化。

三、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述在经营过程中可能面临的各种风险因素，具体请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”，公司提请投资者特别关注如下风险：

(一) 尚未盈利的风险

公司是一家创新型药物研发企业，创新药研发行业的一个重要特征在于盈利周期较长，处于研发阶段的生物医药企业，盈利一般都需要较长时间。报告期内，公司仅有一款对外授权产品获批上市，其余产品均处于研发阶段，尚未开展商业化生产销售，尚未实现销售收入，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。

公司对外授权产品贝福替尼已完成非小细胞肺癌一线、二线治疗的注册临床试验，其中二线治疗在 2023 年 5 月获得国家药品监督管理局批准上市；一线治疗于 2023 年 10 月获得国家药品监督管理局批准上市。随着贝福替尼进入商业化阶段，公司将获得里程碑付款和销售分成，有助于改善公司的财务状况。

(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

公司致力于研制出具有自主知识产权、中国创造并面向全球的创新药物。新药研发包括药物的新药发现、临床前研究和开发、新药临床试验申请（IND）、临床开发、新药上市申请（NDA）及上市后研究等多个环节，各个环节均需要大量的资金投入，新药上市后药品的生产及后续的商业化推广也离不开资金投入。公司目前有多项在研项目，仍需保持较大的研发投入，存在累计未弥补亏损及持续亏损的情形。

(三) 核心竞争力风险

新药研发行业有投入大、周期长、风险高等特点，产品从立项到最终获批上市商业化需要经历一个漫长的过程。在这个过程中，需要经过新药发现阶段、临床前研究和开发、新药临床试验申请（IND）、临床开发、新药上市申请（NDA）等多个复杂环节。每一个环节都将面临一定的失败风险，无法保证每一个产品达到预期，研发进展和结果存在不确定性风险。

(四) 经营风险

新药的研发和商业化领域竞争激烈，公司在创新药市场的部分竞争对手可能拥有更雄厚的财务及其他资源，更强的技术实力，更灵活的定价和更优的营销策略，以及成功将药物商业化的经验，并可能通过提高其产品品质或降低产品成本以更快适应新技术或客户需求的变化。公司的临床阶段数个产品面临已上市或处于临床阶段的产品竞争。

新药研发成功获批后，还需要经历市场拓展与学术推广，才能够更广泛地被医生和患者所接受。报告期内，除一款对外授权产品外，公司其余产品管线尚未进入商业化阶段，产品未上市销售。公司暂无商业化销售产品的经验，尚未建立完善的商业化生产和销售团队，该等拟推向市场的产品仍有可能无法取得医生、患者、其他客户和医疗界其他人士的足够认可，医生、患者可能更倾向于选择其他产品。对于国内市场，产品上市后能否进入《国家医保目录》及进入的时间存在不确定性，在进入医保目录前无法进行医保报销，其实现商业化销售依赖于患者自付费用，将影响产品的价格竞争力。对于国际市场，不同国家或地区针对创新药产品的监管批准、定价及报销的法规差别较大。公司可能能够在特定国家或地区就新药上市取得监管批准，但上市后仍将面临不同程度的价格管控，导致产品在不同国家或地区的商业化存在不确定性。

公司委托第三方 CMO 完成临床及临床前产品原料药及制剂的生产。由于药品的生产工艺复杂，药品生产进度和药品质量会受较多因素的影响，若 CMO 在采购、产品生产、存储和运输等环节出现问题，公司将会面临药品供应和质量控制风险。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人 YAOLIN WANG(王耀林)、主管会计工作负责人史陆伟及会计机构负责人（会计主管人员）史陆伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。以上利润分配预案已经公司第二届董事会2024年第三次会议、第二届监事会2024年第三次会议审议通过，尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	12
第四节	公司治理.....	53
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	73
第六节	重要事项.....	78
第七节	股份变动及股东情况.....	116
第八节	优先股相关情况.....	124
第九节	债券相关情况.....	125
第十节	财务报告.....	125

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	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
	报告期在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、益方生物	指	益方生物科技（上海）股份有限公司
国家药监局、NMPA	指	国家市场监督管理总局下设的国家药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CRO	指	合同研发组织，通过合同形式为制药企业和研发机构在药物研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性科学机构
DMPK	指	药物代谢及药代动力学
ER	指	雌激素受体，可与雌激素发生特异性结合而形成激素-受体复合物，引发基因调控机制，调节下游基因的转录；大多数乳腺癌表达雌激素受体，体内雌激素水平病理性上升刺激乳腺癌细胞增长的主要因素
GCP	指	药物临床试验质量管理规范
IND	指	新药临床试验申请
I 期临床试验	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验，其目的是观察人体对药物的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
II 期临床试验	指	治疗作用初步评价阶段，其目的是初步评价药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据
III 期临床试验	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者的治疗作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药品上市许可申请的审查提供充分的依据，一般为具有足够样本量的随机盲法对照试验
MAH	指	药品上市许可持有人，MAH 制度是指将上市许可和生产许可分离的管理模式，上市许可持有人可以将药品委托给不同的生产商生产，药品上市许可持有人依法对药品研制、生产、经营、使用全过程中药品的安全性、有效性和质量可控性负责
NDA	指	新药上市申请
多中心临床试验	指	由多位研究者按同一试验方案在不同地点和单位同时进行的临床试验，各中心同期开始与结束试验
关键性临床试验	指	用于药品注册批准的临床试验，通常是一项 III 期临床试验或者经药品监管机构同意的 II 期临床试验
化疗	指	化学药物治疗，通过使用化学治疗药物杀灭癌细胞达到治疗目的
一线治疗、一线用药	指	基于循证医学证据由专业的学会制定的对于初次确诊的疾病给予首选或标准的规范治疗药物、路径和方案
二线治疗、二线用药	指	一线用药失败、毒性不能耐受、或者耐药致治疗效果不明显以后，再选择使用的治疗药物、路径和方案
香港益方	指	InventisBio Hong Kong Limited

上海益喜	指	上海益喜企业管理中心（有限合伙）
上海益穆	指	上海益穆企业管理中心（有限合伙）
开曼益方	指	InventisBio Inc.
PFS	指	Progression Free Survival, 无进展生存期, 指从随机分组开始到首次记录到的肿瘤进展或任意原因引起死亡（如果受试者在疾病进展前死亡）所经历的时间
ORR	指	Objective Response Rate, 客观缓解率, 即可评估肿瘤体积达到预先规定值并能维持最低时限要求的患者比例, 包括完全缓解（CR）和部分缓解（PR）的比例, 不包括疾病稳定（SD）的病例。ORR 作为直接衡量药物抗肿瘤活性的指标, 常用于肿瘤新药在单臂试验中生存期的替代终点
DCR	指	Disease Control Rate, 疾病控制率, 指可评估病灶缩小或稳定且保持一定时间的病人的比例（主要针对实体瘤）, 包含完全缓解（CR）、部分缓解（PR）和疾病稳定（SD）的患者比例
CR	指	Complete Response, 完全缓解, 定义为患者体内无法检测到肿瘤
哌柏西利	指	英文名为 Palbociclib, 商品名为爱博新（Ibrance）。是一种口服细胞周期素依赖性激酶（CDKs）4 和 6 抑制剂。用于治疗激素受体（HR）阳性、人表皮生长因子受体 2（HER2）阴性的局部晚期或转移性乳腺癌
埃克替尼	指	盐酸埃克替尼是以表皮生长因子受体激酶为靶标的靶向抗癌药
CMC	指	Chemistry, Manufacturing and Controls

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	益方生物科技（上海）股份有限公司
公司的中文简称	益方生物
公司的外文名称	InventisBio Co., Limited
公司的外文名称缩写	InventisBio
公司的法定代表人	YAOLIN WANG
公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号210室
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号210室
公司办公地址的邮政编码	201203
公司网址	www.inventisbio.com
电子信箱	ir@inventisbio.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	YUEHENG JIANG(江岳恒)	郭丹颖
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号210室	中国（上海）自由贸易试验区李冰路67弄4号210室

电话	021-50778527	021-50778527
传真	021-50778527	021-50778527
电子信箱	ir@inventisbio.com	ir@inventisbio.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(www.cnstock.com)、《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《证券时报》(www.stcn.com)、《证券日报》(www.zqrb.cn)、经济参考报(www.jjckb.cn)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	益方生物	688382	无

(二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市黄浦区中山东二路 600 号 BFC 外滩金融中心 S1 栋 8 楼
	签字会计师姓名	张俊峰、朱晓菁
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	上海浦东新区世纪大道 1568 号中建大厦 23 层
	签字的保荐代表人姓名	杨沁、褚晓佳
	持续督导的期间	2022 年 7 月 25 日至 2025 年 12 月 31 日

六、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	185,526,866.85	0	不适用	0
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	185,526,866.85	0	不适用	0

归属于上市公司股东的净利润	-283,975,274.61	-483,485,014.66	不适用	-357,911,474.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-293,683,501.54	-483,722,527.41	不适用	-362,764,891.88
经营活动产生的现金流量净额	-307,752,164.39	-476,894,087.23	不适用	-252,066,024.95
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,997,602,519.77	2,214,922,111.79	-9.81	685,029,725.40
总资产	2,162,272,043.34	2,347,826,585.08	-7.90	800,027,158.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.49	-0.95	不适用	-0.78
稀释每股收益(元/股)	-0.49	-0.95	不适用	-0.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.51	-0.95	不适用	-0.79
加权平均净资产收益率(%)	-13.48	-37.63	不适用	-42.22
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.94	-37.65	不适用	-42.80
研发投入占营业收入的比例(%)	238.73	不适用	不适用	不适用

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

- 1、报告期内公司实现营业收入 18,552.69 万元，主要系当期确认的技术授权和技术合作收入；
- 2、报告期内归属于上市公司股东的净亏损、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净亏损较上年同期有所减少，每股收益指标较上年有所上升，主要系营业收入增加所致；
- 3、报告期内经营活动产生的现金流量净流出较上年减少，主要系公司本期收到的技术授权和技术合作款项、税费返还、利息收入等经营活动收到的现金较上年有所增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金有所减少所致；
- 4、报告期内公司净资产收益率指标较上年同期增加，主要系 2023 年营业收入增加，净亏损减少。

七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

八、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入		80,000,000.00	47,169,811.32	58,357,055.53
归属于上市公司股东的净利润	-117,870,350.59	-49,879,038.04	-73,512,498.62	-42,713,387.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-119,811,770.67	-52,985,963.39	-75,172,380.12	-45,713,387.36
经营活动产生的现金流量净额	-81,674,325.83	-121,132,455.58	-31,793,452.60	-73,151,930.38

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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				264.86
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	3,000,000.00		1,088,652.01	4,853,152.43
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	6,559,881.50			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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			-179,539.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	148,345.43		-671,600.21	
减：所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	9,708,226.93		237,512.75	4,853,417.29

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

益方生物是一家立足中国具有全球视野的创新型药物研发企业，聚焦于肿瘤、代谢及自身免疫性疾病等重大疾病领域。公司以解决尚未满足的临床需求为理念，致力于研制出具有自主知识产权、中国创造并面向全球的创新药物，持之以恒地为患者提供更加安全、有效、可负担的治疗方案。公司拥有一支全球化研发团队，具有行业领先的创新能力并拥有较高研发效率和多元化的商业化路径，长期专注主业发展，秉承“于民有益、治疗有方”的经营理念，稳步推动在研产品管线进度，2023 年度各项工作均取得阶段性成果，总体发展态势良好。

（一）持续保持研发投入，稳步推进在研项目

报告期内，公司继续保持较高的研发投入，2023 年研发投入 44,290.79 万元，稳步推进产品管线的开发进度。目前，除对外授权产品贝福替尼外，公司共有 1 款处于 NDA 阶段的产品，3 款处于临床试验阶段的产品和多个临床前在研项目，上述临床阶段产品均已获准开展 II 期或 III 期临床试验，研发进度均位居各赛道全球或中国前列。

1. 对外授权产品 BPI-D0316（贝福替尼/赛美纳）

BPI-D0316 是公司自主研发的一款第三代表皮生长因子受体（EGFR）酪氨酸激酶抑制剂，用于治疗 EGFR 突变阳性的非小细胞肺癌。BPI-D0316 获准开展临床 II 期试验后，公司与贝达药业就 BPI-D0316 产品在合作区域内（包括中国内地和香港、台湾地区）的研发和商业化达成合作。BPI-D0316 二线、一线治疗适应症分别于 2023 年 5 月、2023 年 10 月获得国家药品监督管理局（NMPA）批准上市，且二线治疗适应症于 2023 年 12 月进入《国家医保目录》。在适应症拓展方面，贝福替尼拟用于 EGFR 敏感突变阳性的 IB-III B 期非小细胞肺癌术后辅助治疗（术后辅助治疗适应症）的临床试验申请（IND）于 2023 年 1 月获得 NMPA 批准展，并于 2023 年 3 月完成首例受试者入组。贝达 MCLA-1（EGFR/c-Met 双抗）和贝福替尼联合用药一线治疗临床研究申请 IND 于 2023 年 5 月获得受理，获批开展临床试验。

2023 年 5 月，贝福替尼 III 期注册临床研究（IBIO-103 研究）在国际权威期刊《柳叶刀-呼吸医学》（The Lancet Respiratory Medicine）杂志全文发表。2023 年 12 月，贝福替尼二线治疗 EGFR 敏感突变非小细胞肺癌（NSCLC）II 期临床研究 OS 数据入选欧洲肿瘤内科学会亚洲峰会（ESMO Asia）口头报告。

2. 临床试验阶段产品 D-1553（Garsorasib）

D-1553 是公司自主研发的一款 KRAS G12C 抑制剂，用于治疗带有 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌、结直肠癌等多种癌症。2022 年 5 月经 CDE 同意，D-1553 在中国开展单药治疗 KRAS G12C 突变阳性非小细胞肺癌的单臂 II 期注册临床试验，2022 年 6 月，D-1553 被 CDE 纳入突破性治疗（BTD）品种名单。2023 年 5 月，D-1553 的关键注册性 II 期临床试验已完成患者入组，该药的上市申请已于 2023 年 12 月获得 NMPA 受理，并于 2024 年 1 月获得优先审评资格，用于既往经一线系统治疗后疾病进展或不可耐受的、并且经检测确认存在 KRAS G12C 突变的局部晚期或转移性非小细胞肺癌的治疗。2023 年 8 月，益方生物与正大天晴药业集团股份有限公司（以下简称“正大天晴”）就 D-1553 签署《许可与合作协议》，授予正大天晴在协议期限内在中国大陆地区对 D-1553 进行开发、注册、生产和商业化的独家许可权。D-1553 在国际多中心正在进行单药和联合用药在非小细胞肺癌一线治疗以及结直肠癌等其他实体肿瘤中的临床研究，目前处于临床 II 期试验阶段。

2023 年 3 月，D-1553 在 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌中的 I 期临床结果在国际知名杂志《胸部肿瘤学杂志》（Journal of Thoracic Oncology）全文发表。2023 年 5 月，D-1553 的临床前研究在 Cancer Science 上发表。2023 年 6 月，D-1553 单药在 KRAS G12C 突变的结直肠癌患者中的研究成果入选美国临床肿瘤学会（ASCO）会议壁报。2023 年 10 月，D-1553 联合西妥昔单抗在 KRAS G12C 突变结直肠癌患者中的 II 期临床试验数据，以及在 KRAS G12C 突变的晚期胰腺癌患者中的早期临床数据分别入选欧洲肿瘤内科学会（ESMO）口头报告、会议壁报。

3. 临床试验阶段产品 D-0502（Taragarestrant）

D-0502 是公司自主研发的一款口服选择性雌激素受体降解剂（SERD），用于治疗雌激素受体（ER）阳性、人表皮生长因子受体 2（HER2）阴性的乳腺癌。2021 年 10 月，CDE 同意 D-0502 开展在既往经治 ER 阳性、HER2 阴性局部晚期或转移性乳腺癌患者中的注册性 III 期临床试验。

2022年9月，该注册性 III 期临床试验完成首例受试者入组。同时，D-0502 正在中国和美国开展与 CDK4/6 抑制剂哌柏西利联合用药的国际多中心临床 Ib 期试验。

2023年12月，D-0502 治疗 ER 阳性、HER2 阴性乳腺癌临床 Ib 期研究结果以口头报告加讨论的形式亮相 2023 圣安东尼奥乳腺癌研讨会（SABCS）。

4. 临床试验阶段产品 D-0120

D-0120 是公司自主研发的一款尿酸盐转运体 1（URAT1）抑制剂，用于治疗高尿酸血症及痛风。该产品已在中国和美国完成了多个临床 I 期试验，在中国进行的一项多中心、随机、平行对照 IIb 期临床试验于 2022 年 9 月入组首例受试者，目前临床试验正在按计划进行中。公司于 2023 年 4 月在美国启动了 D-0120 与别嘌醇联合用药的 II 期临床试验。

5. 临床试验阶段产品 D-2570

D-2570 是公司自主研发的一款靶向 TYK2 的新型口服选择性抑制剂，用于治疗银屑病等自身免疫性疾病。2022 年 6 月，D-2570 获 CDE 批准开展 I 期临床试验。2023 年 6 月，D-2570 的 I 期临床试验完成入组并完成所有访视。2023 年 12 月启动了针对银屑病的 II 期临床试验。

6. 临床前产品

公司依托独立的自主研发体系持续开发包括针对激酶、肿瘤驱动基因、肿瘤免疫、合成致死通路等一系列临床前在研项目，临床前研究管线布局丰富。

（二）加强团队建设，推出员工激励计划

随着公司研发布局不断深入，公司不断加强研发团队建设。基于立足中国、布局全球的发展战略，公司不断引进及培养在药物靶点精准筛选、药物分子设计、药理及转化医学、化学工艺及制剂开发和临床方案设计及开发方面的人才和技术，建立了靶点评估筛选平台、计算机辅助药物设计平台、高通量药物设计和筛选平台、药代动力学和早期毒理学评估平台、药理药效平台，并自主研发了一系列具有专利保护的创新型靶向药物。

此外，为进一步健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，公司于 2022 年 12 月推出《益方生物科技（上海）股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》，并于 2023 年 1 月召开股东大会审议通过了该方案，以期将股东利益、公司利益和核心团队个人利益绑定，使各方共同关注公司的长远发展，努力提升公司业绩。

二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

(一) 主要业务、主要产品或服务情况

目前公司的所有产品均为自主研发，拥有全球知识产权，并与贝达药业、正大天晴、辉瑞、默沙东等国内外知名医药企业达成业务合作。截至报告期末，公司产品管线的具体内容和研发进度如下：

药品	作用靶点	适应症	研发阶段					合作方
			临床前研究	IND 申请	I 期临床	II 期临床	注册临床	
临床阶段产品								
甲磺酸贝福替尼 (BPI-D0316) (已上市)	EGFR	非小细胞肺癌 (二线治疗, 中国)						贝达药业
		非小细胞肺癌 (一线治疗, 中国)						
D-1553	KRAS G12C	非小细胞肺癌 (中国)						正大天晴
		多种实体瘤 (国际多中心)						
		多种实体瘤 (中国, 联用 FAK 抑制剂)						
		肺癌 (国际多中心, 联用 PD-1)						默沙东
D-0502	ER	乳腺癌 (中国)						
		乳腺癌 (国际多中心, 单药和联用哌柏西利)						辉瑞
		乳腺癌 (中国, 联用哌柏西利)						辉瑞

药品	作用靶点	适应症	研发阶段					合作方
			临床前研究	IND 申请	I 期临床	II 期临床	注册临床	
D-0120	URAT1	高尿酸血症及痛风（中国）						
		高尿酸血症及痛风（美国）						
D-2570	TYK2	银屑病						
临床前在研项目								
激酶抑制剂		肿瘤免疫						
激酶抑制剂		多种实体瘤						
蛋白抑制剂		肿瘤						
未披露		肿瘤						
未披露		未披露						

1.对外授权产品 BPI-D0316（贝福替尼/赛美纳）

BPI-D0316 是公司自主研发的一款第三代表皮生长因子受体（EGFR）酪氨酸激酶抑制剂，用于治疗 EGFR 突变阳性的非小细胞肺癌。BPI-D0316 的二线治疗适应症为既往使用 EGFR 抑制剂耐药后产生 T790M 突变的晚期非小细胞肺癌；BPI-D0316 的一线治疗适应症为既往未经治疗的 EGFR 敏感突变局部晚期或转移性非小细胞肺癌。

贝福替尼二线治疗新药上市申请（NDA）于 2021 年 3 月获得国家药品监督管理局（NMPA）受理，于 2022 年 12 月完成了补充资料的递交，在 2023 年 5 月 29 日获得 NMPA 批准上市，二线治疗适应症于 2023 年 12 月进入《国家医保目录》；贝福替尼一线治疗 NDA 于 2023 年 1 月获得 NMPA 受理，于 2023 年 10 月 12 日获 NMPA 批准上市。

此外，在适应症扩展方面，贝福替尼拟用于 EGFR 敏感突变阳性的 IB-IIIB（T3N2M0）期非小细胞肺癌术后辅助治疗（术后辅助治疗适应症）的临床试验申请（IND）于 2023 年 1 月获得 NMPA 的批准展开，并于 2023 年 3 月完成首例受试者入组。贝达药业 MCLA-1（EGFR/c-Met 双抗）和贝福替尼联合用药一线治疗临床研究申请 IND 于 2023 年 5 月获得受理，获批开展临床试验。

公司在贝福替尼获准开展 II 期临床试验后，与贝达药业在合作区域内的研发和商业化达成了合作，由贝达药业在合作区域内针对应用领域进行研究、开发、商业化、制造、使用、市场推广以及销售。公司期待凭借贝达药业在非小细胞肺癌治疗领域丰富的开发、市场拓展和销售经验，实现产品的商业价值。该合作模式有利于公司减少研发支出，同时在产品上市销售前实现一定的现金流入，降低经营风险，确保产品商业化落地。

在学术成果方面，2023 年 5 月，贝福替尼 III 期注册临床研究（IBIO-103 研究）在国际权威期刊《柳叶刀-呼吸医学》（The Lancet Respiratory Medicine）杂志全文发表。该研究是一项比较贝福替尼（D-0316）与埃克替尼用于既往未经治疗的 EGFR 敏感突变局部晚期或转移性非小细胞肺癌患者的多中心、开放标签、随机对照 3 期研究。研究结果表明，贝福替尼组的中位随访时间为 20.7 个月，埃克替尼组为 19.4 个月；贝福替尼组的由独立审查委员会评估的中位无进展生存期为 22.1 个月，埃克替尼组为 13.8 个月；贝福替尼在安全性上与既往报道的相关结果一致，没有发现非预期的不良事件。2023 年 12 月，贝福替尼二线治疗 EGFR 敏感突变非小细胞肺癌（NSCLC）II 期临床研究 OS 数据入选欧洲肿瘤内科学会亚洲峰会（ESMO Asia）口头报告。结果显示：贝福替尼用于既往经 EGFR-TKI 治疗进展后 EGFR T790M 突变阳性非小细胞肺癌患者的二线治疗，75~100mg 剂量组的中位 OS 达到 31.5 个月。

2.临床试验阶段产品 D-1553（Garsorasib）

D-1553 是公司自主研发的一款 KRAS G12C 抑制剂，用于治疗带有 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌、结直肠癌等多种癌症，是国内首个自主研发并进入临床试验阶段的 KRAS G12C 抑制剂，并在美国、澳大利亚、中国、韩国、中国台湾等多个国家及地区开展了国际多中心临床试验。据文献报道，KRAS G12C 突变发生在约 14%的非小细胞肺癌，约 4%的结直肠癌以及约 3%的胰腺癌患者中；在中国人群中，KRAS G12C 突变发生在约 4.3%的肺癌，约 2.5%的结直肠癌患者以及约 2.3%的胆管癌患者中。目前全球范围内获批上市的 KRAS G12C 抑制剂药物有安进（Amgen）的 Lumakras（Sotorasib）和 Mirati Therapeutics 公司的 Krazati（Adagrasib）。

D-1553 在临床前研究中显示出优良的选择性及肿瘤抑制效果，D-1553 生物利用度较高，血浆蛋白结合率较低，D-1553 在人体血液中游离药物暴露量更高。D-1553 于 2022 年 5 月获得了 CDE 同意，在中国开展单药治疗 KRAS G12C 突变阳性非小细胞肺癌患者的单臂 II 期注册临床试验。I 期临床数据显示，D-1553 在所有爬坡剂量中安全性耐受性良好，没有剂量限制性毒性，口服后吸收良好，血药浓度达到有效暴露量，在 KRAS G12C 突变阳性的肿瘤患者中观察到经影像学检查确认的客观缓解。陆舜教授在 2022 年 8 月世界肺癌大会（WCLC2022）中做了口头报告，在临床 I 期所有入组的 79 例非小细胞肺癌患者中，不同剂量下均表现出了良好的耐受性，未发现剂量限制性毒性，也未发生与治疗药物相关的死亡事件，常见的药物不良反应与同类药物类似。截至 2022 年 6 月 30 日，所有剂量组的可评估患者中，客观缓解率（ORR）和疾病控制率（DCR）分别为 40.5% [30/74]和 91.9% [68/74]；在接受 600 mg 每日两次剂量的可评估患者中，ORR 和 DCR 分别为 38.7% [24/62]和 90.3% [56/62]。2023 年 5 月，D-1553 的关键注册性 II 期临床完成患者入组。2023 年 12 月，D-1553 单药治疗既往经一线系统治疗后疾病进展或不可耐受的 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌 NDA 获得 NMPA 受理，后于 2024 年 1 月获得优先审评资格。

2023 年 8 月，益方生物与正大天晴就 D-1553 签署《许可与合作协议》，授予正大天晴在协议期限内在中国大陆地区对 D-1553 进行开发、注册、生产和商业化的独家许可权。

在学术成果方面，2023 年 3 月，D-1553 (Garsorasib) 单药的 I 期临床研究成功发表在 *Journal of Thoracic Oncology* 上，该研究是一项剂量递增和剂量扩展研究，研究结果表明，D-1553 在携带 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌患者中具有良好的安全性和抗肿瘤活性。2023 年 5 月，D-1553 的临床前研究在 *Cancer Science* 上发表，该研究结果证明 D-1553 是一种强效的、选择性 KRAS G12C 抑制剂，在体外和体内的临床前研究中均显示出对肿瘤生长的抑制作用，为其临床开发提供了证据支持。2023 年 6 月，D-1553 单药在携带 KRAS G12C 突变的结直肠癌患者中的研究成果入选美国临床肿瘤学会 (ASCO) 会议壁报，研究表明 D-1553 单药在结直肠癌患者中具有良好的安全性和抗肿瘤活性。2023 年 10 月，D-1553 联合西妥昔单抗在 KRAS G12C 突变结直肠癌 (CRC) 患者中的 II 期临床试验数据入选欧洲肿瘤内科学会 (ESMO) 口头报告。研究结果显示，Garsorasib 联合西妥昔单抗在既往经治的 KRAS G12C 突变结直肠癌患者中客观缓解率达 45%，中位无进展生存期为 7.6 个月。2023 年 10 月，KRAS G12C 突变的晚期胰腺癌患者中的早期临床数据入选 ESMO 会议壁报。结果显示，Garsorasib 单药治疗在 KRAS G12C 突变的胰腺癌患者中展现出良好的耐受性和临床活性，确认的客观缓解率为 35.7%，疾病控制率为 85.7%，中位无进展生存期为 8.54 个月。2024 年 4 月，在美国癌症协会年会 (AACR) 上公布了 Garsorasib (D-1553) 在 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌 (NSCLC) 患者中的 II 期临床试验疗效数据，其中 1 例患者完全缓解，60 例患者部分缓解，48 例患者疾病稳定。IRC 确认的 ORR 为 50% (61/123, 95% CI, 41-59)，DCR 为 89% (109/123, 95% CI, 82-94)，中位 DOR 为 12.8 个月 (95% CI, 6.2-NE)，中位 PFS 为 7.6 个月 (95% CI, 5.6-9.7)，中位 OS 尚未达到。

3. 临床试验阶段产品 D-0502 (Taragarestrant)

D-0502 是公司自主研发的一款口服选择性雌激素受体降解剂 (SERD)，用于治疗雌激素受体 (ER) 阳性、人表皮生长因子受体 2 (HER2) 阴性的乳腺癌。根据世界卫生组织国际癌症研究机构 (IARC) 发布的 2020 年数据，乳腺癌在全球范围内已经超越肺癌成为第一大癌症。根据弗若斯特沙利文提供的数据，在乳腺癌患者中，ER 阳性、HER2 阴性的患者约占乳腺癌患者总数的约 75%。据《中国临床肿瘤协会 (CSCO) 乳腺癌诊疗指南 (2020 版)》及《美国国立综合癌症网络 (NCCN) 临床实践指南 (2020 版)》数据显示，ER 阳性乳腺癌患者通常采用内分泌治疗方法，包括芳香化酶抑制剂 (AI) 和 SERD 的单独使用或与 CDK4/6 抑制剂联用。至 2022 年底，氟维司群是全球范围内唯一获批上市的 SERD 靶向药，于 2002 年在美国获批，2010 年在中国获批，通常是作为芳香化酶抑制剂 (AI) 治疗无效后的二线治疗，然而其肌肉注射的给药方式和低生物利用度限制了其在临床上的使用。2023 年 1 月，全球首个口服 SERD Elacestrant 在 FDA 获批用于治疗 ER 阳性，HER2 阴性，并具有 ESR1 突变的晚期或转移性乳腺癌晚期适应症。

公司自主研发的口服 SERD 靶向药 D-0502 在临床前研究和临床试验显示出优良的抗肿瘤活性及安全性。2021 年 10 月获得 CDE 同意，在中国开展在 ER 阳性、HER2 阴性局部晚期或转移性乳腺癌患者中与标准治疗进行头对头的注册 III 期临床试验。2022 年 9 月，该注册性 III 期临床试验完成首例受试者入组，目前临床试验正在按计划进行中。同时，D-0502 正在中国和美国同步开展国际多中心临床试验。

根据现有临床试验数据显示，D-0502 (400 mg 剂量) 在临床试验中初步展现出优良的临床获益率 (CBR) 和疾病控制率 (DCR)，联合用药出现完全缓解 (CR)；在安全性方面，D-0502 患者耐受性良好，常见副作用中没有出现视力障碍和心跳过缓的副作用，也没有明显骨髓抑制作用，展现出良好的安全性；在生物利用度方面，相比氟维司群和其他同类在研产品，D-0502 具有较好的人体生物利用度。另外，D-0502 与哌柏西利联用不存在叠加毒性。

在学术成果方面，2023 年 12 月，D-0502 治疗 ER 阳性、HER2 阴性乳腺癌 Ib 期研究结果以口头报告加讨论的形式亮相 2023 圣安东尼奥乳腺癌研讨会 (SABCS)。结果显示，D-0502 单药治疗在 ER 阳性、HER2 阴性的女性乳腺癌患者中安全性良好，初步展现出了抗肿瘤效果，其中 CBR 为 47.1%，ORR 为 15.7%；在与氟维司群 CONFIRM 研究相似的受试者中，中位 PFS 为 7.4 个月。亚组分析显示在携带 ESR1 突变的受试者中，中位 PFS 为 10.1 个月。

4. 临床试验阶段产品 D-0120

D-0120 是公司自主研发的一款尿酸盐转运体 1 (URAT1) 抑制剂，用于治疗高尿酸血症及痛风。高尿酸血症指血液中尿酸水平过高导致的一种病症，为痛风发病的先导因素。由于生活水平

的提高和饮食习惯的变化,高尿酸血症及痛风的患病率快速上升。根据弗若斯特沙利文数据显示,2020年,全球高尿酸血症及痛风患病人数为9.3亿人,中国高尿酸血症及痛风患病人数为1.7亿人。目前在全球范围内获批使用的URAT1抑制剂主要包括苯溴马隆、丙磺舒和雷西纳德。苯溴马隆在美国未获FDA批准上市,在欧洲上市后因肝脏毒性被撤市;丙磺舒在患者服用初期会显著增加肾脏中尿酸含量,增加肾结石和其他肾脏疾病的风险;雷西纳德2015年FDA获批上市后由于肾脏毒性被黑框警告,并于2019年撤市。因此,痛风患者对新型安全的促尿酸排泄药物有较大的未满足临床需求。

根据临床前研究和临床试验数据显示,D-0120对URAT1的抑制作用较强,在人体给药后能显著降低血液中尿酸水平,并且治疗效果随剂量增加而增加。在I期临床试验中,D-0120产品单剂量从5mg到40mg的给药区间内在人体内显示出较好安全性和耐受性,提示治疗剂量窗口较大。在安全性方面,大多数与该产品相关的不良事件为1、2级,显示出良好安全性和耐受性;在有效性方面,IIa期临床试验结果显示出了优良的降尿酸效果,在每日给药4mg剂量下患者的尿酸达标率为80%。

另外,D-0120产品与非布司他的联合用药具有协同降尿酸作用,且联用效果比单药效果明显增强。同时,临床研究还显示D-0120与非布司他的联合用药未影响两种药物的血药浓度,没有增加毒性和副作用,显示出上述两种药物没有相互作用。目前D-0120正在中国进行一项多中心、随机、平行对照IIb期临床试验,该试验于2022年9月入组首例受试者,目前临床试验正在按计划进行中。公司于2023年4月在美国启动了D-0120与别嘌醇联合用药的II期临床试验,目前也正按计划进行中。

5. 临床试验阶段产品 D-2570

D-2570是公司自主研发的一款靶向TYK2的新型口服选择性抑制剂,用于治疗银屑病等自身免疫性疾病。银屑病是一种遗传与环境共同作用诱发的免疫介导的慢性、复发性、炎症性、系统性疾病。随着对银屑病发病机制的深入研究,以银屑病分子为靶点的治疗药物已逐渐成熟并进入临床。TYK2是一种细胞内信号激酶,介导IL-12、IL-23的信号传导以及I型IFN驱动的应答,但不介导有其他激酶介导的细胞因子应答。因此,靶向TYK2的抑制剂可能通过不同的信号通路来最大程度地减少潜在的不良反应。2022年8月,D-2570启动I期临床研究,评价D-2570片在健康受试者中单次、多次给药的安全性、耐受性、药代动力学以及食物对药代动力学影响。2023年6月,D-2570的I期临床完成入组并完成所有访视,2023年12月启动了针对银屑病的II期临床试验。

根据临床前研究数据显示,D-2570的口服生物利用度较高,在大鼠中并未观察到与性别相关的PK参数差异,在多次给药后也未观察到D-2570的蓄积。D-2570在CD-1小鼠、比格犬和人血浆中均表现出中等程度的蛋白结合率,在SD大鼠血浆中表现出中到高度的结合,且无明显浓度依赖性。D-2570为靶向TYK2假激酶结构域的新型抑制剂,可以减少产生与JAK1-3抑制剂相关的毒性。与同类2023年在美国获批上市的氩可来昔替尼片(Deucravacitinib/Sotyktu)相比,D-2570对JAK1的选择性更好,预计在临床上会有更大的安全窗口。

6. 临床前产品

公司依托独立的自主研发体系持续开发包括针对激酶、肿瘤驱动基因、肿瘤免疫、合成致死通路等一系列临床候选化合物,临床前研究管线布局丰富,持续研发能力强劲。

(二) 主要经营模式

(1) 研发模式

药物研发具有周期长、风险高、收益高的特点,通常新药研发流程分为以下阶段:新药发现阶段、临床前研究和开发、新药临床试验申请(IND)、临床开发、新药上市申请(NDA)、上市后研究。

目前公司已建立起涵盖整个新药研发全流程的研发体系,包括药物化学、计算机辅助设计、药理药效、药物代谢、化学生产控制(CMC)、临床研究、注册法规等各个职能,覆盖整个研究开发阶段。公司核心产品均为自主研发,出于资源调配、监管要求等因素考虑,在具体实施时,

公司会将部分工作外包于第三方服务公司，包括临床前的部分药理药效及毒理实验、药物生产、临床试验及临床试验现场管理（SMO）等。

（2）采购模式

报告期内，除一款对外授权产品外，公司其余产品均属于在研状态。公司采购的原材料主要为公司根据临床试验的计划及进展进行采购的研发所用物料、临床试验用药等；公司采购的服务主要包括临床前研究、临床试验相关专业服务等，由公司在供应商名录中择优遴选。

公司的供应商主要分为临床前/临床 CRO 服务供应商以及 CMO/CDMO 供应商。为确保筛选到符合公司需求的供应商，并确保其提供的服务符合相关法律法规，公司及临床合规部门已建立《供应商管理规范》《采购管理规范》及《供应商管理标准操作规范》，对公司各类研发相关采购及供应商进行了管理。

公司采购原则主要基于成本效益、质量、进度配合、公平竞争等因素的考量，非小额采购（大于 20 万元的采购）须向多家供应商发采购函进行询价和质量比较，在服务满足公司对质量和时间需求的前提下，按照质优价廉、同质价低的原则采购。公司向 CRO 供应商进行技术采购，是在自身对研发进行整体设计和把控、自主完成核心研发环节的前提下，将部分非核心及政策要求由具备相关资质机构完成的环节或事项，采取委外研究方式解决，委外内容均不涉及公司在研产品的核心技术。经过近 20 年的发展，CRO 服务已成为较为成熟的临床试验业态，是新药研发生态系统的有机组成部分。公司委外研究的环节或事项，在行业中有多家机构可以完成，每项服务的供应商选择均有可替代性。根据每项研究所需的服务内容，公司通常选择至少两家以上公司参与竞标谈判，从中选择性价比最优的供应商。公司委托研发服务的受托方较为分散，对 CRO 服务提供商的专业技术服务不存在技术依赖。

（3）生产模式

报告期内，除一款对外授权产品外，公司其余产品处于药物研发阶段，尚未开展商业化生产。由于当前阶段生产产品均为临床试验阶段使用的试验用药，公司基于成本效率优先的原则，根据临床试验研究计划安排生产计划，并委托第三方 CDMO 公司进行原料药和制剂的生产。

公司与第三方 CDMO 公司签订了委托生产合同与质量协议，双方协议约定了在生产、检验、放行和运输过程中需执行的任务和履行的职责，确保符合《药品生产质量管理规范》《药品管理法》《药品注册管理办法》等法规中对药品质量的要求和标准。

（4）销售模式

作为一家专注于创新药研发的企业，公司在产品开发的全过程中，会及时评估各个产品管线的潜在商业机会，分析市场竞争环境，制定最佳的商业化方案，在产品上市前做好充足的前期准备。目前除一款对外授权产品外，公司主要产品均处于在研状态，尚未上市销售。基于创新药的患者群体、全球化的产品布局、市场竞争等因素的考量，公司计划采用授权合作与自主销售相结合的方式开展产品的商业化活动。

授权合作模式（License-out）

授权合作是创新药领域常用的商业化模式，该合作模式通常约定“产品合作方”向“产品开发方”支付一定的首付款，并约定一定金额的里程碑费用（按产品研发或销售进展）以及未来的销售提成，“产品合作方”从而获得产品在某些国家或特定地区的研发、生产和销售的商业化权利。该模式有利于创新型医药企业，特别是专注于创新药研发的生物科技企业，专注于自身的核心研发工作，借助拥有渠道优势和商业化经验的合作伙伴来实现产品的最大商业价值，并可在产品上市销售前带来一定的现金流入，是一种高效、互利、双赢的商业安排。在欧美等生物医药较为领先的市场，授权合作模式已经得到了较多的应用并为众多创新药公司带来了稳定持续的收入。纳斯达克上市的再生元（Regeneron）、安进（Amgen）、百济神州（BeiGene）等创新医药企业均存在授权合作业务，其中再生元 2020 年度来自 Sanofi 和 Bayer 的合作收入达 23.73 亿美元，占全年收入的比重达到 27.92%。

就 BPI-D0316 产品，公司已与贝达药业在合作区域内（包括中国内地和香港、台湾地区）达成授权合作。公司和贝达药业在合作区域内共同拥有 BPI-D0316 的相关中国专利及其申请权，贝达药业将在合作区域内针对应用领域负责 BPI-D0316 的销售，贝达药业将向公司支付技术入门费、里程碑款项（包括研发里程碑和销售里程碑）、销售提成费等款项。

就 D-1553（Garsorasib）产品，公司授予正大天晴在协议期限内对益方生物 D-1553 产品知识产权的独占许可，以使得正大天晴有权在中国大陆地区对 D-1553 产品进行独占性的开发、注册、生产和商业化。正大天晴将向公司支付最高不超过人民币 55,000 万元的首付款及里程碑款；并按年净销售额向公司分层支付特许权使用费。

公司其他进入临床试验阶段的产品 D-0120、D-0502 以及 D-1553 开展了国际性临床试验。对于产品的境外上市销售，公司将优先考虑采用授权合作或授权销售的模式，根据各个国家或地区的情况，与具备雄厚商业化能力的医药企业开展深入合作。

自主销售

随着公司开发更多产品进入商业化销售阶段，公司计划择机在中国境内筹建自主销售团队，招募在相关疾病领域具备丰富经验的专业销售人员，开展包括市场推广、专家沟通、产品分销、商业运营等相关工作。同时，公司亦考虑与国内领先的医药生产企业或流通服务商进行合作，依托其专业化的市场推广服务和优势渠道资源协助产品的自主销售工作。

(三) 所处行业情况

1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

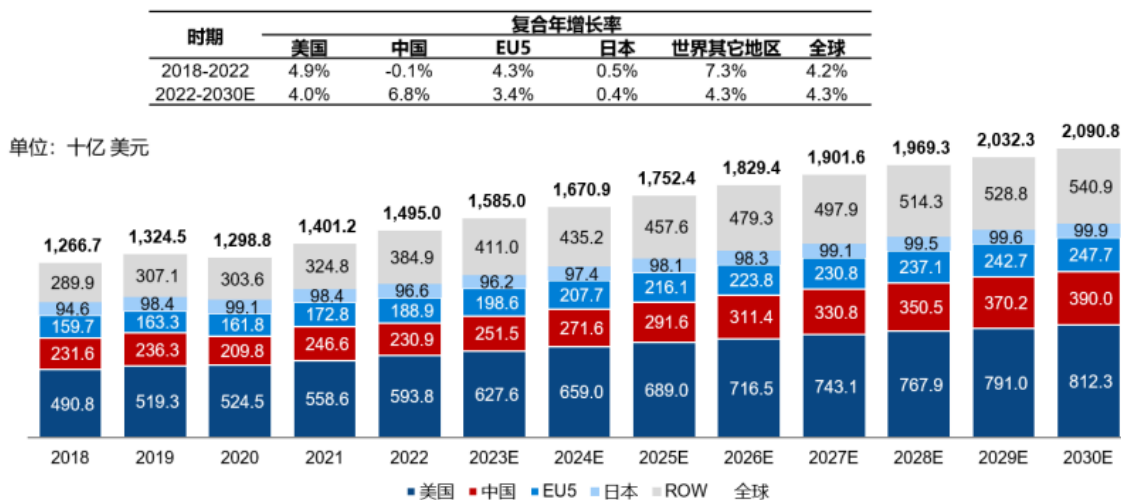
(1) 行业的发展阶段和基本特点

公司是一家创新驱动的新药研发企业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于医药制造业（分类代码为 C27）。

医药市场概览

在老龄化加剧、社会医疗卫生支出增加和研发投入增加等因素的共同影响下，全球医药市场在过去保持着稳定增长，全球医药市场规模由 2018 年的 12,667 亿美元增长至 2022 年的 14,950 亿美元，2018 年至 2022 年全球医药市场规模复合年增长率为 4.2%。目前全球医药市场主要由化学药和生物药两部分组成，化学药仍是全球医药市场最主要的组成部分。2022 年全球化学药市场规模达到 11,312 亿美元，占全球医药市场规模的 75.7%。预计到 2025 年，全球化学药市场将达到 17,524 亿美元，并于 2030 年达到 20,908 亿美元。（数据来源：弗若斯特沙利文分析）

全球医药市场按区域划分明细（2018-2030E）

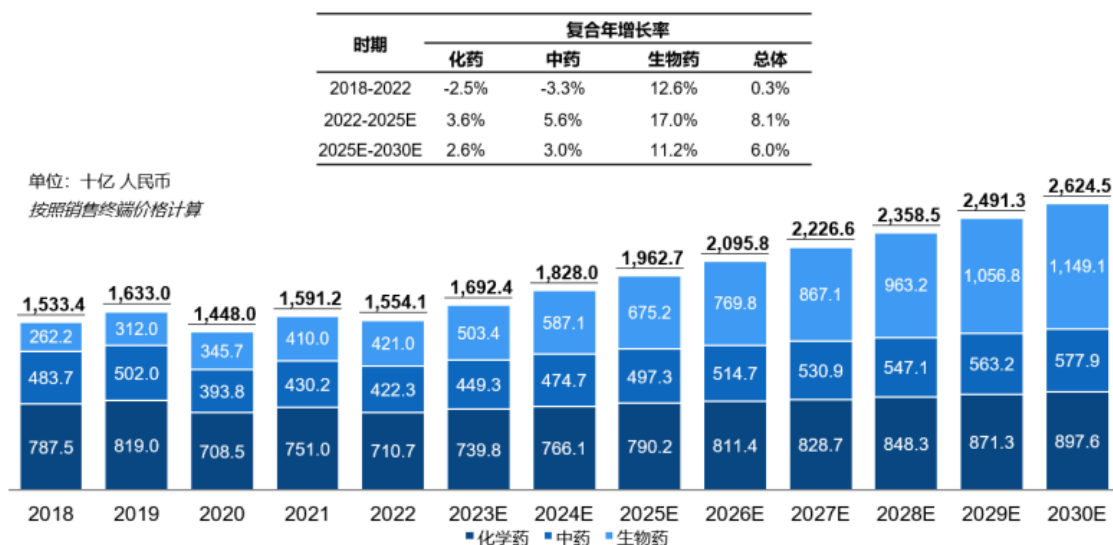


注：欧盟五国包括英国、法国、德国、西班牙和意大利。

数据来源：弗若斯特沙利文分析

2022 年中国医药市场规模为 15,541 亿元，随着政策扶持、可支付能力的提高和患者群体的不断扩大，未来我国医药市场将以超过全球医药市场的增速扩容，预计 2022 年至 2025 年和 2025 年至 2030 年的年复合增长率分别达到 8.1% 和 6.0%，预计市场规模于 2025 年和 2030 年分别增至 19,627 亿元人民币和 26,245 亿元人民币。目前中国医药市场由化学药、生物药和中药三大板块组成，其中化学药品市场是中国医药市场中最大的细分领域。2022 年中国化学药市场规模达到 7,107 亿元，占中国医药市场规模的 45.7%。预计到 2025 年，中国化学药市场将达到 7,902 亿元，并于 2030 年达到 8,976 亿元。（数据来源：弗若斯特沙利文分析）

中国医药市场按化学药、生物药及中药拆分，2018-2030E



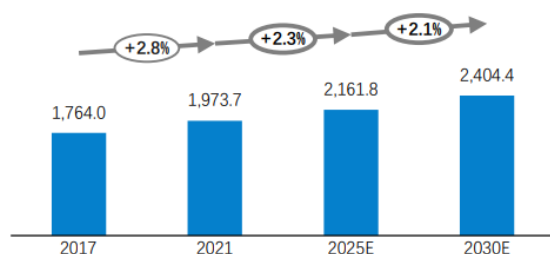
数据来源：弗若斯特沙利文分析

肿瘤市场概览

肿瘤已成为危害人类健康最严重的疾病之一，发病人数持续增加，死亡率高。全球恶性肿瘤年新增人数从 2017 年的 1,764 万人增加到 2021 年的 1,974 万人。随着人口老龄化、不良生活习惯以及社会环境因素的影响，预计肿瘤发病人数将持续增加，2030 年发病人数将达到 2,404 万人，2025 至 2030 年复合年增长率为 2.1%。2021 年，全球恶性肿瘤死亡人数约 1,023 万人，预计 2030 年达到 1,294 万人。（数据来源：弗若斯特沙利文分析）

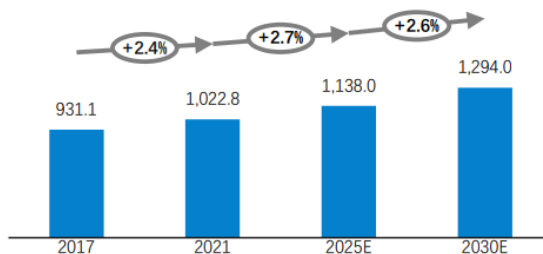
全球肿瘤发病人数，2017-2030E

单位：万人



全球肿瘤死亡人数，2017-2030E

单位：万人



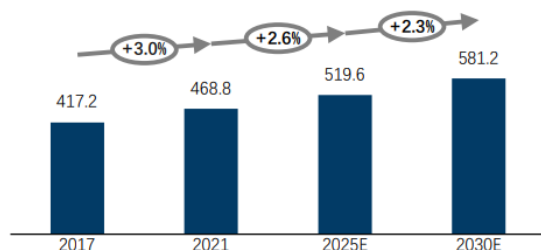
数据来源：弗若斯特沙利文分析

中国肿瘤发病和死亡人口约占全球四分之一。2021 年，中国恶性肿瘤总发病人数约为 469 万人，预计未来肿瘤发病人数将不断增加，2030 年将达到 581 万人，2025 至 2030 年复合增长率为 2.3%。2021 年，中国恶性肿瘤死亡人数约 279 万人，预计 2030 年达到 355 万人。在患者增加以

及肿瘤领域大量未被满足的临床需求推动下，肿瘤药物市场将持续扩大。（数据来源：弗若斯特沙利文分析）

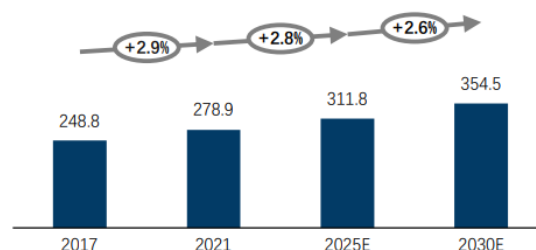
中国肿瘤发病人数，2017-2030E

单位：万人



中国肿瘤死亡人数，2017-2030E

单位：万人



数据来源：弗若斯特沙利文分析

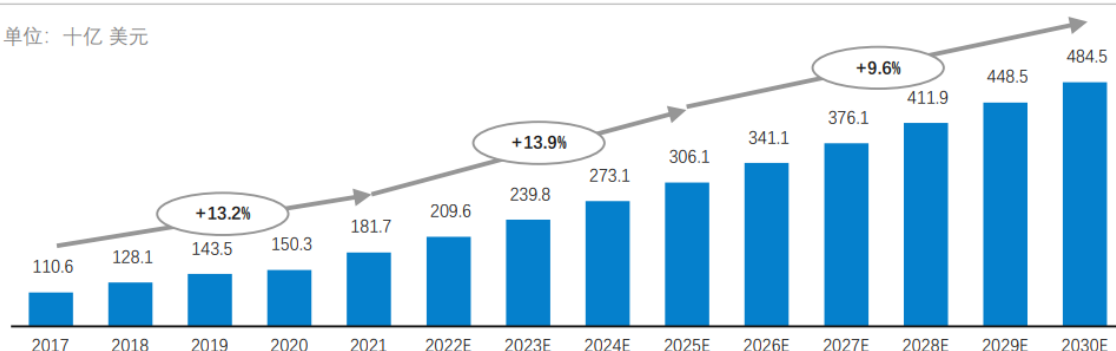
根据世界卫生组织（WHO）下属的国际癌症研究机构（IARC）最新发布的报告显示，2022 年全球癌症新发病例数 2,000 万例，死亡病例数 970 万例。根据 2022 年的新增病例数排名，全球主要癌种为肺癌、乳腺癌和结直肠癌。对于新发癌症，肺癌是全球最常见的癌症，新发病例达 250 万例，占总数的 12.4%，其次是乳腺癌（230 万例，11.6%）、结直肠癌（190 万例，9.6%）、前列腺癌（150 万例，7.3%）和胃癌（97 万例，4.9%）。肺癌是癌症死亡的主要原因（180 万人死亡，占癌症总死亡人数的 18.7%），其次是结直肠癌（90 万人死亡，9.3%）、肝癌（76 万人死亡，7.8%）、乳腺癌（67 万人死亡，6.9%）和胃癌（66 万人死亡，6.8%）。预计 2050 年将会有超过 3500 万新增癌症病例，比 2022 年的估计 2,000 万例增加 77%，全球癌症负担非常重。快速增长的全球癌症负担反映了人口的老龄化和增长，以及人们面临的风险因素的变化，其中一些风险因素与社会经济发展有关。烟草、酒精和肥胖是癌症发病率上升背后的关键因素，空气污染仍然是环境风险因素的一个主要驱动因素。

随着中国人均寿命延长，中国癌症发病率整体呈上升趋势，癌症新发患者人数将逐年增加。根据国家癌症中心最新发布的数据显示，2022 年我国癌症新发病例约为 482.47 万，新增癌症死亡病例约为 257.42 万。在各类高发病率的癌种当中，肺癌、结直肠癌、甲状腺癌、肝癌和胃癌位居前五，共占癌症新发病例的 57.42%。癌症致死原因的前五位是肺癌、肝癌、胃癌、结直肠癌和食道癌，占癌症死亡总数的 67.5%。

从 2017 年到 2021 年，全球抗肿瘤药物市场规模从 1,106 亿美元增长至 1,817 亿美元，复合年增长率达到 13.2%。市场规模的稳步增长与不断扩大的患病人群以及患者对创新疗法的支付能力上升有着密不可分的关系。预计全球抗肿瘤药市场在 2030 年达到 4,845 亿美元。（数据来源：弗若斯特沙利文分析）

全球抗肿瘤药物市场规模，2017-2030E

单位：十亿美元

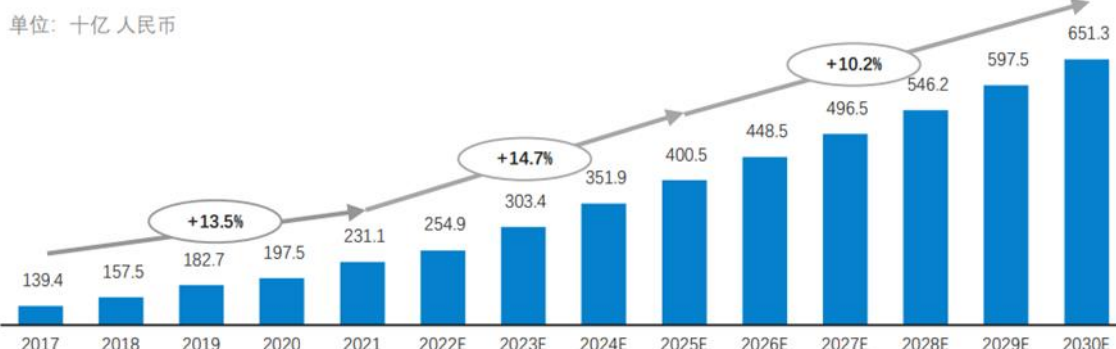


数据来源：弗若斯特沙利文分析

在中国药物市场中，抗肿瘤药物市场销售近年来一直呈现稳步增长趋势。从 2017 年到 2021 年，中国抗肿瘤药物市场规模从 1,394 亿元增长至 2,311 亿元，复合年增长率 13.5%。癌症发病率的不断上升以及癌症治疗方法的进展使得中国抗肿瘤药物市场未来几年也处于上升态势。预计

中国抗肿瘤药物市场在 2025 年将会达到人民币 4,005 亿元, 2021-2025 年年复合增长率为 14.7%, 到 2030 年达到 6,513 亿元, 2025-2030 年年复合增长率为 10.2%。(数据来源: 弗若斯特沙利文分析)

中国肿瘤药物市场规模, 2017-2030E



数据来源: 弗若斯特沙利文分析

代谢疾病市场概览

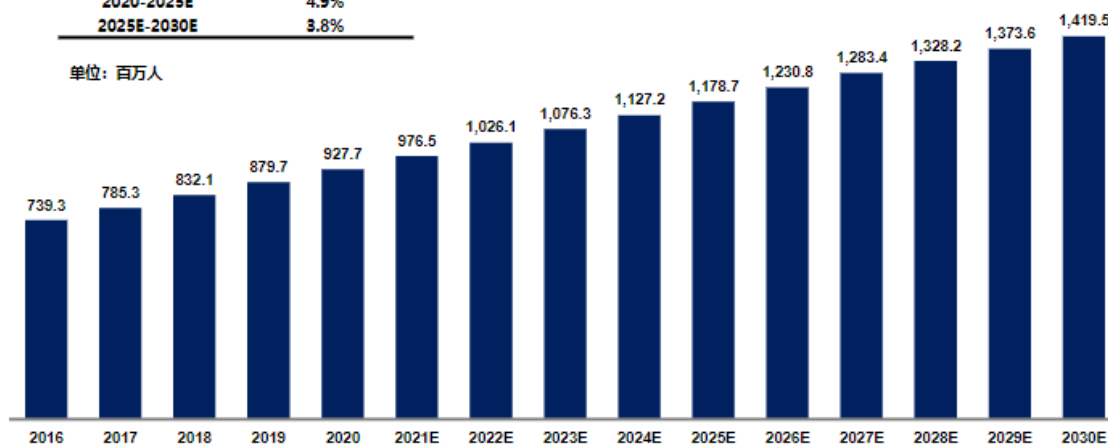
代谢疾病指因代谢旺盛、代谢障碍而产生的疾病, 包括糖尿病、高尿酸血症等。随着人们饮食结构的变化以及生活方式的改变, 我国糖尿病、痛风等代谢疾病患者人数不断上升并呈现年轻化趋势。代谢疾病治疗手段有限, 如痛风现有治疗药物毒副作用较大, 长期用药安全性待探究, NASH 尚无标准治疗方案, 仅对症处理, 存在大量未满足的临床需求, 亟待新型药物。全球代谢疾病市场规模从 2018 年的 1,050 亿美元增长至 2022 年的 1,600 亿美元, 复合年均增长率为 10.9%, 预计 2032 年将增长至 4,580 亿美元(数据来源: 君圣泰医药招股说明书)。

高尿酸血症通常由于尿酸形成过多或排泄不足而发生, 它是痛风发生的主要原因。全球高尿酸血症患病人数从 2016 年的 7.39 亿人增长到 2020 年的 9.28 亿人, 期间的复合年增长率为 5.8%。预期未来全球高尿酸血症患病人数会持续增加, 在 2025 年将达到 11.79 亿人, 2020 至 2025 年的复合年增长率为 4.9%。预计 2030 年全球高尿酸血症患病人数将达到 14.19 亿人。中国高尿酸血症患病人数从 2016 年的 1.37 亿人增长到 2020 年的 1.67 亿人, 期间的复合年增长率为 5.1%。预期未来中国高尿酸血症患病人数会持续增加, 在 2025 年将达到 2.05 亿人, 2020 至 2025 年的复合年增长率为 4.2%。预计 2030 年中国高尿酸血症患病人数将达到 2.39 亿人。(数据来源: 弗若斯特沙利文分析)

全球高尿酸血症患病人数, 2016-2030E

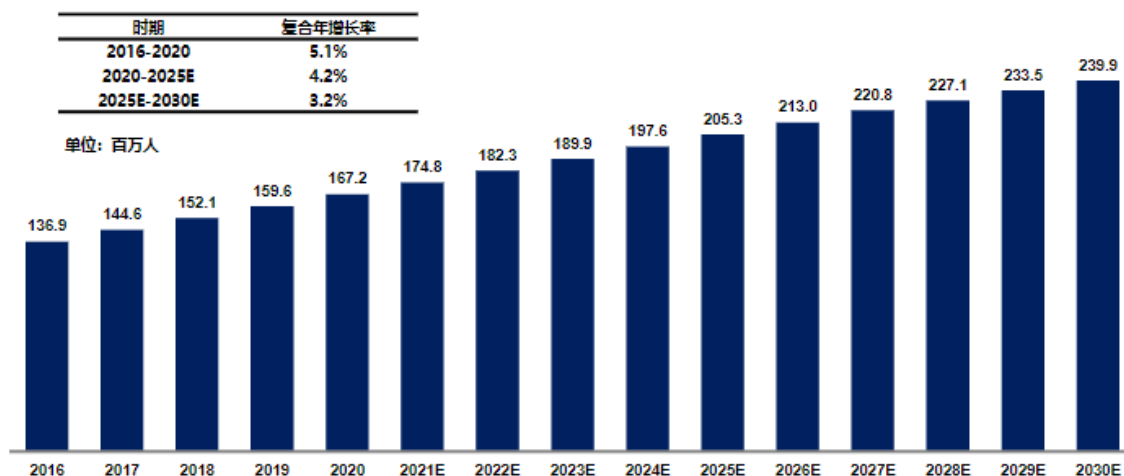
时期	复合年增长率
2016-2020	5.8%
2020-2025E	4.9%
2025E-2030E	3.8%

单位: 百万人



数据来源: 弗若斯特沙利文分析

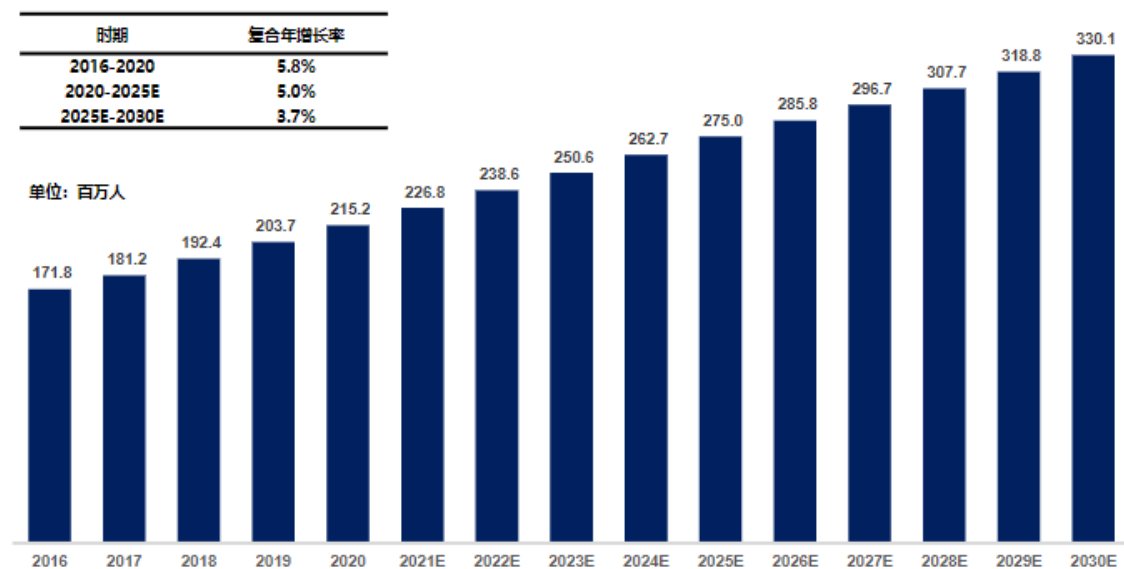
中国高尿酸血症患病人数, 2016-2030E



数据来源: 弗若斯特沙利文分析

痛风为全球常见疾病, 据流行病学统计, 全球痛风患病人数从 2016 年的 1.7 亿人增至 2020 年的 2.1 亿人, 复合年增长率为 5.8%。预计到 2025 年全球痛风人数将达到 2.7 亿人, 并于 2030 年达到 3.3 亿人, 期间复合年增长率分别为 5.0%和 3.7%。中国痛风患病人数从 2016 年的 2,570 万增至 2020 年的 3,420 万, 复合年增长率为 7.4%。预计到 2025 年中国痛风人数将达到 4,540 万人, 在 2030 年达到 5,220 万人。(数据来源: 弗若斯特沙利文分析)

全球痛风患病人数, 2016-2030E

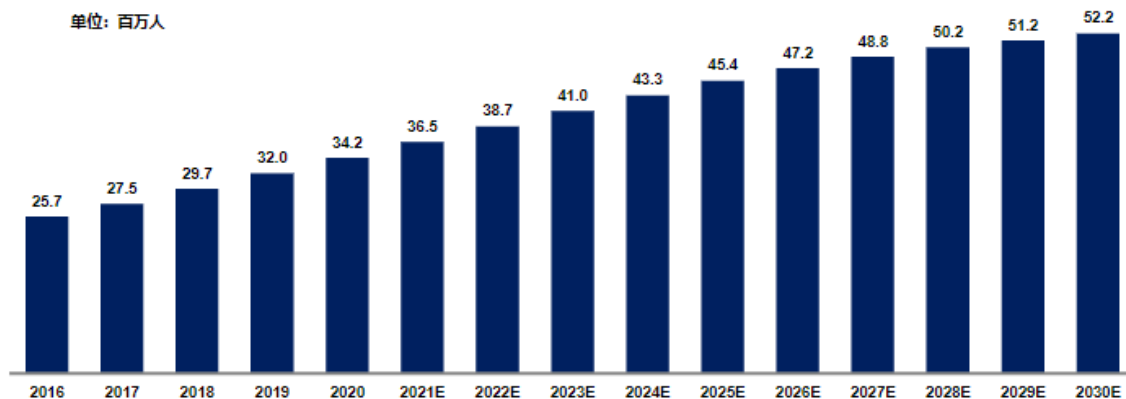


数据来源: 弗若斯特沙利文分析

中国痛风患病人数，2016-2030E

时期	复合年增长率
2016-2020	7.4%
2020-2025E	5.8%
2025E-2030E	2.8%

单位：百万人



数据来源：弗若斯特沙利文分析

目前市场上已上市降尿酸药物在疗效和安全性上均存在一定的局限性，因此，中国痛风患者对高效安全的降尿酸药物仍然有迫切的需求，寻找精准的生物诊断标志物、探究发病机制和挖掘靶点开发新药已经成为当下痛风研究中的重点。

自身免疫疾病市场概览

自身免疫病是机体免疫系统功能异常导致机体攻击自身组织的疾病。正常情况下，免疫系统仅对外来或者危险的物质有反应，而不会对自身组织的抗原出现反应。然而，有时候会出现免疫功能异常，把自身的组织当作外来的，而产生抗体（被称为自身抗体）或免疫细胞攻击自身的细胞或组织。这种反应被称为自身免疫反应，它导致炎症和组织损伤，这种反应可能会导致自身免疫病。自身免疫疾病，影响了大约 5%-8% 的世界人口，临床需求巨大。截至目前已发现了 80 多种自身免疫疾病，常见的包括银屑病、桥本甲状腺炎、炎症性肠病、系统性红斑狼疮、类风湿性关节炎等。

银屑病是一种遗传与环境共同作用诱发的免疫介导的慢性、复发性、炎症性、系统性疾病，典型临床表现为鳞屑性红斑或斑块，局限或广泛分布，无传染性，治疗困难，常罹患终身。全球银屑病患者约有 1.25 亿。根据弗若斯特沙利文的资料，2021 年中国银屑病的患病人数为 670 万人，预计于 2030 年将达到 690 万，其中 20% 至 30% 的患者为中重度银屑病。

截至 2023 年，全球银屑病药物市场价值约 340 亿美元，约占免疫性疾病总市场 30%。据 IQVIA Forecast Link 预测，2020 年到 2029 年，全球银屑病药物市场规模将以年复合增长率（CAGR）3% 增长达到 335 亿美元。根据弗若斯特沙利文的资料，2021 年，中国的银屑病药物市场规模为 11 亿美元，随着创新药使用渗透率不断提升，预计于 2030 年将增长至 95 亿美元，复合年增长率为 27.1%，银屑病药物市场前景广阔。

(2) 主要技术门槛

创新药物研发一般投资大、周期长且极具挑战，公司依托自主研发体系和经验丰富的研发团队，能够在药物靶点精准筛选、药物分子设计、药理及转化医学、化学工艺及制剂开发和临床方案设计等方面提升公司在研产品的成功率并且缩短药品研发周期。

针对已经科学验证的药物靶点，公司建立了多方位的评估筛选平台来选择成药性较高的研发项目，并在项目立项阶段充分考虑未来产品的市场及临床价值、竞争优势、成药概率以及化合物专利创造性等因素。公司通过研发团队资深的跨国公司药物设计经验、计算机辅助药物设计的平台、高通量药物设计和筛选平台、自有的药代动力学和早期毒理学评估平台，建立了创新药研发设计平台。公司已建立自有的药理药效平台，包括临床前的药理药效评估，以及从药理药效及生物标记物的实验到临床的转化，从临床结果再指导临床前药理药效及生物标记物的研究。通过各

种生物技术方法将临床前研究成果转化为临床应用，同时通过临床试验的观察结果与数据分析帮助和指导生物标记物的进一步开发，更好的认识疾病、进行更优化的实验设计来促进基础研究和未来临床开发。

公司的化学合成工艺和制剂开发（CMC）团队具有多年跨国制药公司研发经验，凭借对产品规格和质量要求的深入理解，设计最佳的原料药合成路线，降低生产成本和缩短进程，开发优化的制剂实现充分的药物暴露量，从而保障药效。

公司拥有一支具备丰富临床经验和专业技能的全球临床团队，搭建了高效的临床设计和开发平台，具备在中国、美国、澳大利亚、韩国、中国台湾等地的国际多中心临床开发能力。临床团队根据在研药物的作用机理和分子特性，疾病的流行病学特点、临床诊疗情况和患者需求，借鉴同类靶标或同类适应症的临床数据，特异性地针对受试患者制定临床方案，合理地选择入排标准与试验终点，借助第三方机构高质量地完成患者招募并推进临床试验，实现了较高的临床开发效率。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司是一家创新驱动的新药研发企业，聚焦于肿瘤、代谢及自身免疫性疾病等重大疾病领域。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业属于医药制造业。

公司作为一家立足中国、具有全球视野的创新型药物研发医药企业，秉承解决尚未得到满足的医疗需求、造福病人的理念，以研制出高质量的、中国创造且面向全球的创新药为己任，持之以恒地为患者提供更加安全有效的创新药物。

公司拥有一个具有丰富新药研发经验的团队，深耕肿瘤、代谢、自免等疾病的研究多年，对于相关领域的现状和发展方向有着较深刻的理解和视野，未来将继续注重新药的先进性、独特性和差异性研发；同时通过持续提升产业化及商业化能力，完善从新药研发到生产及商业化的全产业链布局。

未来公司将持续关注患者基数较多、临床尚未满足的药物靶点。公司后续将充分利用自身在药物靶点筛选、药物分子设计、药理及转化医学、化学工艺及制剂开发和临床方案设计及开发等方面的技术优势，持续加大研发投入，加速现有产品管线的临床开发进度，早日为患者提供更优的创新药物，不断提升公司在国内外创新药行业的市场地位及国际竞争力。

截至本报告末，公司拥有 1 款已上市对外授权产品，1 款处于 NDA 阶段的产品、3 款处于临床试验阶段的产品和多款临床前在研项目，其中临床阶段 3 款产品均已获准开展 II 期或 III 期临床试验，研发进度均位居各赛道全球或中国前列。

更多关于公司临床在研产品情况请详见本节之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（一）主要业务及主要产品或服务情况”。

3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

（1） 医药市场规模稳定增长

在老龄化加剧、社会医疗卫生支出增加和研发投入增加等因素的共同影响下，全球医药市场在过去保持着稳定增长，全球医药市场规模由 2018 年的 12,667 亿美元增长至 2022 年的 14,950 亿美元，2018 年至 2022 年全球医药市场规模复合年增长率为 4.2%（资料来源：弗洛斯特沙利文分析）。

2022 年中国医药市场规模为 15,541 亿元。在中国经济发展、医疗需求和产业扶持政策出台的共同影响下，中国医药市场一直保持着高速增长，预计 2022 年至 2025 年和 2025 年至 2030 年的年复合增长率分别达到 8.1%和 6.0%，预计市场规模于 2025 年和 2030 年分别增至 19,627 亿人民币和 26,245 亿元人民币（资料来源：弗洛斯特沙利文分析）。

目前中国医药市场由化学药、生物药和中药三部分组成，其中化学药品市场是中国医药市场中最大的细分领域。2022 年中国化学药市场规模达到 7,107 亿元，占中国医药市场规模的 45.7%。预计到 2025 年，中国化学药市场将达到 7,902 亿元，并于 2030 年达到 8,976 亿元（资料来源：弗洛斯特沙利文分析）。

（2） 国家政策大力支持医药创新

近年来国家在药品注册审批、药品价格改革等多个方面进行了修订，行业整体监管逐步完善。这不仅有利于提高行业标准与药品质量安全水平，促进行业有序竞争和优胜劣汰，也为医药企业的经营发展创造了健康、良好的环境与制度保障。

国家相继出台一系列政策大力支持医药企业创新。2017年10月，中共中央办公厅和国务院办公厅发布了《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，从改革临床试验管理、加快上市审评审批、促进药品创新和仿制药发展等多方面支持创新；2018年11月，CDE发布了《关于优化优先审评申请审核工作程序的通知》，进一步细化了政策的落地。2023年3月，CDE发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》和《单臂临床试验用于支持抗肿瘤药上市申请的适用性技术指导原则》，以鼓励研究和创制新药，满足临床用药需求，加快创新药品种审评审批速度。

国家相关政策的出台不仅聚焦新药研发中的共性问题，还对企业研发路径、临床研究设计、申报上市等提出更加全面、规范、合理的要求，标志着我国创新药研发进入了“提质阶段”。

（3）以临床价值为导向的创新药开发方向

2021年11月19日，国家药品监督管理局药品审评中心发布《以临床价值为导向的抗肿瘤药物临床研发指导原则》（以下简称“《临床研发指导原则》”），鼓励从“解决患者的需求”的角度出发，对抗肿瘤药物的临床试验设计提出建议，以期指导申请人在研发过程中，落实以临床价值为导向，以患者为核心的研发理念，从而促进抗肿瘤科学的有序开发。

公司自成立以来即聚焦于肿瘤、代谢疾病等重大疾病领域，秉持以解决尚未满足的临床需求为理念。在药物开发中始终与国际的标准和要求接轨，以患者需求为核心，采用了多种科学的研究工具指导药物开发的各环节的高效推进，同时最大程度地保障受试者的疗效权益和安全用药需求。公司在项目立项、临床试验设计等各个环节中遵循的理念方法和执行的标准均与《临床研发指导原则》的精神高度一致，且在研发立项和早期临床研究阶段、关键临床研究阶段的试验方案设计均与《临床研发指导原则》的建议和要求相符。

（4）伴随诊断行业的快速发展将进一步促进靶向药的应用

伴随诊断是一种体外诊断技术，是在用药之前对患者进行测试以确定患者对某种药物的反应（疗效、风险等），从而指导用药方案的一种检测技术。伴随诊断可以为特定患者找到最适合的药物，可以预测某种药物或治疗手段对该患者的副作用，还可以在治疗中进行检测，以便随时对治疗方案进行调整和修正，以达到疗效最大化的目的。与靶向药市场配合的中国伴随诊断市场正在快速发展，肿瘤伴随诊断普及性不断提升。中国拥有700多家具备相应癌症诊断能力的三级甲等医院，越来越多的伴随诊断产品获得批准，将促进伴随诊断的高速发展，从而支持靶向药临床应用的快速扩大。

（四）核心技术与研发进展

1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

（1）公司的核心技术

公司的核心竞争力在于创新药物的研发能力，公司依托自主研发体系和经验丰富的研发团队，能够在药物靶点精准筛选、药物分子设计、药理及转化医学、化学合成工艺及制剂开发和临床方案设计等方面提升公司在研产品的成功率并且缩短药品研发周期。

①靶点精准筛选

公司针对已经科学验证的药物靶点，建立了多方位的评估筛选平台来选择成药性较高的研发项目，并在项目立项阶段充分考虑未来产品的市场及临床价值、竞争优势、成药概率以及化合物专利创造性等因素。公司核心产品均为临床急需，药物靶点成熟但开发难度大的项目。

②药物分子设计

公司通过研发团队资深的跨国公司药物设计经验、计算机辅助药物设计的平台、高通量药物设计和筛选平台、药代动力学和早期毒理学评估平台，提升了药物分子设计的成功率，进而减少了研发成本，缩短了研发周期。

公司核心研发团队平均拥有超过 20 年跨国制药公司主持新药研发和团队管理的丰富经验，包括多项临床前化合物的推进、临床产品和上市产品的开发，项目涵盖肿瘤、心血管、炎症、代谢、神经系统和感染性疾病等领域。核心研发团队凭借着丰富的药物研发设计经验和建立的技术平台，能够较快启动立项、临床前研究及临床试验等各项流程。

公司已建立计算机辅助药物设计的平台，涵盖蛋白与小分子的共晶、蛋白质结构嵌入式模拟、三维形状匹配和二维配体吻合设计等领域。公司计算机辅助药物设计的平台一方面在理化特性设计方面拥有最新的量子力学、分子动力学和水分子地图等独特技术；另一方面利用自由能摄动技术精准预测化合物的药效，从而提高化合物的成药性。

公司已建立起自有的药代动力学和早期毒理学评估平台。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药理药效及转化医学

公司已建立自有的药理药效平台，包括临床前的药理药效评估，以及从药理药效及生物标记物的实验到临床的转化，从临床结果再指导临床前药理药效及生物标记物的研究。通过各种生物技术方法将临床前研究成果转化为临床应用，同时通过临床试验的观察结果与数据分析帮助和指导生物标记物的进一步开发，更好的认识疾病、进行更优化的实验设计来促进基础研究和未来临床开发，从而最终实现整体新药研发水平的提高，帮助患者解决健康问题。

④化学合成工艺及制剂开发

候选临床化合物的合成工艺以及制剂开发在药物研发过程中起着重要的作用。化学合成工艺直接影响候选药物生产成本及产品的质量，制剂开发则会影响药物在人体中的药代、药效和安全性，两者直接影响新药开发的整体进度。公司的化学合成工艺和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，凭借对产品规格和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，开发最优的制剂实现充分的药物暴露量，从而保障优良的药效。因此，公司的化学合成工艺和制剂开发团队保证了项目的质量和推进速度，帮助公司的新药产品开发进度位居各赛道前列。

⑤临床方案设计及开发

公司拥有一支具备丰富临床经验和专业技能的全球临床团队，搭建了高效的临床设计和开发平台，具备国际多中心临床开发能力。临床团队根据在研药物的作用机理和分子特性，疾病的流行病学特点、临床诊疗情况和患者需求，借鉴同类靶标或同类适应症的临床数据，特异性地针对受试患者制定临床方案，合理地选择入排标准与试验终点，借助第三方机构高质量地完成患者招募并推进临床试验，实现了较高的临床开发效率。

(2) 公司核心技术的先进性

公司核心技术先进性的具体技术指标、衡量标准具体如下：

核心技术	技术指标及衡量标准	公司核心技术先进性的具体体现
靶点精准筛选	1、公司跟踪并选择国际较前沿的生物靶点开发 2、针对开发难度大，但临床	1、D-0120 产品： <ul style="list-style-type: none"> D-0120 是中国公司中第一个在美国进入临床试验阶段的 URAT1 抑制剂，目前在国内已经进入临床 IIb 期，进度位居全国前列。在美国 D-0120 与别嘌醇联合用药研究进入临床 II 期。 2、D-0502 产品：

核心技术	技术指标及衡量标准	公司核心技术先进性的具体体现
	<p>急需治疗药物的大适应症</p> <p>3、公司多数核心产品开发进度位居第一梯队</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 目前全球仅有一款口服 SERD 抑制剂 Elacestrant 于 2023 年 1 月被美国 FDA 批准上市； • 口服 SERD 靶向药的研发难度较高，公司通过对蛋白与小分子共晶结构的充分论证找到可以有效增加活性的研发方向，同时借助计算机辅助药物设计的平台和药代动力学模型，推算出导致 SERD 小分子在人体内代谢较快的可能位点，从而帮助解决口服 SERD 靶向药生物利用度较低的问题； • D-0502 是中国公司中第一个在美国进入临床试验阶段的口服 SERD 抑制剂，目前单药在国内正在进行 III 期注册临床试验，进度在国内产品中居第一梯队。 <p>3、D-1553 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 公司启动项目时，尚未有 KRAS G12C 抑制剂上市； • KRAS G12C 研发难度较大，多年来被认为是“不可成药”的靶点； • D-1553 是中国公司中第一个在中国及美国进入临床试验阶段的 KRAS G12C 抑制剂，D-1553 单药在中国开展的关键 II 期注册临床试验已完成，上市申请已获得 NMPA 受理，进度在国内产品中居第一梯队。 <p>4、BPI-D0316 产品（已对外授权产品）：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 公司启动该项目时，尚未有第三代 EGFR 抑制剂获批上市； • 目前 BPI-D0316 二线、一线治疗适应症已获批上市，二线治疗适应症已进入《国家医保目录》。
<p>药物分子设计</p>	<p>1、核心产品均为自主研发</p> <p>2、在研产品展现出优良的效果及安全性</p>	<p>1、D-0120 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 临床前数据表明，D-0120 对尿酸盐转运体 1（URAT1）的抑制活性是同类药物雷西纳德的 50-100 倍，而且具有更好的选择性。目前临床研究剂量大大低于雷西纳德的上市剂量。 <p>2、D-0502 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 临床数据表明，与氟维司群及同类在研药物等报导数据相比，D-0502 的人体内暴露量更高。在相同浓度下，D-0502 对靶点的有效作用居在研药物公开报导数据前列；D-0502 在临床试验中未发现心脏毒性和视觉障碍等公开报导的副作用。 <p>3、D-1553 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 临床前数据表明，与同类公开结构药物头对头相比，D-1553 在动物药效模型上表现出更优的抑制肿瘤的效果。 • 临床数据表明，D-1553 在肿瘤患者中均具有较好的抗肿瘤活性及可控的安全性。 <p>4、BPI-D0316 产品（已对外授权产品）：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 在药物分子设计上减少了吡啶氮去烷基化代谢物的生成，有效地降低了腹泻和皮疹的发生率； • 在已完成的一线 and 二线治疗的注册临床试验中得到了目前公开报导的最长中位 PFS 数据。

核心技术	技术指标及衡量标准	公司核心技术先进性的具体体现
药理药效及转化医学	1、公司化合物进行了体外细胞活性测试 2、公司主要产品均找到或建立了正确评价化合物的动物药效模型	1、D-0120 产品： <ul style="list-style-type: none"> • D-0120 产品进行了 URAT1 筛选，并确认和进行更多脱靶筛查，提高了产品的安全性。D-0120 在大鼠体内的最大耐受剂量达到 500 mg/kg，在狗体内的最大耐受剂量达到 1,000 mg/kg，预示 D-0120 在临床上会有较大的安全窗口。 2、D-0502 产品： <ul style="list-style-type: none"> • D-0502 产品进行了 MCF7 细胞活性筛选，并应用了不同乳腺癌动物药效模型来评估临床候选化合物。公司验证了 D-0502 在动物乳腺癌模型上的良好药效，同时也验证了 D-0502 与 CDK4/6 抑制剂联合用药具有协同作用。该技术最终帮助确认 D-0502 为临床化合物。 3、D-1553 产品： <ul style="list-style-type: none"> • D-1553 产品建立了高通量的 H358 细胞活性筛选，并建立了肺癌、直肠癌以及胰腺癌等动物药效模型。通过多个体内动物药效模型实验，发现 D-1553 单药对肺癌和直肠癌有很好的抑制作用，同时还发现 D-1553 与 SHP2、MEK 等抑制剂组合具有协同作用，为临床方案的设计奠定了基础。 4、BPI-D0316 产品（已对外授权产品）： <ul style="list-style-type: none"> • BPI-D0316 产品进行了高通量的细胞活性筛选，通过 PK 进行低选择性代谢物的分析，并应用了多种非小细胞肺癌动物药效模型来评估临床候选化合物。验证了 BPI-D0316 在动物肺癌模型上都具有良好的药效，进一步确认 BPI-D0316 为临床化合物。
化学合成工艺及制剂开发	1、公司核心化合物均找到稳定的盐型和晶型 2、CMC 的合成与开发技术帮助降低最终药品生产成本	1、D-0120 产品： <ul style="list-style-type: none"> • 开发了稳定的盐型和晶型； • 将 D-0120 产品的原料药（API）的生产合成步骤缩减到“三步合成”，较短的合成步骤可以降低药品的生产成本，为将来商业化的成本控制奠定了好的基础。 2、D-0502 产品： <ul style="list-style-type: none"> • 开发了稳定的盐型和晶型； • 制剂开发采用了增溶技术，改进了体外溶出和体内生物利用度，提高了药物疗效。 3、D-1553 产品： <ul style="list-style-type: none"> • 开发了稳定的盐型和晶型； • D-1553 在分子设计中避免了阻转异构体的产生，为原料药（API）的生产带来了便利，避免了使用手性拆分技术来纯化分离并丢弃不需要的另外一半阻转异构体，帮助降低药品的生产成本。 4、BPI-D0316 产品（已对外授权产品）： <ul style="list-style-type: none"> • 开发了稳定的盐型和晶型； • 优化了原料药（API）合成当中关键步骤的合成工艺，降低了固体废渣的产生，简化了生产操作。

核心技术	技术指标及衡量标准	公司核心技术先进性的具体体现
临床方案设计及开发	<p>1、公司针对不同主要产品或适应症采取差异性的临床试验方案，及多个阶段融合的试验设计，临床试验快速推进</p> <p>2、多个在研产品已开展了国际多中心临床试验</p>	<p>1、D-0120 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 试验设计中采用单剂量和多剂量快速评估的策略，避免了可能重复的药代药效临床试验，缩短了 I 期临床的时间。采用适应性设计，将 I 期和 II 期临床试验有效结合，完成了多个队列的安全性和有效性评估。 <p>2、D-0502 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 公司采用在中国与美国进行国际多中心临床试验策略，其中美国与中国的桥接，缩短了临床试验的时间，也有助于 D-0502 产品未来全球申报； • D-0502 产品在临床试验初期采用单药与联合用药的多种给药的临床方案设计，为后续的临床适应症开发和扩展打下了良好的基础。 <p>3、D-1553 产品：</p> <ul style="list-style-type: none"> • D-1553 产品在中国、美国、澳大利亚等多地区进行临床试验，有助于 D-1553 产品未来在全球申报，并且在临床试验初期就采用单药与联合用药的多种给药方案的设计，为后续的临床适应症开发和扩展打下了良好的基础，也有利于未来的商业化布局。 • D-1553 在非小细胞肺癌适应症中获得了突破性疗法认证，并且经 CDE 同意展开非小细胞肺癌二线治疗的单臂 II 期注册试验，缩短了产品预计上市的时间。

(3) 公司核心技术的技术创新

公司核心技术包括靶点的精准筛选、药物分子设计、药理药效及转化医学、化学工艺合成及制剂开发、临床方案设计及开发，涉及新药开发及临床研究等多个领域。虽然新药研发及临床研究涉及的主要方法、策略等被广泛使用，但公司核心技术是基于研发团队在新药研发领域的丰富经验，在产品研发过程中积累出的专有技术，具有机密性、私有性等特点，并不属于行业通用技术。

公司的技术创新、改进之处，公司核心技术平台的关键业务数据、指标等方面的竞争优劣势以及对产品研发、使用效果等方面的影响具体如下：

核心技术	技术创新、改进之处	竞争优劣势	对于产品研发、使用效果等方面的影响
靶点精准筛选	充分利用自身的科学团队的优势，挑战市场需求大但研发难度较大和门槛较高的项目	选择门槛较高、竞争对手相对较少的赛道，有利于未来产品的商业化空间 难度较大，对研发团队能力要求较高	已开发出的 5 个临床阶段产品均为存在未满足临床需求，已验证药物靶点但开发难度较大的项目
药物分子设计	除了资深的药物设计团队，公司建立了综合的药物开发平台，包括 1) 计算机辅助药物设	提高药物分子设计的质量和成药性 缩短药物研发的周期	针对治疗高尿酸血症及痛风的靶向药，尿酸盐转运体 1 (URAT1) 抑制剂 D-0120 已在中国和美国进行了多个 I 期临床试验，现阶段中国临床试验已进入临床 IIb 期；

核心技术	技术创新、改进之处	竞争优劣势	对于产品研发、使用效果等方面的影响
	<p>计的平台，涵盖蛋白与小分子的共晶、蛋白质结构嵌入式模拟、三维形状匹配和二维配体吻合设计等领域；</p> <p>2) 高通量筛选 (HTS) 平台；</p> <p>3) 药代动力学和早期毒理学评估平台</p>		<p>针对治疗乳腺癌的靶向药，口服 SERD D-0502 正在中国和美国同步开展国际多中心临床试验，并已于 2021 年 10 月获得 CDE 同意开展单药 III 期注册临床试验；</p> <p>针对治疗非小细胞肺癌、结直肠癌等其他多种癌症的靶向药，KRAS G12C 抑制剂 D-1553 是国内首个自主研发并进入临床试验阶段的 KRAS G12C 抑制剂。D-1553 被 CDE 纳入突破性治疗品种名单，新药上市申请已被受理。D-1553 的国际多中心临床试验正处于临床 II 期试验阶段；</p> <p>主要临床产品在化合物被发现阶段的平均研发时间不到两年</p>
药理药效及转化医学	<p>已建立自有的药理药效平台，包括临床前的药理药效评估，以及从药理药效及生物标记物的实验到临床的转化，从临床结果再指导临床前药理药效及生物标记物的研究</p>	<p>更加准确的评价化合物的体外和体内活性</p> <p>扩展临床不同适应症的范围</p> <p>提高成药性，缩短药物研发的周期</p>	<p>经过药理药效平台评估，D-0502 产品在乳腺癌模型上不仅在表现出良好的单药疗效，而且证实了与 CDK4/6 抑制剂组合用药会产生协同作用；</p> <p>经过药理药效平台评估，D-1553 产品对 KRAS G12C 阳性突变的肺癌有较好的药效，而且对结直肠癌、胰腺癌等实体瘤也表现出较好的肿瘤抑制效果</p>
化学合成工艺及制剂开发	<p>CMC 核心团队拥有多年跨国公司经验，主持过多个药物的开发工作，并已建立自有的工艺和制剂开发团队</p>	<p>缩短药物 CMC 开发周期，加快化合物进入临床试验阶段</p> <p>降低药物原料药和制剂生产成本</p> <p>保证 CMC 合规性</p>	<p>每个主要产品在 IND 时，化学工艺和制剂开发及生产的平均时间不到一年；</p> <p>主要产品在 NMPA 和 FDA 的 IND 申请时都一次通过，缩短了 IND 申报的时间</p>
临床方案设计 & 开发	<p>临床团队在中美两地进行布局，核心成员有多个产品在中国及美国临床及注册上市的成功经验；</p> <p>与全球化的 CRO 深度合作，确保临床试验的高效进行</p>	<p>优化试验设计，缩短临床试验的时间</p> <p>快速启动临床试验、高效进行临床方案设计和实施</p> <p>合理利用 CDE 及 FDA 政策，高效进行产品申报</p>	<p>D-0120、D-0502 及 D-1553 产品均为中美双报，同时在中国及美国进行临床试验，并进行了单药及联合用药的试验探索，实现临床开发的差异化竞争；</p> <p>D-0502 经 I 期研究后直接进入 III 期注册临床试验，缩短了临床开发的时间；</p> <p>D-1553 成功获得 CDE 突破性疗法的认可，目前已进入 NDA 阶段并获得优先审评资格，加速了产品的研发进程</p>

综上所述，基于核心研发团队对靶点的精准筛选技术、药物分子设计技术、药理药效及转化医学技术、化学工艺合成及制剂开发技术、临床方案设计 & 开发技术的理解及创新，公司在主要产品的研发过程中充分利用相关核心技术，使得公司的主要产品均保持着一定的研发优势。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

2. 报告期内获得的研发成果

(1) BPI-D0316 二线、一线治疗适应症分别于 2023 年 5 月、2023 年 10 月获得国家药品监督管理局 (NMPA) 批准上市, 且二线治疗适应症于 2023 年 12 月进入《国家医保目录》。贝福替尼针对非小细胞肺癌一线适应症的 3 期临床研究于 2023 年 5 月在国际著名杂志 *Lancet Respiratory Medicine* 上发表。2023 年 12 月, 贝福替尼二线治疗 EGFR 敏感突变非小细胞肺癌 (NSCLC) II 期临床研究 OS 数据入选欧洲肿瘤内科学会亚洲峰会 (ESMO Asia) 口头报告。

(2) 2023 年 3 月, D-1553 单药的 I 期临床研究成功发表在 *Journal of Thoracic Oncology* 上, 该研究是一项剂量递增和剂量扩展研究, 研究结果表明, D-1553 在携带 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌患者中具有良好的安全性和抗肿瘤活性。2023 年 5 月, D-1553 的临床前研究在 *Cancer Science* 上发表, 该研究结果证明 D-1553 是一种有效的、选择性 KRAS G12C 抑制剂, 在体外和体内的临床前研究中均显示出对肿瘤生长的抑制作用, 为其临床开发提供了证据支持。2023 年 6 月, D-1553 单药在携带 KRAS G12C 突变的结直肠癌患者中的研究成果入选美国临床肿瘤学会 (ASCO) 会议壁报。2023 年 10 月, D-1553 联合西妥昔单抗在 KRAS G12C 突变结直肠癌患者中的 II 期临床试验数据, 以及在 KRAS G12C 突变的晚期胰腺癌患者中的早期临床数据分别入选欧洲肿瘤内科学会 (ESMO) 口头报告、会议壁报。2023 年 5 月, D-1553 的关键注册性 II 期临床完成患者入组, 该药的上市申请已于 2023 年 12 月获得 NMPA 受理, 后于 2024 年 1 月获得优先审评资格。

(3) D-0502 临床试验正在按计划进行中。2023 年 12 月, D-0502 治疗 ER 阳性、HER2 阴性乳腺癌 Ib 期研究结果以口头报告加讨论的形式亮相 2023 圣安东尼奥乳腺癌研讨会 (SABCS)。

(4) D-0120 临床试验正在按计划进行中。2023 年 4 月在美国启动了 D-0120 与别嘌醇联合用药的 II 期临床试验

(5) 2023 年 6 月, D-2570 的 I 期临床完成入组并完成所有访视。2023 年 12 月启动了针对银屑病 II 期临床试验。

截至报告期末, 公司累计申请/受让发明专利 315 项, 获得发明专利授权 103 项, 公司持续保持研发投入, 整体研发实力进一步提升。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	43	28	315	103
实用新型专利				
外观设计专利				
软件著作权				
其他	2	5	46	21
合计	45	33	361	124

3. 研发投入情况表

单位: 万元

	本年度	上年度	变化幅度 (%)
费用化研发投入	44,290.79	46,148.91	-4.03
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	44,290.79	46,148.91	-4.03
研发投入总额占营业收入	238.73	不适用	不适用

比例 (%)			
研发投入资本化的比重 (%)	不适用	不适用	不适用

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	D-0120	120,000.00	4,707.45	22,679.91	正在中国进行一项多中心、随机、平行对照 IIb 期临床试验，于 2022 年 9 月入组首例受试者；于 2023 年 4 月在美国启动了 D-0120 与别嘌醇联合用药的 II 期临床试验	新药获批上市	靶向尿酸盐转运体 1 (URAT1)的抑制剂	适应症：高尿酸血症、痛风
2	D-0502	100,000.00	10,883.67	56,414.82	已获 CDE 批准，正在开展关键注册性 III 期临床试验	新药获批上市	口服选择性雌激素受体降解剂 (SERD)	适应症：ER+，HER2-乳腺癌
3	D-1553	180,000.00	16,991.95	80,709.24	上市申请已于 2023 年 12 月获得 NMPA 受理，后于 2024 年 1 月获优先审评资格。国际多中心临床试验正处于临床 II 期试验阶段	新药获批上市	国内首个自主研发并进入临床试验阶段的 KRAS G12C 抑制剂	适应症：KRAS G12C 突变的晚期或转移性实体瘤
4	D-2570	8,969.81	2,731.20	5,764.01	已获 CDE 批准，开展 II 期临床试验	新药获批上市	选择性 TYK2 抑制剂	适应症：银屑病
合计	/	408,969.81	35,314.27	165,567.98	/	/	/	/

情况说明

由于药品研发周期长，不确定因素较多，此处仅列示目前临床在研项目的情况。“预计总投资规模”为截至报告期末的累计投入和未来三年预计可能发生的研发费用之和。上述预计为公司根据研发管线进度进行的合理预测，实际投入可能根据项目进展情况发生变化。

5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	205	207
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	92.76	93.24
研发人员薪酬合计	12,364.80	10,989.79
研发人员平均薪酬	60.32	53.09

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	24
硕士研究生	78
本科	92
专科	11
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	70
30-40岁(含30岁,不含40岁)	103
40-50岁(含40岁,不含50岁)	23
50-60岁(含50岁,不含60岁)	5
60岁及以上	4

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1. 卓越的一站式创新药研发能力和较高的研发效率

公司拥有一站式的自主研发体系,涵盖靶点筛选、临床前药物研发、CMC及临床开发等阶段,能够在药物靶点精准筛选、药物分子设计、药理及转化医学、化学合成工艺及制剂开发和临床方案设计及开发等方面提升公司在研产品的成功率并且缩短药品研发周期。截止报告期末,公司在研产品管线覆盖肿瘤、代谢疾病、自身免疫疾病等治疗领域。

公司在上海、北京、美国建立了研发中心,研发团队中拥有多位海归博士,具有全球竞争力和国际视野。公司自成立以来,已将5个小分子化合物从源头自主发现推进至临床研究阶段,分别是BPI-D0316、D-0120、D-0502、D-1553和D-2570,其中BPI-D0316二线、一线治疗均已获得NMPA批准上市,且二线治疗适应症进入《国家医保目录》。D-1553关键注册性II期临床试验已完成患者入组,该药的上市申请已获得NMPA受理。较高的研发效率得益于公司一站式的自主研发平台。

2. 具备竞争力的产品管线

公司在靶点筛选方面，关注具有较大患者人群，以及临床需求尚未得到满足的治疗领域。通过国际多中心临床试验等方式提高开发速度，目前拥有多个进展前列的临床管线产品。

公司的已对外授权产品，第三代 EGFR 抑制剂 BPI-D0316 安全性及有效性良好，BPI-D0316 的药化设计有效降低了 BPI-D0316 吡咯氮去烷基化活性代谢产物的发生。临床试验数据显示，BPI-D0316 的腹泻副作用发生率明显降低。BPI-D0316 二线、一线治疗已获得 NMPA 批准上市。

KRAS G12C 靶点的基因突变存在于多种肿瘤中，并在肿瘤细胞的增殖生长中起重要作用，公司的 KRAS G12C 抑制剂 D-1553 有望应用于治疗非小细胞肺癌、结直肠癌等多种癌症，其临床前研究及临床试验均体现出较好的安全性。D-1553 生物利用度较高，血浆蛋白结合率低。2022 年 5 月，CDE 同意 D-1553 在中国开展单药治疗 KRAS G12C 突变阳性非小细胞肺癌的关键单臂 II 期临床试验，并于同年 6 月被 CDE 纳入突破性治疗品种名单；2023 年 5 月，D-1553 的关键注册性 II 期临床试验完成患者入组，2023 年 12 月，D-1553 单药治疗既往经一线系统治疗后疾病进展或不可耐受的 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌 NDA 获得 NMPA 受理，后于 2024 年 1 月获优先审评资格。D-1553 的国际多中心临床试验目前处于临床 II 期试验阶段。

与现有市场上需要肌肉注射的 SERD 靶向药氟维司群相比，公司的 SERD 靶向药 D-0502 采用口服给药，便捷性和依从性更好。临床前研究和临床试验显示，D-0502 生物利用度较高，对雌激素依赖的肿瘤细胞增殖的抑制活性（IC50）和人体内的暴露量（AUC）均高于绝大多数竞品。2021 年 10 月，中国 CDE 基于 I 期临床试验数据情况，同意 D-0502 直接开展单药关键 III 期注册临床试验。2022 年 9 月，该注册性 III 期临床试验完成首例受试者入组。

高尿酸血症及痛风治疗市场目前已上市药物长期服用均存在较高的不良反应率，主要药物非布司他和雷西纳德均被美国 FDA 给予黑框警告，存在较大的未被满足临床需求。临床数据显示，公司 URAT1 抑制剂 D-0120 在 4mg 的剂量下即可达到 200mg 同类产品雷西纳德的降尿酸效果，有望提供一种高效且安全的高尿酸血症及痛风治疗方案。截至本报告披露日，D-0120 临床试验处于稳步推进中，其中正在中国进行的一项多中心、随机、平行对照 IIb 期临床试验于 2022 年 9 月入组首例受试者。公司于 2023 年 4 月在美国启动了 D-0120 与别嘌醇联合用药的 II 期临床试验。

D-2570 是公司自主研发的一款靶向 TYK2 的新型口服选择性抑制剂，用于治疗银屑病等自身免疫性疾病。D-2570 通过选择性结合 TYK2 假激酶域 JH2，抑制 TYK2 激酶的活性，进而阻断 TYK2 依赖性的细胞因子信号传导介导的 STAT 蛋白的磷酸化，抑制炎症因子释放，参与免疫调节。临床前研究数据显示 D-2570 对 JAK1 的选择性更高，潜在预示在临床上会有更大的安全窗口。2022 年 6 月，D-2570 获 CDE 批准开展 I 期临床试验，并于 2023 年 6 月完成入组和所有访视。2023 年 12 月启动了针对银屑病的 II 期临床试验。

公司的产品管线均拥有全球权益，报告期内，公司新申请发明专利 43 项，截至报告期末累计获得境内外发明专利授权 103 项，全球知识产权的保护将有利于公司保持全球竞争力。

3.核心技术人员学术背景及研发实力突出

公司的研发负责人员均在跨国制药公司工作多年，对于药物的研发具备相应的行业经验和专业知识。截至报告期末，公司共有研发人员 205 名，占员工总人数比例为 92.76%，其中 24 人拥有博士学位、78 人拥有硕士学位。

公司核心研发团队平均拥有超过 20 年跨国制药公司主持新药研发和团队管理的丰富经验，具体由 YAOLIN WANG（王耀林）博士、YUEHENG JIANG（江岳恒）博士、XING DAI（代星）博士、LING ZHANG（张灵）博士等组成。公司核心研发团队技术知识结构合理，专业领域涵盖新药研发的各个环节，包括疾病机理研究、靶点鉴别与确证、化合物筛选和药化结构优化、原料药和制剂工艺开发以及临床研究和药品注册，保证了公司新药研发的进程持续高效推进。

4.广泛的全球临床合作网络和极强的临床开发能力

公司临床开发团队由首席医学官 LING ZHANG（张灵）博士领导，他拥有超过 20 年肿瘤新药临床研究经验，先后担任强生、赛诺菲、默沙东、新基、第一三共等多家跨国制药企业临床高管。完整的临床开发团队奠定了公司较高效的临床推进能力，D-1553 自获得临床批件起，不到 2 年进入关键注册性临床试验，较好体现了公司的临床和注册法规团队综合开发能力。

公司与国内多家三甲医疗机构、全球多个大型医学中心和众多临床专家开展了广泛、紧密的临床试验合作。这为公司全球化、高质量的产品管线临床开发打下了坚实基础。同时，公司与全球头部临床研发 CRO 建立了良好的合作，进一步加强公司临床开发网络力量，确保产品管线临床试验高效、有序推进。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

四、风险因素

(一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

公司是一家创新型药物研发企业，创新药研发行业的一个重要特征在于盈利周期较长，处于研发阶段的生物医药企业，盈利一般都需要较长时间。报告期内，公司仅有一款对外授权产品获批上市，其余产品均处于研发阶段，尚未开展商业化生产销售，尚未实现销售收入，公司尚未盈利且存在累计未弥补亏损。

公司对外授权产品贝福替尼已完成非小细胞肺癌一线、二线治疗的注册临床试验，其中二线治疗在 2023 年 5 月获得国家药品监督管理局批准上市；一线治疗于 2023 年 10 月获得国家药品监督管理局批准上市。随着贝福替尼进入商业化阶段，公司将获得里程碑付款和销售分成，有助于改善公司的财务状况。

(二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

公司致力于研制出具有自主知识产权、中国创造并面向全球的创新药物。新药研发包括药物的新药发现、临床前研究和开发、新药临床试验申请（IND）、临床开发、新药上市申请（NDA）及上市后研究等多个环节，各个环节均需要大量的资金投入，新药上市后药品的生产及后续的商业化推广也离不开资金投入。公司目前有多个在研项目，仍需保持较大的研发投入，存在累计未弥补亏损及持续亏损的情形。

(三) 核心竞争力风险

适用 不适用

新药研发行业有投入大、周期长、风险高等特点，产品从立项到最终获批上市商业化需要经历一个漫长的过程。在这个过程中，需要经过新药发现阶段、临床前研究和开发、新药临床试验申请（IND）、临床开发、新药上市申请（NDA）等多个复杂环节。每一个环节都将面临一定的失败风险，无法保证每一个产品达到预期，研发进展和结果存在不确定性风险。

(四) 经营风险

适用 不适用

新药的研发和商业化领域竞争激烈，公司在创新药市场的部分竞争对手可能拥有更雄厚的财务及其他资源，更强的技术实力，更灵活的定价和更优的营销策略，以及成功将药物商业化的经验，并可能通过提高其产品品质或降低产品成本以更快适应新技术或客户需求的变化。公司的临床阶段数个产品面临已上市或处于临床阶段的产品竞争。

新药研发成功获批后，还需要经历市场拓展与学术推广，才能够更广泛地被医生和患者所接受。报告期内，除一款对外授权产品外，公司其余产品管线尚未进入商业化阶段，产品未上市销售。公司暂无商业化销售产品的经验，尚未建立完善的商业化生产和销售团队，该等拟推向市场的产品仍有可能无法取得医生、患者、其他客户和医疗界其他人士的足够认可，医生、患者可能更倾向于选择其他产品。对于国内市场，产品上市后能否进入《国家医保目录》及进入的时间存在不确定性，在进入医保目录前无法进行医保报销，其实现商业化销售依赖于患者自付费用，将影响产品的价格竞争力。对于国际市场，不同国家或地区针对创新药产品的监管批准、定价及报

销的法规差别较大。公司可能能够在特定国家或地区就新药上市取得监管批准，但上市后仍将面临不同程度的价格管控，导致产品在不同国家或地区的商业化存在不确定性。

公司委托第三方 CMO 完成临床及临床前产品原料药及制剂的生产。由于药品的生产工艺复杂，药品生产进度和药品质量会受较多因素的影响，若 CMO 在采购、产品生产、存储和运输等环节出现问题，公司将会面临药品供应和质量控制风险。

(五) 财务风险

适用 不适用

公司在研药物产生销售收入前，需要在临床前研发、临床试验研究、监管审批等诸多方面投入大量资金。公司未来营运资金需求将取决于诸多因素，包括但不限于：①临床试验的进度、时机、范围及成本，包括已计划及潜在未来临床试验能否及时招募到患者；②在研药品监管审批的结果、时机及成本；③尚未获得许可证及处于开发阶段的在研药品的数量及特征；④在研药品经批准上市销售之后，市场推广及销售成本；⑤潜在未来合作、特许经营或其他安排的条款及时机；⑥员工数量增长及相关成本等。如公司无法在未来一定期间内取得盈利或筹措到足够资金以维持营运支出，将被迫推迟、削减或取消公司的研发项目，影响在研药品的商业化进度，从而对公司业务前景、财务状况及经营业绩造成影响。

公司在美国、澳大利亚及韩国等多个国家及地区开展国际多中心临床试验，涉及海外经营的情形，通过多种货币产生开支。因此，公司的现金流量会受外汇汇率波动影响，面临外汇风险。公司进行临床试验所在国家的货币价值的波动可能对研发成本产生负面影响。

(六) 行业风险

适用 不适用

药品是关系到人民群众生命健康和安全的特殊消费品，医药行业受到国家及各级地方药品监督管理部门和卫生部门等监管机构的严格监管。随着国家医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，行业政策环境可能面临重大变化。如果公司不能及时调整经营策略以适应市场规则和监管政策的变化，将难以实现满足市场需求和适应行业政策的目标平衡，从而对公司的经营发展产生不利影响。

(七) 宏观环境风险

适用 不适用

公司在美国设有子公司，在美国、澳大利亚及日本等多个国家及地区开展国际多中心临床试验，涉及海外经营的情形。由于海外市场区域广阔，各地的法律、政治经济局势各不相同，公司经营涉及的法律、政治、经济环境复杂。公司的海外经营成果受政策法规变动、政治经济局势变化、知识产权保护、不正当竞争、消费者保护等多种因素影响，随着业务规模的进一步扩大，公司涉及的法律环境将会更加复杂。若公司不能及时应对海外市场环境的变化，会对业务带来一定的风险。

(八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

(九) 其他重大风险

适用 不适用

知识产权保护相关风险。公司主营业务属于创新药物研发领域，其知识产权保护涉及多个方面。若公司无法为在研药品取得及维持知识产权保护，或所取得的知识产权保护范围不够广泛，第三方可能通过不侵权的方式开发与公司相似或相同的产品及技术并直接与公司竞争，从而对公司产品成功实现商业化的能力造成不利影响。同时，若发生侵权或恶意诉讼，与其相关的诉讼、仲裁等也存在一定的法律风险，可能导致公司利益受到损害。报告期内，公司涉及的重大诉讼或仲裁事项详见“第六节 重要事项”之“九、重大诉讼、仲裁事项”。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司全力推进主要产品的临床研究和合作开发，取得了重要进展，2023 年实现营业收入 18,552.69 万元，归属于上市公司股东的净利润-28,397.53 万元，同比亏损减少 41.26%，亏损幅度较上年同期有所收窄，主要系公司 2023 年度技术授权和技术合作收入增加。

报告期内，公司临床阶段研发管线持续推进，其中 KRAS G12C 抑制剂 D-1553 新药上市申请于 2023 年 12 月获得 CDE 受理；口服选择性雌激素受体降解剂（SERD）D-0502 正在国内开展二线治疗注册 III 期临床试验，并在美国同步开展国际多中心临床试验；同时，公司临床前产品研发也在稳步推进中。2023 年度，公司研发投入 44,290.79 万元，仍维持在较高水平。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	185,526,866.85	-	不适用
营业成本	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用	60,851,853.54	57,955,398.66	5.00
财务费用	-34,021,579.76	-36,133,169.28	不适用
研发费用	442,907,897.64	461,489,098.56	-4.03
经营活动产生的现金流量净额	-307,752,164.39	-476,894,087.23	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-699,332,437.68	-7,694,738.62	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-13,565,753.86	1,973,596,119.58	-100.69

营业收入变动原因说明：报告期内公司实现营业收入 18,552.69 万元，主要系当期确认技术授权和技术合作收入

营业成本变动原因说明：不适用

销售费用变动原因说明：不适用

管理费用变动原因说明：管理费用与上年同期相比未发生较大变动

财务费用变动原因说明：财务费用与上年同期相比未发生较大变动

研发费用变动原因说明：研发费用与上年同期相比未发生较大变动

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期收到的技术授权和技术合作款项、税费返还、利息收入等经营活动收到的现金较上年有所增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金有所减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内公司定期存款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期收到上市募集资金所致

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 18,552.69 万元，主要系公司 2023 年度技术授权和技术合作收入。公司目前暂未开展商业化生产和销售，未实现产品销售收入，未产生营业成本。

（1）主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
医药制造业	185,526,866.85		不适用	不适用	不适用	不适用
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
技术授权 和技术合 作	185,526,866.85		不适用	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
境内	185,526,866.85		不适用	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内，公司收入主要系 2023 年技术授权和技术合作收入。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

成本分析其他情况说明

公司目前暂未开展商业化生产和销售，未实现产品销售收入，未产生营业成本。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 18,552.69 万元，占年度销售总额 100%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比 例 (%)	是否与上市公司存 在关联关系

1	客户 1	18,552.69	100.00	否
2	/	/	/	/
3	/	/	/	/
4	/	/	/	/
5	/	/	/	/
合计	/	18,552.69	100.00	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内，公司未开展商业化生产和销售，主要产品尚处于研发阶段，本期确认的收入主要为技术授权和技术合作收入。

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 8,218.45 万元，占年度采购总额 33.57%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在关联关系
1	供应商 1	2,190.53	8.95	否
2	供应商 2	2,058.72	8.41	否
3	供应商 3	1,500.73	6.13	否
4	供应商 4	1,425.83	5.82	否
5	供应商 5	1,042.64	4.26	否
合计	/	8,218.45	33.57	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额	变动比例 (%)	情况说明
管理费用	60,851,853.54	57,955,398.66	5.00	未发生较大变动
研发费用	442,907,897.64	461,489,098.56	-4.03	未发生较大变动
财务费用	-34,021,579.76	-36,133,169.28	不适用	未发生较大变动

4. 现金流

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期发生额	上年同期发生额	情况说明
------	-------	---------	------

经营活动产生的现金流量净额	-307,752,164.39	-476,894,087.23	主要系公司本期收到的技术授权和技术合作款项、税费返还、利息收入等经营活动收到的现金较上年有所增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金有所减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-699,332,437.68	-7,694,738.62	主要系报告期内公司定期存款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-13,565,753.86	1,973,596,119.58	主要系上年同期收到上市募集资金所致

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	176,565,554.92	8.17	0.00	0.00	不适用	注 1
其他应收款	6,648,253.09	0.31	3,984,759.56	0.17	66.84	注 2
在建工程	500,000.00	0.02	2,577,176.66	0.11	-80.60	注 3
使用权资产	11,729,920.89	0.54	26,029,260.20	1.11	-54.94	注 4
长期待摊费用	1,045,229.13	0.05	4,400,112.40	0.19	-76.25	注 5
递延所得税资产	2,900,583.96	0.13	6,217,570.69	0.26	-53.35	注 6
其他非流动资产	3,903,590.51	0.18	23,352,332.10	0.99	-83.28	注 7
合同负债	47,169,811.32	2.18	0.00	0.00	不适用	注 8
应交税费	146,193.39	0.01	12,272.46	0.00	1,091.23	注 9
一年内到期的非流动负债	9,003,688.07	0.42	12,070,985.27	0.51	-25.41	注 6
其他流动负债	331,612.01	0.02	0.00	0.00	不适用	注 10
租赁负债	2,614,671.19	0.12	15,271,676.86	0.65	-82.88	注 6
递延收益	880,000.00	0.04	400,000.00	0.02	120.00	注 11
递延所得税负债	2,900,583.96	0.13	6,217,570.69	0.26	-53.35	注 6

其他说明

注 1：主要系报告期内公司确认的技术授权和技术合作收入产生的应收款项

- 注 2：主要系保证金及应收待结算款项增加所致
注 3：主要系本期在建工程项目结转所致
注 4：主要系报告期内使用权资产计提折旧所致
注 5：主要系报告期内租赁场地装修费摊销所致
注 6：主要系经营租赁资产剩余租赁期减少所致
注 7：主要系待抵扣进项税额减少所致
注 8：主要系本期收到合作方支付的技术授权和技术合作的预付款项
注 9：主要系子公司应交增值税及附加税增加所致
注 10：主要系待转销项税
注 11：主要系本期新收到的政府补助款项

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 18,438,567.80（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.85%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（三）所处行业情况”。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（三）所处行业情况”。

(2). 主要药（产）品基本情况

□适用 √不适用

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

报告期内，除对外授权产品 BPI-D0316 外，公司共有 1 款处于 NDA 阶段的产品、3 款处于临床试验阶段的产品和多款临床前在研项目，聚焦肿瘤、代谢及自身免疫性疾病等领域，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（一）主要业务、主要产品或服务情况”。

(2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段
D-0120	D-0120	1 类	高尿酸血症（痛风或无症状）（单药，中国，美国）	是	否	IIb 期临床试验
D-0120	D-0120	1 类	高尿酸血症（痛风或无症状）（联用，美国）	是	否	II 期临床试验
D-0502	D-0502	1 类	晚期或转移性 ER 阳性和 HER2 阴性乳腺癌（联用 哌柏西利，中国）	是	否	Ib 期临床试验

D-0502	D-0502	1 类	晚期或转移性 ER 阳性和 HER2 阴性乳腺癌（单药，中国）	是	否	CDE 同意开展 D-0502 的关键注册性 III 期临床试验
D-0502	D-0502	1 类	晚期或转移性 ER 阳性和 HER2 阴性乳腺癌（单药，美国）	是	否	Ib 期临床试验
D-0502	D-0502	1 类	晚期或转移性 ER 阳性和 HER2 阴性乳腺癌（联用哌柏西利，美国）	是	否	Ib 期临床试验
D-1553	D-1553	1 类	KRAS G12C 突变的晚期或转移性实体瘤（中国、美国，澳大利亚、韩国、中国台湾等）	是	否	II 期临床试验
D-1553	D-1553	1 类	KRAS G12C 突变的晚期或转移性非小细胞肺癌（中国）	是	否	新药上市申请（NDA）审评中
D-2570	D-2570	1 类	银屑病	是	否	II 期临床试验
BPI-D0316 （已对外授权）	BPI-D0316	1 类	既往使用 EGFR 抑制剂耐药后产生 T790M 突变的晚期非小细胞肺癌（二线治疗）	是	否	国内获批上市
BPI-D0316 （已对外授权）	BPI-D0316	1 类	既往未经治疗的 EGFR 敏感突变局部晚期或转移性非小细胞肺癌（一线治疗）	是	否	国内获批上市

(3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

序号	时间	项目名称	监管部门	类型	具体情况
1	2023 年 2 月 19 日	D-0120	美国食品药品监督管理局	补充申请	新增 1mg 制剂规格

2	2023 年 5 月 29 日	甲磺酸贝福替尼胶囊	国家药品监督管理局	新药上市申请 (NDA)	获批上市, 本品适用于既往经表皮生长因子受体 (EGFR) 酪氨酸激酶抑制剂 (TKI) 治疗时或治疗后出现疾病进展, 并且经检测确认存在 EGFR T790M 突变阳性的局部晚期或转移性非小细胞肺癌 (NSCLC) 成人患者的治疗
3	2023 年 5 月 31 日	D-0120	国家药品监督管理局	补充申请	修订临床方案: 一项评价 D-0120 治疗原发性高尿酸血症有效性和安全性的多中心、随机、平行对照 IIb 期临床研究
4	2023 年 9 月 28 日	甲磺酸贝福替尼胶囊	国家药品监督管理局	新药上市申请 (NDA)	获批上市, 本品适用于具有表皮生长因子受体 (EGFR) 外显子 19 缺失或外显子 21 (L858R) 置换突变的局部晚期或转移性非小细胞肺癌 (NSCLC) 成人患者的一线治疗
5	2023 年 11 月 28 日	D-2570	国家药品监督管理局药品审评中心	临床试验申请 (IND)	新增适应症: 炎症性肠病
6	2023 年 12 月 15 日	D-0120	美国食品药品监督管理局	补充申请	修订临床方案: D-0120 联合别嘌醇治疗痛风患者的疗效和安全性的随机、开放标签、多剂量 II 期研究 (A Randomized, Open-Label, Multiple-Dose Phase II Study to Evaluate Efficacy and Safety of D-0120 Administered in Combination with Allopurinol in Subjects with Gout)
7	2023 年 12 月 29 日	D-1553	国家药品监督管理局	新药上市申请 (NDA)	单药治疗既往经一线系统治疗后疾病进展或不可耐受的 KRAS G12C 突变的非小细胞肺癌 NDA 获得 NMPA 受理

(4). 报告期内主要研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

□适用 √不适用

(5). 研发会计政策

√适用 □不适用

详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“26. 无形资产”。

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
迪哲医药	66,452.18	/	37.79	/
贝达药业	100,205.05	40.80	19.08	36.12
泽璟制药	49,632.97	128.44	30.18	/
迈威生物	83,578.18	653.79	32.35	/
亚虹医药	36,459.18	/	15.27	/
艾力斯	19,175.01	24.24	6.02	/
君实生物	193,746.95	128.95	27.09	/
同行业平均研发投入金额				78,464.22
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)				238.73
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)				22.17
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)				-

注：上述可比公司中，迪哲医药、艾力斯为 2022 年度数据，其他公司为 2023 年度数据。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

□适用 √不适用

主要研发项目投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
D-1553	16,991.95	16,991.95	-	91.59	-20.83	本期研发投入减少主要系 2023 年 D-1553 对外授权正大天晴共同合作开发，公司承担的研发投入减少

D-0502	10,883.67	10,883.67	-	58.66	18.67	本期研发投入增加主要系 D-0502 正在开展 III 期临床试验
D-0120	4,707.45	4,707.45	-	25.37	151.39	本期研发投入增加主要系 D-0120 于 2023 年在美国启动了 II 期临床试验
D-2570	2,731.20	2,731.20	-	14.72	67.58	本期研发投入增加主要系 D-2570 于 2023 年启动 II 期临床试验

3. 公司药（产）品销售情况

(1). 主要销售模式分析

适用 不适用

(2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

同行业比较情况

适用 不适用

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

适用 不适用

其他说明

无

5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	注册资本	持股比例	主要业务	期末总资产	期末净资产	报告期利润
InventisBio US LLC	美元 100.00	100%	投资	384,695,973.24	384,695,973.24	1,228.03
InventisBio LLC	美元 50,000.00	100%	生物工程药物的研发, 自有研发成果的转让, 并提供相关技术咨询业务	18,435,319.67	2,825,542.30	-92,091,679.57
益发生物科技(北京)有限公司	人民币 5,000,000.00	100%	科技推广和应用服务业	3,379,446.60	2,071,943.62	-1,808,956.97

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见本节之“二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”之“（三）所处行业情况”。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司是一家立足中国具有全球视野的创新型药物研发企业，聚焦于肿瘤、代谢、自免疾病等重大疾病领域。公司以解决尚未满足的临床需求为理念，致力于研制出具有自主知识产权、中国创造并面向全球的创新药物，持之以恒地为患者提供更加安全、有效、可负担的治疗方案。

公司拥有一个具有丰富的全球新药研发经验的团队，深耕肿瘤、代谢疾病的研究多年，对于相关领域的现状和发展方向有着较深刻的理解，因此未来将继续注重新药的先进性、独特性和差异性研发，保持产品在全球和国内的领先地位，同时不断提升产业化及商业化能力，完善新药研发、生产及商业化的全产业链布局。

公司未来将持续关注患者基数较多、治疗需求尚未满足的药物靶点，专注于研发针对肿瘤、代谢疾病以及自身免疫性疾病的创新型靶向药物。充分利用自身在药物靶点精准筛选、药物分子设计、药理及转化医学、化学工艺及制剂开发和临床方案设计等方面的技术优势，持续加大研发投入，加速现有产品管线的临床开发进度，早日为患者提供更优的创新药物，不断提升公司在国内外创新药行业的市场地位及国际竞争力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、全力推进临床产品的开发

未来公司将根据发展战略，制定清晰的主要产品开发计划，并拟依托于公司的技术平台，持续、稳步推进自主研发产品的研发工作，包括在三年内推进多个产品进入 IND，启动至少一项符合中国或美国等国家或地区要求的注册临床试验，并实现一款产品的新药上市申请 NDA。

2、不断丰富临床前管线

公司将在全力推进已有临床产品的开发的同时，敏锐捕捉世界前沿的新靶点、新技术，及时增加临床前立项项目，积极推进多个创新药的全球临床试验，不断丰富临床前管线，确保公司在未来三年内预计每年将有一至两个产品进入新药临床前毒理试验阶段，并有一个产品进行首次应用于人体的临床试验。

3、夯实研发基础设施，构建国内一流新药开发平台

未来公司将在现有研发平台的基础上，进一步加大研发投入，加快总部及研发基地的建设，购置一批国内外先进的研发设备，加速研发平台升级，全面提升现有研发设备条件、实验环境、以及人才和硬件管理，优化资源配置，形成具有核心竞争力的创新生态系统，提高研发能力，加快推进在研项目研发进度。

4、在研产品多元化的商业化准备

国内方面，公司将采用多元化的产品商业化发展策略，包括但不限于产品在研阶段类同与贝达药业的授权合作模式，或聘请富有同类产品市场和销售经验的销售团队进行独立销售的模式。公司将根据在研产品的市场空间、临床价值、患者特点等因素，独立或与合作伙伴共同推进人员培训、市场教育、产品宣传、医保推动等布局，扩大客户群体，把控市场对新药需求动向及时响应市场、服务市场，提升客户粘性及品牌知名度，从而提高公司产品市场占有率，增加公司销售规模。

国外方面，公司将主要通过合作研发以及授权合作等方式，既可为公司带来可观的收入，又可扩大自身品牌影响力。公司未来将积极与海外客户、国际组织等寻求沟通与合作机会，推进产品在海外市场的注册和出口，开拓国际市场。通过与国际知名药企建立合作关系，开发境外市场，进一步扩大公司业务的地域覆盖，为全球更多的患者提供安全、有效的创新药物。

5、加强研发团队的建设工作

公司拟继续加强研发团队的建设工作，通过内外部专业培训提升各领域的技术和项目管理的专业能力，通过内部培养和外部引进建立与研发规模匹配的职业化人才梯队，为实现公司的战略目标做好人才保障。

(四) 其他

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强信息披露工作，提升公司规范运作水平，切实保障公司和股东的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会、经营层职责明确，董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。报告期内，公司治理的主要情况如下：

(一) 股东与股东大会

报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会。公司严格按照《证券法》《公司法》等法律法规的要求及《公司章程》《股东大会议事规则》等的有关规定，规范股东大会召集、召开程序、出席人员资格以及表决程序，平等对待所有投资者，切实保障全体股东的合法权益。

(二) 董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数、构成以及成员任职资格符合相关法律法规的规定。报告期内，公司召开 8 次董事会会议，审议通过了全部议案内容。公司董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定召集召开董事会会议，各董事积极出席董事会，认真审议各项议案，勤勉尽责地履行自身职责。各位独立董事独立履行职责，对涉及中小股东利益的事项均发表了独立意见。公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略决策委员会，分别负责审议公司的财务情况、人事任免、薪酬考核、战略发展等专门事项，专门委员会的科学设立和有效运行是董事会高效运行和规范决策的有力保障，在完善公司治理结构的同时也提升了董事会的决策效率。

(三) 监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 2 名，监事会的人数、构成以及成员任职资格符合相关法律法规的规定。公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会会议，各监事积极出席监事会，认真审议各项议案，勤勉尽责地履行自身职责。报告期内，监事会共召开 7 次会议，审议定期报告、股权激励、募集资金等重大事项并发表核查意见。

(四) 公司与控股股东

公司在财务、人员、资产、业务、机构等方面均保持独立性，拥有完整的业务体系和自主经营能力。公司董事会、监事会和内部机构均能够根据相关规则和制度独立运作。控股股东、实际控制人严格依法规范行使股东权力、履行义务，并严格遵守了所做出的承诺，不存在损害公司及其他股东利益的行为，亦不存在占用公司资金或要求公司违规为其提供担保等情形。

(五) 完善公司治理制度

报告期内，公司根据最新修订的监管制度和要求，对《公司章程》《股东大会议事规则》《独立董事工作制度》等 8 项公司治理制度进行修订，落实和完善了董事会及独立董事职权，进一步优化公司治理制度，不断提升治理水平，促进公司规范运作。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 9 日	www. sse. com. cn	2023 年 1 月 10 日	本次会议共审议通过 3 项议案，不存在否决议案情况。
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 29 日	www. sse. com. cn	2023 年 6 月 30 日	本次会议共审议通过 8 项议案，不存在否决议案情况。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 10 月 30 日	www. sse. com. cn	2023 年 10 月 31 日	本次会议共审议通过 3 项议案，不存在否决议案情况。
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 8 日	www. sse. com. cn	2023 年 12 月 9 日	本次会议共审议通过 5 项议案，不存在否决议案情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述股东大会议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况，会议的召集、召开及表决等程序符合相关法律法规的规定。

四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
YAOLIN WANG (王耀林)	董事长	男	60	2017年3月	2026年12月	0	0	0	不适用	795.76	否
	总经理			2015年5月	2026年12月						
	核心技术人员			2020年12月	-						
YUEHENG JIANG (江岳恒)	董事、董事会秘书、副总经理	男	52	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	653.33	否
	核心技术人员			2020年12月	-						
XING DAI (代星)	董事	男	48	2017年4月	2026年12月	0	0	0	不适用	505.68	否
	副总经理			2020年12月	2026年12月						
	核心技术人员			2020年12月	-						
王质蕙	董事	女	33	2023年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	-	否
刘一夫	董事	男	45	2023年10月	2026年12月	0	0	0	不适用	-	否
史陆伟	财务总监	男	38	2015年10月	2026年12月	921	921	0	不适用	128.55	否
	董事			2020年12月	2026年12月						
严嘉	独立董	男	52	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	15.00	否

	事										
WEN CHEN(陈文)	独立董事	男	55	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	15.00	否
戴欣苗	独立董事	女	60	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	15.00	否
冯清华	监事会主席	男	36	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	-	否
翁吉芳	职工代表监事	女	42	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	85.13	否
任丹丹	职工代表监事	女	37	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	25.05	否
LING ZHANG(张灵)	副总经理	男	59	2020年12月	2026年12月	0	0	0	不适用	758.53	否
	核心技术人员			2020年12月	-						
吕东(离任)	董事	男	48	2020年12月	2023年6月	0	0	0	不适用	-	否
史艺宾(离任)	董事	女	34	2020年12月	2023年12月	0	0	0	不适用	-	否
合计	/	/	/	/	/	921	921	0	/	2,997.03	/

注：“是否在公司关联方获取报酬”不包括从公司及合并报表范围内控股子公司处领取的报酬。

姓名	主要工作经历
YAOLIN WANG(王耀林)	YAOLIN WANG(王耀林)，1963年生，美国国籍，拥有中国境内永久居留权，毕业于美国纽约州立大学石溪分校药理学专业，博士学位。1992年至1997年，于美国贝勒医学院进行了博士后研究；1997年至2009年，于美国先灵葆雅公司任主任科学家；2009年至2015年，于美国默沙东公司任主任科学家；2015年至今，任公司总经理；2017年至今，任公司董事长。
YUEHENG JIANG(江岳恒)	YUEHENG JIANG(江岳恒)，1971年生，美国国籍，拥有中国境内永久居留权，毕业于美国威斯康星大学麦迪逊分校有机化学专业，博士学位。1996年至2009年，于美国先灵葆雅公司任I级科学家；2009年至2011年，于美国默沙东公司任II级科学家；2011年至2012年，于雅恒医药科技(上海)有限公司任总经理；2012年至2018年，于雅本化学股份有限公司任副总经理；2018年至2020年，任公司资深副总裁；2020年至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书。
XING DAI(代星)	XING DAI(代星)，1975年生，美国国籍，拥有中国境内永久居留权，毕业于美国纽约州立大学布法罗分校有机化学专业，博士学位。2006年至2008年，于美国麻省理工学院进行博士后研究；2008年至2009年，于美国先灵葆雅公司任资深科学家；2009年至2015年，

	于美国默沙东公司历任资深科学家、副主任科学家、项目主管；2015年至2020年，历任公司副总裁、资深副总裁；2017年至今，任公司董事；2020年至今，任公司副总经理。
王质蕙	王质蕙，1991年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国哈佛大学人群健康科学专业，博士学历。2019年至2021年，于波士顿咨询（上海）有限公司任咨询顾问；2021年至今，于礼来亚洲基金任投资经理；2023年12月至今，任公司董事。
刘一夫	刘一夫，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学生物学专业，硕士学历。2006年至2019年曾先后任职于麦肯锡咨询、Datamonitor、新基制药、香港奥博医疗资本及雪湖资本。2019年至今，于香港奥博医疗资本有限公司上海代表处担任董事总经理；2023年10月至今，任公司董事。
史陆伟	史陆伟，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学工商管理硕士专业，研究生学历。2007年至2012年，于上海上会会计师事务所（特殊普通合伙）任高级审计员；2012年至2015年，于立信会计师事务所（特殊普通合伙）任审计项目经理；2015年至今，任公司财务总监；2020年至今，任公司董事。
严嘉	严嘉，1971年生，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于香港城市大学国际金融法专业，博士学历。1999年至2001年，于美国宝维斯律师事务所任律师；2001年至2006年，于香港中华法律集团任运营总监；2006年至2008年，于美国普衡律师事务所任律师；2008年至今，于美国普衡律师事务所任合伙人；2021年5月至今，任上海飞乐音响股份有限公司独立董事；2022年3月至今，任雅本化学股份有限公司独立董事；2020年12月至今，任公司独立董事。
WEN CHEN(陈文)	WEN CHEN（陈文），1968年生，美国国籍，毕业于美国圣路易华盛顿大学医学院生物学及生物医学专业、英国杜伦大学商学院工商管理专业，研究生学历。1997年至2009年，曾先后任职于美国安进公司、中药通医药科技（成都）有限公司、上海单抗制药技术有限公司、上海华谊生物技术有限公司、美国沪亚生物技术有限公司上海代表处以及辉源生物科技（上海）有限公司；2009年至2020年，于杭州泰格医药科技股份有限公司任资深副总裁；2020年至今，于上海涌铎投资管理有限公司任生物医药投资合伙人；2020年12月至今，任公司独立董事。
戴欣苗	戴欣苗，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学（原上海财经学院）会计学专业，研究生学历，会计学院副教授。1984年7月至2023年2月，于上海财经大学任教；2023年4月至今，于合肥汇通控股股份有限公司任独立董事；2020年12月至今，任公司独立董事。
冯清华	冯清华，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学经济学专业，本科学历。2013年至2016年，于美丽境界欧元投资基金任投资经理；2016年至今，于上海美丽境界股权投资管理有限公司任董事总经理。2020年至今，任公司监事。
翁吉芳	翁吉芳，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学微生物学专业，硕士学历。2006年至2008年，于上海中科院药物所新药研发中心任助理研究员；2008年至2016年，于上海睿智化学研究有限公司任研究员；2016年至2019年，于上海医药集团中央研究院任研究员；2019年至今，任公司研发总监。2020年至今，任公司监事。
任丹丹	任丹丹，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学管理科学与工程专业，硕士学历。2011年至2015年，于立信会计师事务所（特殊普通合伙）任审计员；2015年至2016年，于金元证券股份有限公司任财务核查专员；2016年至2020年，于上海赛伯乐投资有限公司任审计经理；2020年至今，任公司财务经理、监事。
LING ZHANG	LING ZHANG（张灵），1964年生，美国国籍，拥有中国境内永久居留权，毕业于复旦大学上海医学院（原上海医科大学）临床医学专

(张灵)	业和美国天普大学微生物与免疫学专业，博士学历。1999 年至 2001 年，于美国葛兰素史克公司任高级科学家；2001 年至 2004 年，于美国强生公司任副总监；2004 年至 2005 年，于美国赛诺菲-安万特公司任总监；2005 年至 2013 年，于美国默沙东公司任总监；2013 年，于美国新基医药公司任高级总监；2014 年至 2018 年，于美国第一三共制药公司任高级总监；2018 年至今，任公司首席医学官；2020 年至今，任公司副总经理。
------	---

其它情况说明

√适用 □不适用

1. 上表持股数为董监高直接持有公司股份数量；

2. 截至报告期末，公司董事长、总经理 YAOLIN WANG（王耀林）通过香港益方间接持有公司股份；董事、副总经理、董事会秘书 YUEHENG JIANG（江岳恒）通过 YUEHENG JIANG LLC、YAOLIN WANG LLC 间接持有公司股份，董事、副总经理 XING DAI（代星）通过 XING DAI LLC、YAOLIN WANG LLC 间接持有公司股份，董事、财务总监史陆伟通过上海益喜、上海益穆间接持有公司股份，职工代表监事翁吉芳、任丹丹通过上海益喜间接持有公司股份，副总经理 LING ZHANG（张灵）先生通过 LING ZHANG LLC 和 YAOLIN WANG LLC 间接持有公司股份，上述间接持股情况未发生变化。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
YAOLIN WANG (王耀林)	香港益方	董事	2017年1月	-
	YAOLIN WANG LLC	董事	2020年5月	-
	开曼益方	董事	2016年12月	-
YUEHENG JIANG (江岳恒)	YUEHENG JIANG LLC	董事	2020年5月	-
XING DAI (代星)	XING DAI LLC	董事	2020年5月	-
LING ZHANG (张灵)	LING ZHANG LLC	董事	2020年5月	-
史陆伟	上海益喜	执行事务合伙人	2020年7月	-
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
YAOLIN WANG (王耀林)	Aargletschers	董事	2016年11月	-
YUEHENG JIANG (江岳恒)	Synbridge	董事	2016年11月	-
XING DAI (代星)	Domahegan	董事	2016年11月	-
WEN CHEN (陈文)	上海涌铎投资管理有限公司	生物医药合伙人	2020年3月	-
	深圳市亦诺微医药科技有限公司	董事	2016年9月	-
	上海英诺伟医疗器械股份有限公司	董事	2019年3月	-
	安济盛生物医药技术(广州)有限公司	董事	2019年3月	-
	上海柯君医药科技有限公司	董事	2021年6月	-
	苏州铨通医疗科技有限公司	董事长	2020年6月	-
	苏州舒通医疗科技有限公司	董事长	2020年1月	-
	苏州逻晟生物医药有限公司	董事	2021年8月	-
	成都赛拉诺医疗科技有限公司	董事	2021年9月	-
	苏州柏觅医药科技有限公司	董事	2020年7月	-
	上海铠易通医疗科技有限公司	董事长	2020年9月	-

严嘉	美国普衡律师事务所	合伙人	2008年10月	-
	苏州股权投资基金管理有限公司	董事、投委会委员	2017年5月	-
	上海飞乐音响股份有限公司	独立董事	2021年5月	-
	雅本化学股份有限公司	独立董事	2022年3月	-
戴欣苗	上海财经大学	副教授	1984年7月	2023年2月
	合肥汇通控股股份有限公司	独立董事	2023年4月	-
刘一夫	香港奥博医疗资本有限公司上海代表处	董事总经理	2023年2月	-
	方拓生物科技(苏州)有限公司	监事	2020年8月	-
	十方生物科技(苏州)有限公司	监事	2020年9月	-
	芳拓生物科技(上海)有限公司	监事	2020年6月	-
	Angitia Biopharmaceuticals Limited	董事	2023年6月	-
	安济盛生物医药技术(广州)有限公司	董事	2020年8月	2023年6月
王质蕙	礼来亚洲基金	投资经理	2021年6月	-
冯清华	太仓市可丹生物材料有限公司	监事	2021年6月	-
	上海可丹新材料发展有限公司	执行董事兼总经理	2024年3月	-
	上海美丽境界企业管理有限公司	监事	2021年3月	-
	上海元驹文化传播有限公司	监事	2015年9月	-
	上海千格餐饮有限公司	监事	2017年9月	-
	苏州美丽境界投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2016年8月	-
	苏州美丽境界咨询管理有限公司	监事	2022年1月	-
吕东(离任)	珠海高瓴私募基金股权投资管理有限公司	董事总经理	2020年9月	-
	深圳市亦诺微医药科技有限公司	董事	2021年3月	-
	上海爱科百发生物医药技术股份有限公司	董事	2021年1月	-
	烟台荣昌制药股份有限公司	董事	2017年12月	2023年2月
	杭州多禧生物科技有限公司	董事	2021年3月	-
	百力司康生物医药(杭	董事	2021年3月	-

州) 有限公司			
成都迈科康生物科技有限公司	董事	2021 年 4 月	-
南京驯鹿医疗技术有限公司	董事	2021 年 3 月	-
IASO Biologics Inc.	董事	2021 年 3 月	2023 年 1 月
杭州依思康医药科技有限公司	董事	2021 年 4 月	-
RaibowFerry. Inc.	董事	2021 年 7 月	2023 年 4 月
Huahui Healthcare Inc.	董事	2021 年 7 月	-
华辉安健(北京)生物科技有限公司	董事	2021 年 7 月	-
Immvisa Bioscience Inc.	董事	2021 年 3 月	-
Immvisa Pharma Co., Limited	董事	2021 年 3 月	-
KBP Biosciences Co., Ltd.	董事	2021 年 5 月	2023 年 12 月
Bioheng Therapeutics Limited	董事	2021 年 4 月	2023 年 1 月
JACOBIO PHARMACEUTICALS GROUP CO., LTD.	董事	2020 年 12 月	2023 年 8 月
Hopstem Therapeutics	董事	2021 年 10 月	-
安济盛生物医药技术(广州)有限公司	董事	2021 年 1 月	2023 年 6 月
Angitia Biopharmaceuticals Limited	董事	2021 年 5 月	-
Renoviron Ltd.	董事	2022 年 4 月	-
Pulmongene Ltd.	董事	2022 年 1 月	-
上海生生医药冷链科技股份有限公司	董事	2022 年 6 月	-
上海若弋生物科技有限公司	董事会观察员	2022 年 6 月	-
上海轩耘生物医药科技有限公司	监事	2020 年 6 月	-
嘉和生物药业有限公司	董事	2022 年 1 月	-
Genor Biopharma Holdings Limited	董事	2021 年 11 月	-
Luye Pharma Group Ltd.	董事	2023 年 12 月	-
凯莱谱科技股份有限公司	董事	2023 年 8 月	-
上海泽润生物科技有	董事	2023 年 11 月	-

	限公司			
	澳斯康生物（南通）股份有限公司	董事	2023 年 11 月	-
	成都泰和伟业生物科技有限公司	董事	2023 年 8 月	-
	苏州博腾生物制药有限公司	董事	2023 年 8 月	-
	成都普康唯新生物科技有限公司	董事	2023 年 9 月	-
	CBPO Holdings Limited	董事	2023 年 10 月	-
史艺宾（离任）	礼来投资咨询（上海）有限公司	风险合伙人	2021 年 9 月	-
	杭州奕世生物科技有限公司	董事、总经理	2016 年 1 月	2023 年 7 月
	亦闰医药科技（北京）有限公司	执行董事、总经理	2021 年 7 月	-
	北京罕友医药科技有限公司	董事	2019 年 5 月	2023 年 10 月
	北京明济生物科技有限公司	董事	2018 年 1 月	-
	上海熙华检测技术服务股份有限公司	董事	2019 年 8 月	-
	大睿生物医药科技（上海）有限公司	执行董事	2021 年 8 月	-
	上海齐鲁锐格医药研发有限公司	董事	2018 年 7 月	2023 年 6 月
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬方案由股东大会通过后执行；高级管理人员的报酬方案由董事会批准后执行；董事、高级管理人员的报酬由薪酬与考核委员会考评、监督。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023 年 1 月 16 日，第一届董事会薪酬与考核委员会召开 2023 年度第一次会议，审议通过《关于〈高级管理人员 2022 年度奖金及 2023 年度薪酬方案〉的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任具体职务的董事、职工监事、高级管理人员根据其在本公司的具体任职岗位领取相应报酬；独立董事享有固定金额的独董津贴；不在公司担任具体职务的董事（不含独立董事）不在公司领取报酬；非职工代表监事不在公司领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬经股东大会审批通过后发放，其中部分报酬和绩效奖金存在递延和跨期发放的情况。
报告期末全体董事、监事和高	2,997.03

级管理人员实际获得的报酬合计	
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	2,713.30

(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘一夫	董事	聘任	董事补选
王质蕙	董事	聘任	董事会换届选举
吕东	董事	离任	辞任
史艺宾	董事	离任	董事会任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

七、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第一届董事会2023年第一次会议	2023年1月16日	审议通过《关于调整2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》等3项议案
第一届董事会2023年第二次会议	2023年4月24日	审议通过《关于审议公司<2022年年度报告>及摘要的议案》等14项议案
第一届董事会2023年第三次会议	2023年8月3日	审议通过《关于与正大天晴药业集团股份有限公司签署许可与合作协议的议案》等2项议案
第一届董事会2023年第四次会议	2023年8月21日	审议通过《关于公司2023年半年度报告及摘要的议案》等4项议案
第一届董事会2023年第五次会议	2023年10月13日	审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》等5项议案
第一届董事会2023年第六次会议	2023年10月27日	审议通过《关于公司2023年第三季度报告的议案》
第一届董事会2023年第七次会议	2023年11月22日	审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》等5项议案
第二届董事会2023年第一次会议	2023年12月8日	审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》等7项议案

八、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
YAOLIN WANG(王耀林)	否	8	8	2	0	0	否	4
YUEHENG JIANG (江岳恒)	否	8	8	1	0	0	否	4
XING DAI (代星)	否	8	8	6	0	0	否	4
王质蕙	否	1	1	1	0	0	否	0
刘一夫	否	2	2	2	0	0	否	1
史陆伟	否	8	8	0	0	0	否	4
严嘉	是	8	8	7	0	0	否	4
WEN CHEN(陈文)	是	8	8	7	0	0	否	4
戴欣苗	是	8	8	7	0	0	否	4
吕东(离任)	否	2	2	2	0	0	否	1
史艺宾(离任)	否	7	7	7	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	戴欣苗、严嘉、王质蕙
提名委员会	WEN CHEN (陈文)、严嘉、YAOLIN WANG (王耀林)
薪酬与考核委员会	严嘉、WEN CHEN (陈文)、戴欣苗、王质蕙、YAOLIN WANG (王耀林)
战略委员会	YAOLIN WANG (王耀林)、YUEHENG JIANG (江岳恒)、XING DAI (代星)

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 24 日	审议《关于审议公司<2022 年年度报告>及摘要的议案》等 7 项议案	审议通过所有议案	无
2023 年 8 月 16 日	审议《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》	审议通过所有议案	无
2023 年 9 月 27 日	审议《关于拟变更 2023 年度审计机构的议案》	审议通过所有议案	无
2023 年 10 月 22 日	审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	审议通过所有议案	无

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 9 月 27 日	审议《关于补选董事的议案》	审议通过所有议案	无
2023 年 11 月 12 日	审议《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》等 2 项议案	审议通过所有议案	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 16 日	《关于<高级管理人员 2022 年度奖金及 2023 年度薪酬方案>的议案》	审议通过所有议案	无

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	201
主要子公司在职员工的数量	20
在职员工的数量合计	221
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	-
销售人员	-
技术人员	205
财务人员	4
行政人员	12
合计	221
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	24
硕士	83
本科	101
其他	13
合计	221

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司以“共同成长、长期合作、坚持共赢”为理念，为各类人才提供具有市场竞争力的薪酬福利，根据实际经营情况和行业薪酬水平，结合员工的个人业务能力、工作绩效和岗位性质，制定合理的薪酬方案、晋升体系及激励政策。首先，公司会对各岗位进行阶段性分析，预留一定的职业发展空间，确保员工收入的公平合理；其次，公司会参考中介机构定期提供的薪酬报告，不断完善公司薪酬体系，确保员工收入的市场竞争力；最后，公司通过合理实施员工股权激励计划，充分调动员工积极性，确保公司和员工的共同成长和发展。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司高度重视人才梯队建设、员工培训体系搭建和岗位专业技能提高，为员工提供各类技能培训机会。公司从岗位的特点和员工的需求出发，制定了新员工入职培训、业务培训、职业技能培训等内部培训计划；同时，公司也鼓励员工参加外部行业交流和培训，获得更加多样化的职业技能。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	28,886
---------------	--------

劳务外包支付的报酬总额（元）	10,617,053.30
----------------	---------------

十二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

《益方生物科技（上海）股份有限公司章程》明确了公司的利润分配形式、分配条件、分配期间间隔等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整程序，并明确了每年的现金分红比例，加强了对中小投资者的利益保护，具体如下：

（一）利润分配的具体规定

1、现金分红的条件

在公司累计未分配利润期末余额为正、当期可分配利润为正、公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，公司在足额预留法定公积金、任意公积金以后，原则上每年度应当至少以现金方式分配利润一次。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

2、公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下提出股票股利分配预案。公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。

3、利润分配的时间间隔

在满足利润分配条件前提下，公司原则上每年进行一次利润分配。在满足现金分红条件的情况下，公司将积极采取现金方式分配股利。在有条件的情况下，公司董事会可以根据公司的实际经营状况提议公司进行中期现金分红。

（二）差异化的现金分红政策

公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利；公司在实施上述现金分配股利的同时，可以派发股票股利。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段自身经营模式盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司主要的分红方式为现金分红；在履行上述现金分红之余，公司董事会可提出发放股票股利的利润分配方案交由股东大会审议。

（三）公司利润分配方案的决策程序和机制

1、公司每年利润分配预案由董事会结合本章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

2、董事会审议修改利润分配相关政策时，须经全体董事过半数表决通过方可提交股东大会审议；股东大会审议修改利润分配相关政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上表决通过。

3、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(四) 公司利润分配政策的调整

如遇到战争、自然灾害等不可抗力，并对公司生产经营造成重大影响时，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整，但调整后的利润分配政策不得违反相关法律、行政法规、部门规章和政策性文件的规定。

公司调整利润分配方案，应当按照《公司章程》规定履行相应决策程序。

根据公司的财务状况和经营发展的实际情况，截至目前，公司不存在可供分配的利润，因此2023年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该利润分配方案已经公司第二届董事会2024年第三次会议、第二届监事2024年第三次会议审议通过，尚需提交公司2023年年度股东大会进行审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 股权激励总体情况

适用 不适用

1. 报告期内股权激励计划方案

单位:元 币种:人民币

计划名称	激励方式	标的股票数量(万股)	标的股票数量占比(%)	激励对象人数	激励对象人数占比(%)	授予标的股票价格
2022年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	553.4115	0.96	73	30.67	4.35

注:激励对象人数占比以公司2023年12月31日员工总数为基础计算。上述激励对象人数包含报告期内已离职并作废相应已获授但尚未归属的限制性股票的员工。

2. 报告期内股权激励实施进展

适用 不适用

单位:万股

计划名称	年初已授予股权激励数量	报告期新授予股权激励数量	报告期内可归属/行权/解锁数量	报告期内已归属/行权/解锁数量	授予价格/行权价格(元)	期末已获授予股权激励数量	期末已获归属/行权/解锁股份数量

2022 年限制性股票激励计划	0	468.0586	0	0	4.35	468.0586	0
-----------------	---	----------	---	---	------	----------	---

3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

计划名称	报告期内公司层面考核指标完成情况	报告期确认的股份支付费用
2022 年限制性股票激励计划	完成考核目标	34,693,961.17
合计	/	34,693,961.17

(二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 1 月 9 日, 公司召开 2023 年第一次临时股东大会, 审议并通过了《关于〈益方生物科技(上海)股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈益方生物科技(上海)股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事宜的议案》。	具体内容详见公司披露于上交所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体的《益方生物 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-003)
2023 年 1 月 16 日, 公司召开第一届董事会 2023 年第一次会议及第一届监事会 2023 年第一次会议, 会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了独立意见, 认为授予条件已经成就, 激励对象主体资格合法有效, 确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	具体内容详见公司披露于上交所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体的《益方生物关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》《益方生物关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的公告》(公告编号: 2023-007、2023-008)
2023 年 8 月 21 日, 公司召开第一届董事会 2023 年第四次会议及第一届监事会 2023 年第三次会议, 会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了独立意见, 认为授予条件已经成就, 激励对象主体资格合法有效, 确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。	具体内容详见公司披露于上交所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体的《益方生物关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的公告》(公告编号: 2023-030)

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

√适用 □不适用

公司共设立 3 个员工持股平台，为上海益穆、上海益喜及 YAOLIN WANG LLC，具体情况详见公司于 2022 年 7 月 20 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）的《益方生物首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》“第五节 发行人基本情况”之“十六、本次公开发行申报前已经制定或实施的股权激励及相关安排”。

（三）董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

（四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

根据《公司章程》及《薪酬与考核委员会议事规则》约定，公司高级管理人员的考核标准、工作职责、薪酬方案和激励计划等事项均需由董事会薪酬与考核委员会审议通过后提交董事会进行审议。公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和奖金构成，其中，基本薪酬在参考同行业、同地区可比公司标准后依据工作岗位、工作成果、贡献大小及权责划分等因素确定，以确保薪酬的市场竞争力；奖金主要根据高级管理人员的履职情况和绩效考核情况等因素综合确定。

十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司高度重视内部管理和控制，不断完善由公司股东大会、董事会、监事会和管理层（即“三会一层”）构成的公司决策机制，建立健全公司内部控制制度，董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略决策委员会，分别负责审议公司的财务情况、人事任免、薪酬考核、战略发展等专门事项，确保决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范、相互监督。公司已根据实际情况建立了满足现阶段管理需要的内部控制制度，并将结合公司未来的发展需要不断完善和提高，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，公司内部控制制度完整、合理并得到了有效执行。在报告期内，公司已经按照企业内部控制基本规范的要求在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十五、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司根据相关内控制度，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，并及时跟踪子公司的财务状况、生产经营情况、安全环保等重大事项，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。

十六、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，具体内容详见公司同日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）的《益方生物 2023 年度内部控制审计报告》。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，董事会对公司 2023 年度的内部控制有效性进行了评价，具体内容详见公司同日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《益方生物 2023 年度内部控制评价报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十八、 其他

适用 不适用

第五节 环境、社会责任和其他公司治理

一、董事会有关 ESG 情况的声明

公司高度重视并积极推进 ESG 管理，严格按照《公司法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断健全公司内部治理架构、完善治理水平，积极发挥监事会、独立董事的内部监督作用，以维护公司股东特别是中小投资者的合法权益。

公司坚持环境与社会可持续发展的理念，积极响应国家绿色生产、节能减排的政策号召，确保公司生产经营符合相关环境保护法律法规的要求。公司高度重视公司员工、供应商、客户权益，通过多种形式为员工提供安全且良好的工作环境，积极履行对供应商和客户的相关责任及承诺。公司主动承担社会责任，专注研究新药领域、不断推进管线进度，结合行业属性提供自己的社会价值。

未来，公司董事会将严格履行中国证监会加强企业 ESG 实践的要求，督促、指导企业 ESG 实践和信息披露工作的展开，主动承担社会责任，为公司、行业、资本市场和社会的可持续发展做出贡献。

二、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	71.68

(一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

(二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

(三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司主要资源能耗为满足办公及实验需求的用水用电，公司严格遵守资源管理、环境保护等相关法规标准，尽可能采用低能耗、低排放的方式，切实履行节能减排理念。

1. 温室气体排放情况

□适用 √不适用

2. 能源资源消耗情况

√适用 □不适用

公司资源能耗的主要情况如下：

项目		2023 年	2022 年
电费	金额（万元）	112.91	83.23
	数量（万 KWh）	147.68	114.02
	单价（元/KWh）	0.82	0.73
水费	金额（万元）	1.69	1.66
	数量（万 m ³ ）	0.283	0.272
	单价（元/m ³ ）	5.99	6.1

3. 废弃物与污染物排放情况

√适用 □不适用

公司严格遵守有关危险废弃物处置、废水、废弃污染物排放等相关的法律法规及地方条例，遵守公司所在地的排放标准，积极主动的承担社会责任和义务。报告期内，公司在经营过程中产生的废弃物主要有实验室废物、实验室废液、废化学品包装、医疗废物。结合生态环境部门要求，对各废弃物采取了相关的管理措施，对污染物排放进行了严格管控，建立了与法规标准相对应的排放、处置控制程序，并落实到具体的管理工作中。

具体管理过程中，对于实验室废物，实验室废液及废化学品包装等危险废弃物的处置，按照法律法规及公司废弃物管理制度，设置专门的危险废物库进行贮存，并严格进行分类分区存放，并委托法定资质的环保单位进行规范化处置。内部建立相应的危险废物出入库管理台账和安全检查台账，定期开展仓库安全检查，确保运行正常。对于经营过程中产生的废水（主要是清洗废水、循环水等）经集水箱收集后，并入园区污水管网，达标后排放；对于实验室废气的处理，公司配套有通风橱和集气罩两种方式，有害废气经收集后汇入活性炭吸附箱内进行吸附处理，后达标排放到大气环境中，主要通过专业环境检测机构开展污染物排放浓度检测，避免对大气环境造成污染；对于医疗废物的处置，委托市定点处置机构进行规范化的处置，定期上报处置清单。

公司环保管理制度等情况

√适用 □不适用

公司建立了相应的环保管理制度体系，纳入到整体 EHS 体系文件中；明确了各部门的职责分工，制定了环境管理目标及责任、突发环境事件应急处置、水及大气污染物排放控制、废弃物管理、环保设施运行维护等方面的管理文件。在此体系下，公司结合自身实际经营情况和法律法规及地方标准，不断优化环境管理规范。报告期内，公司有 28 份 EHS 管理制度文件审核生效并实施，涵盖环境管理、安全生产管理及安全隐患管控、职业卫生管理、危险化学品管理、特种设备及特殊作业管理、生物安全等，并不断持续完善中。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司主营业务不在重点污染行业范畴，且公司在报告期内未被所在地管辖的生态环境主管部门列入重点排污单位名录。同时本着环境保护优先的政策，公司内部建立了环境保护管理体系文件，制定了涉及危险废物管理、水污染物排放控制、大气污染物排放控制等的标准管理规程，并切实有效的落实到日常经营过程中。

报告期内，所有公司新、改、扩建项目均满足环保相关法律法规及地方要求，开展项目环境影响评价、突发环境事件应急预案、竣工验收监测及环保竣工验收等一系列流程。同时与第三方检测机构共同编制了企业环境自行监测方案，严格按照方案要求委托有资质的机构定期开展环境检测，确保各类污染物排放符合国家及地方标准，履行企业应有的环境责任和义务。同时结合生态环境部门的相关政策调整，公司计划于 2024 年开展企业排污许可证申办工作，总体上严格规范和限制各污染物排放总量，实施企业环境执行报告和年度报告工作，并进行环境信息公示，接受社会和监管机构的监督。

三、社会责任工作情况

(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

公司以“于民有益、治疗有方”为目标，聚焦肿瘤、代谢疾病等重大疾病领域，以解决尚未满足的临床需求为理念，致力于研制出具有自主知识产权、中国创造并面向全球的创新药物，持之以恒地为患者提供更加安全、有效、可负担的治疗方案。

(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	0	无
物资折款（万元）	0	无
公益项目		
其中：资金（万元）	0	无
救助人数（人）	0	无
乡村振兴		
其中：资金（万元）	0	无
物资折款（万元）	0	无
帮助就业人数（人）	0	无

1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

(三) 股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等法律法规和《公司章程》等的有关规定，不断优化公司内部治理结构、提升治理水平，建立健全了能够保证股东充分行使权利、享有平等地位的公司治理结构，以切实保障股东和债权人的合法权益。公司严格按照相关制度，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，确保股东和债权人平等地获取信息。同时，公司与债权人保持良好的合作关系，未产生债权债务纠纷。

(四) 职工权益保护情况

公司以具有竞争力的薪酬和福利吸引人才，建立完善的考评和晋升机制，采用公开、公平、公正的招聘方式，综合考量岗位性质和员工个人能力的匹配程度，严格按照法律法规要求与员工签订劳动合同。报告期内，公司不存在违反《劳动法》等法律法规的情形。同时，公司十分重视员工身心健康，主动拓展员工假期（如根据司龄相应增加年假、每年提供3天带薪病假）、给员工购买商业医疗保险、选择大型医疗机构定期组织员工体检、开展丰富的企业文化和团队建设活动，营造工作与生活相平衡的工作氛围与环境，激发团队活力和创造力，提升企业整体竞争力，以实现公司与员工共同进步、共同成长。

员工持股情况

员工持股人数（人）	64
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	26.89
员工持股数量（万股）	1,631.47
员工持股数量占总股本比例（%）	2.84

(五) 供应商、客户和消费者权益保护情况

公司的成长离不开合作伙伴的长期支持和共同发展，通过同行业和跨行业公司之间的交流学习有助于提升公司管理的水平。公司注重维护上下游供应链的良好合作关系，采购价格合理公平、采购过程公开公正，既维护公司自身利益，也保障供应商的合法权益，实现多方共赢的良好局面，以期实现与供应商和合作伙伴的长期合作和共同成长。

(六) 产品安全保障情况

不适用

(七) 在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

四、其他公司治理情况**(一) 党建情况**

适用 不适用

(二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	报告期内，公司召开2022年度业绩说明会、2023年半年度业绩说明会及2023年第三季度业绩说明会，详细回答了投资者提出的相关问题，保障投资者知情权，维护中小股东权益。

借助新媒体开展投资者关系管理活动	0	不适用
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见 www.inventisbio.com

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司高度重视信息披露水平，严格执行信息披露要求，并积极开展自愿性信息披露，帮助投资者全面、有效的了解公司的研发情况、财务状况、内部控制等重要信息。公司采用丰富、有效的投资者关系活动方式，充分利用多种沟通渠道，反馈投资者关心的各种问题，以建立良好的投资者关系。

报告期内，公司积极召开业绩说明会，回答股东提出的问题；设置投资者热线电话，专人负责接听，专业、耐心解答投资者关心的问题；定期查看“上证E互动”上的留言，认真及时答复；重视投资者调研接待工作，在接待活动结束后编制《投资者关系活动记录表》，及时汇总发布；对投资者交流邮箱保持日常更新，保持和投资者之间的顺畅交流；积极开展线上线下路演活动，接受分析师、投资者和媒体的咨询。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

(三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规的规定和要求开展信息披露工作。在发生强制性披露事项时，公司均按照相关规定在指定媒体进行了及时披露；同时，公司按照《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第2号——自愿信息披露》的相关要求，自愿披露了公司研发过程中的重要进展，以便于投资者及时了解公司经营过程中的重要信息。

(四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

报告期内，公司在做好日常生产管理经营的同时，高度重视知识产权保护工作，公司内部设置了若干知识产权保护相关岗位，同时也聘请了外部专业团队协助负责日常工作的开展，对公司各项知识产权工作实行台账动态管理，切实保护公司各类知识产权，防范知识产权风险。公司在海内外积极布局专利战略，核心产品的知识产权权属清晰。公司亦与公司雇员及顾问签订知识产权归属协议以及在劳动合同中约定与保密、知识产权权益、禁止招揽、竞业限制相关的条款。公司采用硬件与软件相结合的方式开展信息安全保护工作，重要信息在对外发送或披露之前，均需经过审核，以确保公司信息安全。

(五) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

报告期内，机构投资者通过委派董事、参加股东大会等方式参与公司治理。

(六) 其他公司治理情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东香港益方、YUEHENG JIANG LLC、XING DAI LLC 及其一致行动人 LING ZHANG LLC	(1)自公司本次发行及上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行及上市前已直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前，自公司股票上市交易之日起3个完整会计年度内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行及上市前持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份；自公司股票上市交易之日起第4个会计年度和第5个会计年度内，每年减持的本企业于本次发行及上市前持有的公司股份不超过公司股份总数的2%；在公司实现盈利后，本企业可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起三十六个月届满之日中较晚之日起减持本企业于本次发行及上市前持有的公司股份。(3)公司股票上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本企业于本次发行及上市前持有公司股份的锁定期自动延长六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则	2022年8月27日	是	上市之日起42个月	是	不适用	不适用

		<p>上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。(4)若本企业所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的,股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价。若在本企业减持股份前,公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项,则本企业的减持价格应不低于经相应调整后的发行价。(5)本企业将严格遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等适用的法律、法规、规范性文件关于公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。(6)若本企业违反上述承诺,本企业同意实际减持股票所得收益归公司所有。(7)在本企业持股期间,若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化,则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p>						
股份限售	<p>YAOLIN WANG (王耀林)、YUEHENG JIANG (江岳恒)、XING DAI (代星)LING ZHANG (张灵)</p>	<p>(1)自公司本次发行及上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人于本次发行及上市前已直接或间接持有的公司股份,也不提议由公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前,自公司股票上市交易之日起3个完整会计年度内,不转让或者委托他人管理本人于本次发行及上市前持有的公司股份,也不提议由公司回购该部分股份;自公司股票上市交易之日起第4个会计年度和第5个会计年度内,每年减持的本人于本次发行及上市前持有的公司股份不超过公司股份总数的2%;在公司实现盈利后,本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起三十六个月届满之日中较晚之日起减持本人于本次发行及上市前持有的公司股份。(3)公司股票上市后六个月内,如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者公司股票上市后六个月期末(如该日不是交易日,则为该日后第一个</p>	2022年8月27日	是	上市之日起42个月	是	不适用	不适用

			<p>交易日) 收盘价低于发行价, 则本人于本次发行及上市前持有公司股份的锁定期自动延长六个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。(4) 若本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的, 股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价。若在本人减持股份前, 公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项, 则本人的减持价格应不低于经相应调整后的发价。(5) 上述股份锁定期届满后, 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间, 在满足股份锁定承诺的前提下, 本人每年转让持有的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职, 则在离职后半年内, 亦不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份。(6) 本人将严格遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等适用的法律、法规、规范性文件关于公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。(7) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间, 本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员的持股及股份变动的有关规定, 规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务, 如实并及时申报本人直接或间接持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝或放弃履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。(8) 若本人违反上述承诺, 本人同意实际减持股票所得收益归公司所有。(9) 在本人持股期间, 若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化, 则本人</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

			愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。						
股份限售	上海益喜、上海益穆、YAOLIN WANG LLC	自公司本次发行股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行前持有的公司股份，也不由公司回购本企业持有之公司于本次发行前已发行的股份。若本企业违反上述承诺，本企业同意实际减持股票所得收益归公司所有。本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。	2022 年 7 月 25 日	是	上市之日起 36 个月	是	不适用	不适用	
股份限售	HH SPR-XIV HK	若公司完成本次发行及上市，则对于本企业取得的公司股份，自本企业投资入股公司完成工商变更登记手续之日起 36 个月内，本企业不得转让或以其他方式处置本企业于本次发行及上市前持有的公司股份。自公司股票上市交易之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业于本次发行及上市前持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2022 年 7 月 25 日	是	自本企业投资入股公司完成工商变更登记手续之日起 36 个月	是	不适用	不适用	
股份限售	LAV Apex HK、LAV Alpha HK、LAV Inventis、苏州礼康	对于本企业取得的公司股份，自本企业历次投资入股公司完成工商变更登记手续之日起 36 个月内，本企业不得转让或其他任何方式处置本企业于本次发行及上市前持有的公司股份。自公司股票上市交易之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业于本次发行及上市前持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2022 年 7 月 25 日	是	自本企业历次投资入股公司完成工商变更登记手续之日起 36 个月	是	不适用	不适用	

股份限售	OAP、ABA-Bio、Box Hill、Quick Win、Sunflower Light HK、上海丰端、SPIC、张江火炬、QM151、Janchor Partners、AIHC、厦门德屹、北京经纬、上海嵛欣、易方慧达、易方致达、上海佳添瀚、青岛信鸿、Cosmic Warrior HK、招银成长、珠海成长、王水表、张敬伟、史陆伟、吴园园、裘安琪、王晓凤	对于本企业/本人取得的公司股份，自本企业/本人投资入股公司完成工商变更登记手续之日起 36 个月内，本企业/本人不得转让或其他任何方式处置本企业/本人于本次发行及上市前持有的公司股份。自公司股票上市交易之日起 12 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理本企业/本人于本次发行及上市前持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。本企业/本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2022 年 7 月 25 日	是	自本企业/本人投资入股公司完成工商变更登记手续之日起 36 个月	是	不适用	不适用
股份限售	董事、监事、高级管理人员	(1)自公司股票上市交易之日起 1 年内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行及上市前持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份。(2)在公司实现盈利前，自公司股票上市交易之日起 3 个完整会计年度内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行及上市前持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份，本人在前述期间内离职的，将会继续遵守该承诺；在公司实现盈利后，本人可以自公司当年年度报告披露后次日与公司股票上市交易之日起 1 年届满之日中	2022 年 7 月 25 日	是	上市之日起 18 个月	是	不适用	不适用

		<p>较晚之日起减持本人于本次发行及上市前持有的公司股份。</p> <p>(3) 公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市交易后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第 1 个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行及上市前持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。(4) 若本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价。若在本人减持股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于经相应调整后的发价。(5) 上述股份锁定期届满后，在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，在满足股份锁定承诺的前提下，本人每年转让所持的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，亦不转让或者委托他人管理本人持有的公司的股份。(6) 本人将严格遵守可适用的法律、法规、规范性文件关于公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员持股及股份变动的有关规定并同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。</p> <p>(7) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将严格遵守法律、法规、规范性文件关于董事、监事、高级管理人员持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行董事、监事、高级管理人员的义务，如实并及时申报本人持有的公司股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失。(8) 若本人违反上述承诺，本人同意实际减持股票所得收益归公司所有。(9) 在本人持股期间，若关于股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。							
其他	控股股东香港益方、YUEHENG JIANG LLC、XING DAI LLC 及其一致行动人 LING ZHANG LLC、实际控制人 YAOLIN WANG（王耀林）、YUEHENG JIANG（江岳恒）、XING DAI（代星）及其一致行动人 LING ZHANG（张灵）	对持股及减持意向作出承诺如下：（1）持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。（2）自锁定期届满之日起 24 个月内，在遵守本次发行及上市其他各项承诺的前提下，若本企业/本人试图通过任何途径或手段减持本企业/本人在本次发行及上市前持有的公司股份，则本企业/本人的减持价格应不低于公司的股票发行价格。若在本企业/本人减持前述股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本企业/本人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。（3）本企业/本人在锁定期届满后减持本企业/本人在本次发行前持有的公司股份的，应当保证公司有明确的控制权安排，且减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。	2022 年 7 月 25 日	是	自锁定期届满之日起 24 个月	是	不适用	不适用	
其他	5% 以上股东 ABA-Bio	对持股及减持意向作出承诺如下：（1）持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票。（2）如在锁定期满后 24 个月内，在遵守本次发行及上市其他各项承诺的前提下，本公司拟减持现已持有的公司股份的，减持价格不低于本次发行及上市价格，若在减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。（3）本公司在锁定期届满后减持本公司在本次发行前持有的公司股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公	2022 年 7 月 25 日	是	自锁定期届满之日起 24 个月	是	不适用	不适用	

			司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。						
其他	5% 以上 股 东 LAV Apex HK 及 其关联方 LAV Alpha 、 LAV Inventis 和苏 州礼康	对持股及减持意向作出承诺如下：（1）本公司在锁定期届满后减持所持有的公司股份价格依据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。（2）本公司在锁定期届满后减持本公司在本次发行前持有的公司股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不 适 用	
其他	5% 以上 股 东 OAP	对持股及减持意向作出承诺如下：（1）持续看好公司业务前景，全力支持公司发展，拟长期持有公司股票，在锁定期内，将不会出手本次发行上市前持有的公司股份。（2）本公司在锁定期届满后减持所持有的公司股份价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。（3）本公司在锁定期届满后减持本公司在本次发行前持有的公司股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不 适 用	

其他	5%以上股东 HH SPR-XIV HK	对持股及减持意向作出承诺如下：（1）自锁定期届满之日起两年内，在遵守本次发行及上市其他各项承诺的前提下，本公司减持所持有的公司股份价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。（2）本公司在锁定期届满后减持本公司在本次发行前持有的公司股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。	2022 年 7 月 25 日	是	自锁定期届满之日起两年	是	不适用	不 适用
其他	公司、公司控股股东及实际控制人、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员	就稳定股价事宜作出承诺如下：1、启动稳定股价措施的条件自公司上市后三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷公司股份总数，下同；若发生除权除息事项，上述每股净资产作相应调整）情形时（下称“启动条件”），公司将根据当时有效的法律、法规、规范性文件、《公司章程》等规定启动本预案，并与其控股股东、董事、高级管理人员协商一致提出稳定股价的具体方案，并及时履行相应的审批程序和信息披露义务。公司公告稳定股价方案后，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于最近一期经审计的每股净资产时，公司将停止实施股价稳定措施。公司保证稳定股价措施实施后，公司的股权分布仍应符合上市条件。2、稳定股价的具体措施若公司情况触发启动条件，且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为规定的，公司及相关主体将按照顺序采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价： （1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票； （3）公司董事（不含独立董事及未在公司处领薪的董事，下	2022 年 7 月 25 日	是	自公司上市后三年	是	不适用	不 适用

			<p>同)和高级管理人员增持公司股票;(4)其他稳定股价措施。公司及公司控股股东、董事和高级管理人员可以视公司实际情况、股票市场等情况,同时或分步骤实施回购和/或增持股票措施。公司制定股价稳定的具体实施方案时,应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响,并在符合相关法律法规的规定的情况下,各方协商确定并通知当次稳定股价预案的实施主体,并在启动股价稳定措施前公告具体实施方案。若公司在实施稳定股价方案前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的,可不再继续实施该方案。(1)公司回购股份 1)公司为稳定股价之目的回购股份,应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定,回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。2)公司董事会应在首次触发股票回购义务之日起 10 个交易日内作出实施回购股份预案(包括拟回购股份数量、价格区间、回购期限及其他有关回购的内容)的决议(公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票),并提交股东大会审议。经公司股东大会决议实施回购的(经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过,发行前担任公司董事和高级管理人员的股东及公司控股股东、实际控制人、控股股东承诺在股东大会就回购事项进行表决时投赞成票),回购的股份将被依法注销并及时办理公司减资程序。3)除应符合上述要求之外,公司回购股票还应符合下列各项要求:① 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额;② 公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计归属于母公司股东净利润的 30%;③ 公司单次回购股份不超过公司总股本的 2%。公司董事会公告回购股份预案后,如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的,公司可不再实施向社会公众股东回购股份。(2)控股股东增持公司股票 1)下列任</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>一条件发生时，控股股东应按照《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规的规定实施稳定股价之目的增持股份：1) 公司回购股份方案实施期限届满之日后公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产；2) 公司未按照本预案规定如期公告股票回购计划；3) 因各种原因导致公司的股票回购计划未能通过公司股东大会。2) 公司控股股东应在触发稳定股价义务之日起 10 个交易日内，应就其增持公司股票的具体计划（包括拟增持股份数量、价格区间、增持期限及其他有关增持的内容）书面通知公司并由公司进行公告。3) 控股股东增持股票的要求：① 在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票；② 增持股份的累计资金金额不超过控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 30%；③ 连续 12 个月内累计增持公司股份数量不超过公司总股本的 2%，增持计划完成的 6 个月内将不出售所增持的股份。公司控股股东增持公司股份方案公告后，如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，控股股东可以终止增持股份。（3）董事、高级管理人员增持 1) 下列任一条件发生时，公司董事及高级管理人员应根据《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等相关法律、法规的规定实施稳定股价之目的增持股份：① 控股股东增持股份方案实施期限届满之日后公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产；② 控股股东未如期公告增持计划。2) 公司董事、高级管理人员在触发稳定股价义务之日起 10 个交易日内，应就其增持公司股票的具体计划（包括拟增持股份数量、价格区间、增持期限及其他有关增持的内容）书面通知公司并由公司进行公告。3) 董事、高级管理人员增持股票的要求：① 在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交</p>						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

		<p>易所集中竞价交易方式增持公司股票；② 增持股份的累计资金金额不少于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度的在公司领取薪酬总和；③ 增持计划完成的 6 个月内将不出售所增持的股份。4) 自公司上市之日起三年内，若公司新聘任董事、高级管理人员，且上述新聘人员符合本预案相关规定的，公司将要求该等新聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。（4）其他稳定股价措施 1) 符合法律、法规及中国证监会、证券交易所相关规定并保证公司经营资金需求的前提下，经董事会、股东大会审议同意，公司通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价；2) 符合法律、法规及中国证监会、证券交易所相关规定前提下，公司通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；3) 法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会、证券交易所认可的其他方式。</p> <p>在启动条件满足时，如公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、实际控制人、有增持义务的董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>（1）公司未履行股价稳定措施的，公司应在未履行股价稳定措施的事实得到确认的 5 个交易日内公告相关情况，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开作出解释，及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。除不可抗力外，如因公司未履行承诺给投资者造成损失的，公司应按照国家法律、法规及相关监管机构的要求向投资者依法赔偿损失并承担相应的责任。</p> <p>（2）公司控股股东未履行股价稳定措施的，公司应在事实得到确认的 5 个交易日内公告相关情况，公司控股股东将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开作出解释，及时充分</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司其他股东和社会公众投资者道歉。除不可抗力外，如因控股股东未履行承诺给其他投资者造成损失的，控股股东应按照法律、法规及相关监管机构的要求向其他投资者依法赔偿损失并承担相应的责任，且公司有权将控股股东履行承诺所需资金金额相等的现金分红予以暂时扣留，直至控股股东按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。</p> <p>(3) 公司董事、高级管理人员负有增持股票义务，但未履行股价稳定措施的，公司应在事实得到确认的 5 个交易日内公告相关情况，负有增持股票义务的公司董事、高级管理人员将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开作出解释，及时充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉。除不可抗力外，如因负有增持股票义务的公司董事、高级管理人员未履行承诺给公司投资者造成损失的，上述董事、高级管理人员应按照法律、法规及相关监管机构的要求向公司投资者依法赔偿损失并承担相应的责任，且自违反前述承诺之日起，公司有权将上述董事、高级管理人员履行承诺所需资金金额相等的应付董事、高管的薪酬予以暂时扣留，同时限制上述董事、高级管理人员所持公司股份（如有）不得转让，直至负有增持股票义务的公司董事、高级管理人员按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止。自公司上市之日起三年内，若公司未来新聘任董事（不含独立董事）和高级管理人员时，公司将要求其作出上述承诺并要求其履行。</p>							
其他	公司	对欺诈发行上市的股份购回事宜作出承诺如下：(1) 如经证券监管部门或有权部门认定，公司本次首次公开发行股票并在上海证券交易所上市构成欺诈发行，公司将依法购回首次公开发行的全部新股。公司将在收到证券监管部门或有权部门依法对相关事实作出认定或处罚决定当日进行公告，并在 5 个交易日内启动股份购回程序。购回价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	不适用

			时的股票市场价格，证券监管机构或上海证券交易所另有要求或是出具新的回购规定的，公司将根据届时证券监管机构或上海证券交易所要求或是新的回购规定履行相应股份回购义务。（2）如公司未能及时履行上述承诺，公司将及时进行公告，并在定期报告中披露公司承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。						
其他	控股股东		对欺诈发行上市的股份购回事宜作出承诺如下：1、如经证券监管部门或有权部门认定，公司本次首次公开发行股票并在上海证券交易所上市构成欺诈发行，公司将依法购回首次公开发行的全部新股。公司将在收到证券监管部门或有权部门依法对相关事实作出认定或处罚决定当日进行公告，并在 5 个工作日内启动股份购回程序。购回价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格，证券监管机构或上海证券交易所另有要求或是出具新的回购规定的，发行人及本企业将根据届时证券监管机构或上海证券交易所要求或是新的回购规定履行相应股份回购义务。2、如公司未能及时履行上述承诺，公司将及时进行公告，并在定期报告中披露公司承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	实际控制人		对欺诈发行上市的股份购回事宜作出承诺如下：（1）如经证券监管部门或有权部门认定，公司本次首次公开发行股票并在上海证券交易所上市构成欺诈发行，公司将依法购回首次公开发行的全部新股。公司将在收到证券监管部门或有权部门依法对相关事实作出认定或处罚决定当日进行公告，并在 5 个工作日内启动股份购回程序。购回价格按照中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件依法确定，且不低于回购时的股票市场价格，证券监管机构或上海证券交易所另有要求或是出具新的回购规定的，发行人及本人将根据届时证券监管机构或上海证券交易所要求或是新的回购规定履行相应股份回购义务。（2）如公司未能及时履行上述承诺，公司将	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用

			及时进行公告，并在定期报告中披露公司承诺的履行情况以及未履行承诺时的补救及改正情况。						
其他	公司		就填补被摊薄即期回报事宜承诺如下：（1）加强研发、拓展业务，持续完善知识产权保护体系公司将继续巩固和发挥自身优势，不断加大研发投入，提升研发技术水平，持续拓展市场，持续巩固和提升公司的市场竞争优势，实现公司持续、稳定发展。同时，公司将不断完善知识产权保护体系，针对核心技术成果在全球范围内申请专利保护，合理运用法律手段维护自主知识产权。（2）加强内部管理、提供运营效率、降低运营成本公司将积极推进产品优化、研发及生产流程的改进、技术设备的改造升级，加强精细化管理，持续提升运营效率，不断降低损耗。同时，公司将加强预算管理，控制公司费用率。（3）强化募集资金管理，加快募投项目建设，提高募集资金使用效率公司已按照法律法规、规范性文件及《公司章程（草案）》的规定制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理和监督等进行了明确的规定。为保障公司规范、有效地使用募集资金，本次募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于前述项目的建设，配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，确保募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。同时，公司也将抓紧募投项目的前期工作，统筹安排项目的投资建设，力争缩短项目建设期，及时、高效完成募投项目建设，争取实现募投项目的早日投入使用并实现预期效益。随着项目逐步实施，产能的逐步提高及市场的进一步拓展，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。（4）完善利润分配机制、强化投资回报机制公司已根据中国证监会的相关规定，制定了股东分红回报规划，并在《公司章程（草案）》中对分红政策进行了明确，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护，强化投资者回报。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用

其他	控股股东	就填补被摊薄即期回报事宜承诺如下：（1）本企业承诺，不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；（2）若本企业违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对公司作出相关处罚或采取相关管理措施；对发行人或其股东造成损失的，本企业将依法给予补偿。（3）若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	实际控制人	就填补被摊薄即期回报事宜承诺如下：（1）本人承诺，不会越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；（2）若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对公司作出相关处罚或采取相关管理措施；对发行人或其股东造成损失的，本人将依法给予补偿。（3）若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	董事、高级管理人员	就填补被摊薄即期回报事宜承诺如下：（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺约束并控制本人的职务消费行为；（3）本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人同意，由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）本人同意，如公司未来拟对本人实施股权激励，公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用

		及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；对发行人或股东造成损失的，本人将依法给予补偿。（7）若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本承诺人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。							
其他	公司	根据《中华人民共和国公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，在遵循重视对股东的合理投资回报并兼顾公司可持续发展的基础上，充分听取和考虑公司股东（尤其是中小股东）、独立董事的意见和诉求，制定合理的股东回报规划，兼顾处理好公司短期利益和长远发展的关系，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	不适用
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	不适用
其他	公司	（1）本公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。 （2）若本公司非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将视具体情况采取以下措施予以约束： 1) 本公司将在股东大会、上海证券交易所及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；2) 本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；3) 若因本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据本公司与投资者协商确定。本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为本公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	不适用

			供保障；4) 本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。						
其他	控股股东、实际控制人		<p>(1) 本企业/本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本企业/本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本企业/本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：1) 本企业/本人在发行人股东大会、上海证券交易所及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；2) 本企业/本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；3) 若因本企业/本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本企业/本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据发行人与投资者协商确定。4) 本企业/本人直接或间接方式持有的发行人股份的锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至本企业/本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日；5) 在本企业/本人完全消除因本企业/本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本企业/本人将不直接或间接收取发行人所分配之红利或派发之红股；6) 如本企业/本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归发行人所有，本企业/本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给发行人指定账户。</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	董事、监事及高级管理人员		<p>(1) 本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>(2) 若本人非因不可抗力原因导致未能完全或有效地履行前述承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将视具体情况采取以下措施予以约束：1) 本人将在发行人股东大会、上海证券交易所及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用

			<p>诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；2) 本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；3) 在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或者司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，本人自愿将本人在公司上市当年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿，且本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的发行人股份（如有）或以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴；4) 在本人完全消除因本人未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本人将不直接或间接收取发行人所分配之红利或派发之红股（如适用）；5) 如本人因未能完全且有效地履行承诺事项而获得收益的，该等收益归发行人所有，本人应当在获得该等收益之日起五个工作日内将其支付给发行人指定账户。6) 本人直接或间接持有的公司股份（如有）将不得转让，直至本人按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。因合并分立、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。</p>						
解决同业竞争	控股股东	<p>(1) 本公司及本公司所控制的、除公司及其控制的企业以外的其他企业，目前均未以任何形式从事与公司及其控制的企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。公司的资产完整，其资产、业务、人员、财务及机构均独立于本公司及本公司所控制的其他企业。</p> <p>(2) 在公司本次发行及上市后，本公司及本公司所控制的、除公司及其控制的企业以外的其他企业，也不会单独或与第三方：</p> <p>1) 以任何形式从事与公司及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	

		<p>2) 任何形式支持公司及其控制的企业以外的其他企业从事与公司及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>3) 他方式介入任何与公司及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>(3) 关于业务机会和新业务</p> <p>1) 本公司及本公司所控制的、除公司及其控制的企业以外的其他企业将来不可避免地有同公司或其控制的企业主营业务相同或类似的业务机会 (简称“业务机会”), 应立即通知公司, 并尽其最大努力, 按公司可接受的合理条款与条件向公司提供上述机会。公司对该业务机会享有优先权。如果公司放弃对该业务机会的优先权, 本公司将主动或在发行人提出异议后及时或根据发行人提出的合理期间内转让或终止前述业务, 或促使本公司所控制的、除发行人及其控制的企业以外的其他企业及时转让或终止前述业务。</p> <p>2) 司特此不可撤销地授予发行人选择权, 发行人可收购由本公司及本公司所控制的、除发行人及其控制的企业以外的其他企业开发、投资或授权开发、经营的与发行人或其控制的企业主营业务有竞争的新业务、项目、产品或技术 (简称“新业务”)。如发行人不行使前述选择权, 则本公司可以以不优于向发行人所提的条款和条件, 向第三方转让、出售、出租、许可使用该新业务, 或以其他方式处理。</p> <p>3) 行人行使上述第 1) 优先权和第 2) 选择权, 则该业务机会或新业务的转让价格, 应以经确认的评估值为基础, 并在发行人可接受的合理转让价格及条件下, 根据诚实信用原则, 按一般商业条件, 由双方协商确定。</p>							
解决同业竞争	实际控制人	<p>承诺如下:</p> <p>(1) 本人及本人所控制的、除发行人及其控制的企业以外的其他企业, 目前均未以任何形式从事与发行人及其控制的企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	

		<p>或活动。发行人的资产完整，其资产、业务、人员、财务及机构均独立于本人及本人所控制的其他企业。</p> <p>(2) 在发行人本次发行及上市后，本人及本人所控制的、除发行人及其控制的企业以外的其他企业，也不会单独或与第三方：</p> <p>1) 何形式从事与发行人及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；</p> <p>2) 何形式支持发行人及其控制的企业以外的其他企业从事与发行人及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>3) 他方式介入任何与发行人及其控制的企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。</p>							
解决同业竞争	控股股东	<p>(1) 本公司及本公司控制的其他企业与公司及其控股子公司之间不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易；本公司及本公司控制的其他企业将尽量减少并避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于确有必要且无法避免的关联交易，保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法签署相关交易协议，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及股东的合法权益。</p> <p>(2) 作为公司控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。</p> <p>(3) 遵守公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，不利用实际控制人的地位影响公司的独立性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	

		<p>(4) 本公司将严格履行上述承诺, 如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行关联交易而给公司、其控股子公司及其他股东造成损失的, 愿意承担损失赔偿责任。</p> <p>(5) 本承诺函在本公司作为公司控股股东期间持续有效。</p>							
解决同业竞争	实际控制人	<p>(1) 本人及本人控制的其他企业与公司及其控股子公司之间不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易; 本人及本人控制的其他企业将尽量减少并避免与公司及其控股子公司之间的关联交易; 对于确有必要且无法避免的关联交易, 保证按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 依法签署相关交易协议, 并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务, 保证不通过关联交易损害公司及股东的合法权益。</p> <p>(2) 作为公司实际控制人期间, 本人及本人控制的其他企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所关于规范上市公司与关联企业资金往来的相关规定。</p> <p>(3) 遵守公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定, 不利用实际控制人的地位影响公司的独立性, 保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务。</p> <p>(4) 本人将严格履行上述承诺, 如违反上述承诺与公司及其控股子公司进行关联交易而给公司、其控股子公司及其他股东造成损失的, 愿意承担损失赔偿责任。</p> <p>(5) 本承诺函在本人作为公司实际控制人期间持续有效。</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	<p>根据《监管规则适用指引—关于申请首发上市企业股东信息披露》, 公司已作出如下承诺: 发行人股东不存在以下情形: (一) 法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份; (二) 除本承诺函附件所披露的情况外, 本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有发行人股份; (三) 未以发行人股权进行不当利益输送。</p>	2022 年 7 月 25 日	否	长期	是	不适用	不适用	

与股权激励相关的承诺	其他	公司	<p>(1) 本公司不为任何激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。</p> <p>(2) 本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p>	2022年12月24日	是	自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月	是	不适用	不适用
	其他	所有激励对象	承诺若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2022年12月24日	是	自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月	是	不适用	不适用

						过 60 个月			
--	--	--	--	--	--	------------	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

1. 会计政策变更**(1) 执行企业会计准则解释第 16 号**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

(2) 执行企业会计准则解释第 17 号

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），公司自 2023 年 10 月 25 日起施行解释 17 号“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对报告期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会 2024 第三次会议及第二届监事会 2024 年第三次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，同意其他应收款会计估计变更事项。本次会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起执行。本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。

会计政策及会计估计变更的具体内容详见本报告“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40. 重要会计政策和会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

√适用 □不适用

公司已就变更会计师事务所的相关情况与前任会计师普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）进行充分沟通。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极做好沟通及配合工作。

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	128.00	103.00
境内会计师事务所审计年限	3	/
境内会计师事务所注册会计师姓名	朱伟、周琴	张俊峰、朱晓菁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	朱伟（3 年）、周琴（1 年）	张俊峰（1 年）、朱晓菁（1 年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	-
财务顾问	不适用	-
保荐人	中信证券股份有限公司	-

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经综合考虑公司经营情况、发展战略以及实际审计需求，公司拟聘任大华会计师事务所担任公司 2023 年度审计机构，负责公司 2023 年度财务审计及内部控制审计工作。2023 年 10 月 30 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2023 年度审计机构的议案》，同意公司聘任大华会计师事务所担任 2023 年度财务报告审计和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
MIRATI THERAPEUTICS, INC.（以下简称“米拉蒂公司”）向上海知识产权法院提交起诉状，称公司、公司全资子公司美国益方、公司董事、副总经理 XING DAI（代星）侵害米拉蒂公司和亚雷生物医药股份有限公司技术秘密。米拉蒂公司要求法院判令上述被告停止侵权行为，要求法院确认相关专利权/专利申请权归米拉蒂公司与亚雷公司所有，并要求公司、美国益方及 XING DAI（代星）共同赔偿米拉蒂公司经济	《益方生物科技（上海）股份有限公司关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2022-012）

<p>损失及合理费用共计人民币 9,900 万元。2022 年 11 月 14 日，公司收到上海知识产权法院送达的《民事起诉状》等材料。截至本报告披露日，案件已受理，目前正在审理中。</p>	
<p>2021 年 3 月，Beta Pharma Inc.（以下简称“美国倍而达”）在美国新泽西地区法院对公司、YUEHENG JIANG（江岳恒）和美国倍而达的专利律师 WANSHENG LIU 提起民事诉讼。2023 年 3 月 17 日，公司及 YUEHENG JIANG（江岳恒）收到美国新泽西地区法院法官于 2023 年 3 月 16 日（美国时间）签署的书面文件，根据该书面文件，原告美国倍而达于 2023 年 3 月 15 日（美国时间）主动撤回了对公司、YUEHENG JIANG（江岳恒）和 WANSHENG LIU 提起的上述民事诉讼。</p>	<p>《益方生物科技（上海）股份有限公司关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2023-011）</p>
<p>2020 年 12 月，上海倍而达药业有限公司（以下简称“上海倍而达”）向上海知识产权法院针对公司、贝达药业提起专利申请权权属纠纷案。2023 年 7 月，根据上海知识产权法院出具的《民事裁定书》（案号：（2022）沪 73 知民初 1228 号），就上海倍而达与公司、WANSHENG JERRY LIU 及第三人 Beta Pharma, Inc. 专利申请权纠纷案件，法院裁定准许原告上海倍而达撤诉。案件受理费由原告负担。</p>	<p>《益方生物科技（上海）股份有限公司关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2023-022）</p>
<p>2023 年 10 月，美国倍而达在美国新泽西地区法院对公司、Yueheng Jiang（江岳恒）、Wansheng Jerry Liu 和 Fox Rothschild, LLP 提起了民事诉讼。与公司及 Yueheng Jiang（江岳恒）有关的诉讼理由包括联邦《保护商业秘密法》和《新泽西州商业秘密法》项下的商业秘密盗窃，以及与美国倍而达声称的保密和专有的涉诉化合物相关的商业秘密盗用、对于违反受托义务的协助和教唆、不当得利、不正当竞争、民事共谋等。截至本报告披露日，案件已受理，目前正在审理中。</p>	<p>《益方生物科技（上海）股份有限公司关于公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2023-047）</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
/		/	/	/	/	/		/			/	/		
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保		
益方生物	公司本部	InventisBio LLC	全资子公司	1,650.00	2023年8月14日	2023年8月14日	2023年12月14日	连带责任担保	是	否	0.00	否		
报告期内对子公司担保发生额合计							1,650.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							0.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.00							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0.00							

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	不适用
担保情况说明	公司于2023年8月3日召开第一届董事会2023年第三次会议，审议通过《关于为全资子公司提供担保的议案》，同意公司为InventisBio LLC向招商银行申请授信额度不超过人民币10,000万元提供质押担保。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

2023 年 8 月，公司与正大天晴签署《许可与合作协议》，授予正大天晴在协议期限内对益方生物 D-1553 产品知识产权的独占许可，正大天晴有权在中国大陆地区对 D-1553 产品进行独占性的开发、注册、生产和商业化。正大天晴将向公司支付最高不超过人民币 55,000 万元的首付款及里程碑款；并按年净销售额向公司分层支付特许权使用费。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 4 日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《益方生物关于与正大天晴药业集团股份有限公司签署许可与合作协议的公告》（公告编号：2023-024）。

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022年7月20日	208,380.00	0	198,215.34	240,936.00	198,215.34	52,295.46	26.38	22,361.34	11.28	25,039.99

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	--------------	-----------------	--------	----------------------	--------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	-----------------------	------

																		体情况	
新药研发项目	研发	是	首次公开发行股票	2022年7月20日	否	189,976.00	180,961.89	22,168.67	51,904.49	28.68	/	否	是	/	/	/	/	/	/
总部基地建设项目	生产建设	是	首次公开发行股票	2022年7月20日	否	50,960.00	17,253.45	192.67	390.97	2.27	/	否	否	注	/	/	/	/	/

注：公司原总部基地建设项目计划通过自建方式新增经营场地，提高研发和办公活动的灵活性和自主性。受多方面因素影响，原项目实施地点规划地块未满足土地交付条件，导致总部基地建设项目进度缓慢。考虑到项目延期建设已不能满足公司原计划的总部一体化建设规划，2023年10月13日，公司召开第一届董事会2023年第五次会议及第一届监事会2023年第四次会议，于2023年10月30日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司变更“总部基地建设项目”的实施方式、实施地点及投资金额，由自建总部基地变更为租赁场地的方式建设总部及研发基地，优先满足研发场所需求，消除工程建设延期对募集资金投资项目实施进度的影响。公司已与变更后的总部基地建设项目的出租方上海张江生物医药产业发展有限公司签署租赁协议。

(三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
新药研发项目	155,921.90	41,240.21	新药研发项目	根据公司实际经营情况与发展规划，为提升重点在研项目的开发效率，保障募集资金投资项目的建设进度，公司拟增加“新药研发项目”的子项目及投资金额，募集资金投资金额由155,921.90万元调整为180,961.89万元；变更“总部	0	2023年10月13日，公司召开第一届董事会2023年第五次会议及第一届监事会2023年第四次会议，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司增加“新药研发项目”子项目及投资金额，并变更“总部基地建设项目”的实施方式、实施地点及
总部基地建设项目	42,293.44	198.30	总部基地建设项目		0	

				基地建设项目”的实施方式、实施地点并调整投资金额，募集资金投资金额由42,293.44万元调整为17,253.45万元。	投资金额。2023年10月30日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。具体内容详见公司于2023年10月14日披露于上交所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《益方生物关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2023-039）。
--	--	--	--	--	---

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022年9月5日	100,000.00	2022年9月5日	2023年9月4日	87,111.70	否
2023年8月21日	100,000.00	2023年8月21日	2024年8月20日		否

其他说明

无

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用**十五、 其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	474,862,483	82.59				-295,891,403	-295,891,403	178,971,080	31.13
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,958,031	1.73				-8,016,831	-8,016,831	1,941,200	0.34
3、其他内资持股	58,742,905	10.22				-45,976,253	-45,976,253	12,766,652	2.22
其中：境内非国有法人持股	56,463,564	9.82				-43,697,833	-43,697,833	12,765,731	2.22
境内自然人持股	2,279,341	0.40				-2,278,420	-2,278,420	921	0.0002
4、外资持股	406,161,547	70.64				-241,898,319	-241,898,319	164,263,228	28.57
其中：境外法人持股	406,161,547	70.64				-241,898,319	-241,898,319	164,263,228	28.57
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	100,137,517	17.41				295,891,403	295,891,403	396,028,920	68.87
1、人民币普通股	100,137,517	17.41				295,891,403	295,891,403	396,028,920	68.87
2、境内上市的外资股								-	
3、境外上市的外资股								-	
4、其他								-	
三、股份总数	575,000,000	100.00				-	-	575,000,000	100.00

说明：1、国有境外股东 Pudong Science and Technology (Cayman) Co., Ltd. 所持股计入“外资持股”；

2、公司 IPO 期间战略配售对象中信证券投资有限公司、上海张江科技创业投资有限公司及上海张江浩成创业投资有限公司所持股份计入“国有法人持股”。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2023 年 1 月 30 日，公司首次公开发行网下配售限售股 5,555,277 股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2023 年 1 月 16 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《益方生物首次公开发行网下配售限售股上市流通公告》（公告编号：2023-004）。

2023 年 7 月 25 日，公司首次公开发行战略配售限售股 6,501,706 股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2023 年 7 月 18 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《益方生物首次公开发行部分战略配售限售股上市流通公告》（公告编号：2023-023）。

2023 年 9 月 8 日，公司首次公开发行限售股 179,161,915 股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 1 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《益方生物首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2023-031）。

2023 年 9 月 18 日，公司首次公开发行限售股 103,808,205 股解除限售并上市流通，具体内容详见公司于 2023 年 9 月 11 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体的《益方生物首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2023-032）。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司首次公开发行网下配售限售股股东	5,555,277	5,555,277		0	首次公开发行网下配售	2023 年 1 月 30 日
上海张江科技创业投资有限公司	2,745,653	2,745,653		0	首次公开发行战略配售	2023 年 7 月 25 日
上海张江浩成创业投资有限公司	1,647,392	1,647,392		0	首次公开发行战略配售	2023 年 7 月 25 日
中信证券益方生物员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	2,108,661	2,108,661		0	首次公开发行战略配售	2023 年 7 月 25 日
9 名首次公开发行限售股股东	179,161,915	179,161,915		0	首次公开发行限售股	2023 年 9 月 8 日
27 名首次公开发行限售股股东	103,808,205	103,808,205		0	首次公开发行限售股	2023 年 9 月 18 日
合计	295,027,103	295,027,103		0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,100
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总	13,691

数(户)	
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	不适用

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
InventisBio Hong Kong Limited	0	110,329,937	19.19	110,329,937	无	0	境外法人
ABA-Bio (Hong Kong) Limited	0	32,940,037	5.73	0	质押	18,000,000	境外法人
YUEHENG JIANG LLC	0	26,825,520	4.67	26,825,520	无	0	境外法人
HH SPR-XIV HK Holdings Limited	-8,529,500	24,584,339	4.28	0	无	0	境外法人
LAV Apex Hong Kong Limited	-7,666,673	24,079,222	4.19	0	无	0	境外法人
OAP III (HK) Limited	-14,390,730	22,788,541	3.96	0	无	0	境外法人
XING DAI LLC	0	20,450,445	3.56	20,450,445	无	0	境外法人
LAV Alpha Hong Kong Limited	-3,833,327	12,039,582	2.09	0	无	0	境外法人
博山投资有限公司	-13,463,000	9,362,165	1.63	0	无	0	境外法人
上海益喜企业管理中心(有限合伙)	0	7,579,081	1.32	7,579,081	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通 股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
ABA—Bio (Hong Kong) Limited	32,940,037	人民币 普通股	32,940,037
HH SPR—XIV HK Holdings Limited	24,584,339	人民币 普通股	24,584,339
LAV Apex Hong Kong Limited	24,079,222	人民币 普通股	24,079,222
OAP III (HK) Limited	22,788,541	人民币 普通股	22,788,541
LAV Alpha Hong Kong Limited	12,039,582	人民币 普通股	12,039,582
博山投资有限公司	9,362,165	人民币 普通股	9,362,165
中国银行股份有限公司—广发医疗保健 股票型证券投资基金	7,378,051	人民币 普通股	7,378,051
中国农业银行股份有限公司—鹏华医药 科技股票型证券投资基金	6,667,520	人民币 普通股	6,667,520
Sunflower Light Hong Kong Limited	6,482,007	人民币 普通股	6,482,007
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗 保健行业股票型证券投资基金	5,342,271	人民币 普通股	5,342,271
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃 表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	InventisBio Hong Kong Limited、XING DAI LLC、YUEHENG JIANG LLC 于 2020 年 10 月签署了《一致行动协议》，存在一致行动关系。LAV Apex HK、LAV Alpha HK 的最终控制人均均为礼来亚洲基金管理合伙人 YI SHI，两者存在关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全 称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且 尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股 以及转融通出借尚未归还的股份数 量	
		数量合计	比例 （%）	数量合计	比例 （%）

QUICK WIN VENTURES LIMITED	退出	0	0	3,587,403	0.62
上海益喜企业管理中心（有限合伙）	新增	0	0	7,579,081	1.32

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	InventisBio Hong Kong Limited	110,329,937	2026年1月26日	0	上市之日起42个月
2	YUEHENG JIANG LLC	26,825,520	2026年1月26日	0	上市之日起42个月
3	XING DAI LLC	20,450,445	2026年1月26日	0	上市之日起42个月
4	上海益喜企业管理中心（有限合伙）	7,579,081	2025年7月25日	0	上市之日起36个月
5	上海益穆企业管理中心（有限合伙）	5,186,650	2025年7月25日	0	上市之日起36个月
6	YAOLIN WANG LLC	3,548,953	2026年1月26日	0	上市之日起42个月
7	LING ZHANG LLC	3,108,373	2026年1月26日	0	上市之日起42个月
8	中信证券投资有限公司	3,450,000	2024年7月25日	0	上市之日起24个月
9	史陆伟	921	2026年1月26日	0	上市之日起42个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		2020年10月，香港益方、XING DAI LLC、YUEHENG JIANG LLC、LING ZHANG LLC 共同签署了《一致行动协议》。YAOLIN WANG LLC 于2021年6月签署了《一致行动协议之补充协议》，各原《一致行动协议》的签署方同意 YAOLIN WANG LLC 作为签署方加入原《一致行动协议》，履行原《一致行动协议》中各方的义务。			

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

□适用 √不适用

(五) 首次公开发行战略配售情况**1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东/持有人名称	获配的股票/ 存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减 变动数量	包含转融通借出 股份/存托凭证 的期末持有数量
中信证券益方生物员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	2,108,661	2023年7月25日	-1,318,511	790,150

2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构 的关系	获配的股票/存 托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增 减变动数量	包含转融通借 出股份/存托 凭证的期末持 有数量
中信证券投资有限公司	保荐机构全资子公司	3,450,000	2024年7月25日	-864,300	3,450,000

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	InventisBio Hong Kong Limited
单位负责人或法定代表人	YAOLIN WANG
成立日期	2017年1月3日

主要经营业务	对外投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	YUEHENG JIANG LLC
单位负责人或法定代表人	YUEHENG JIANG
成立日期	2020年5月27日
主要经营业务	对外投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无
名称	XING DAI LLC
单位负责人或法定代表人	XING DAI
成立日期	2020年5月27日
主要经营业务	对外投资
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

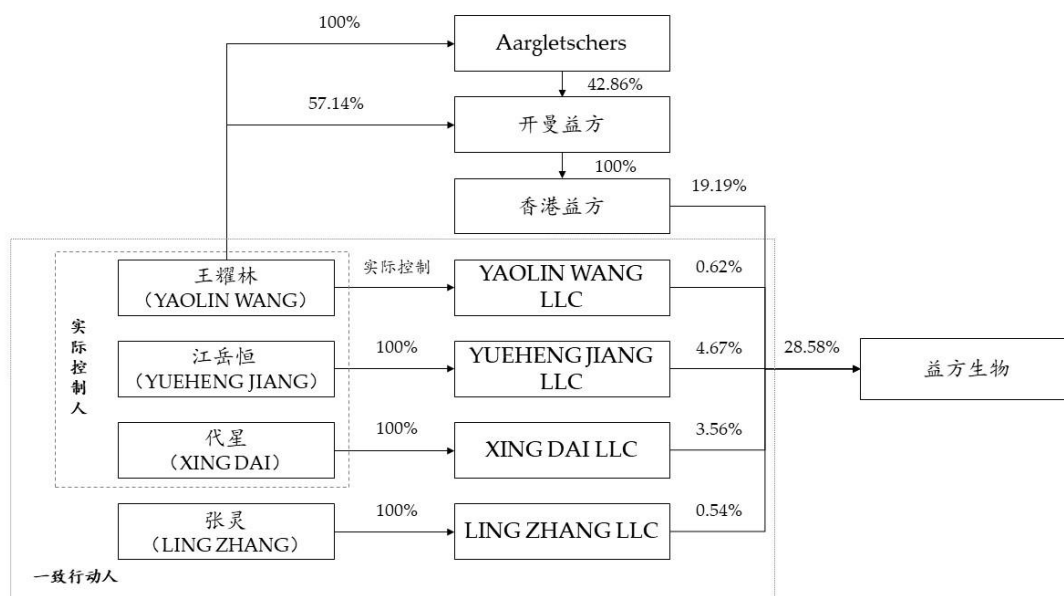
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	YAOLIN WANG (王耀林)
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	YUEHENG JIANG (江岳恒)
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事、副总经理、董事会秘书
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	XING DAI (代星)
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事、副总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

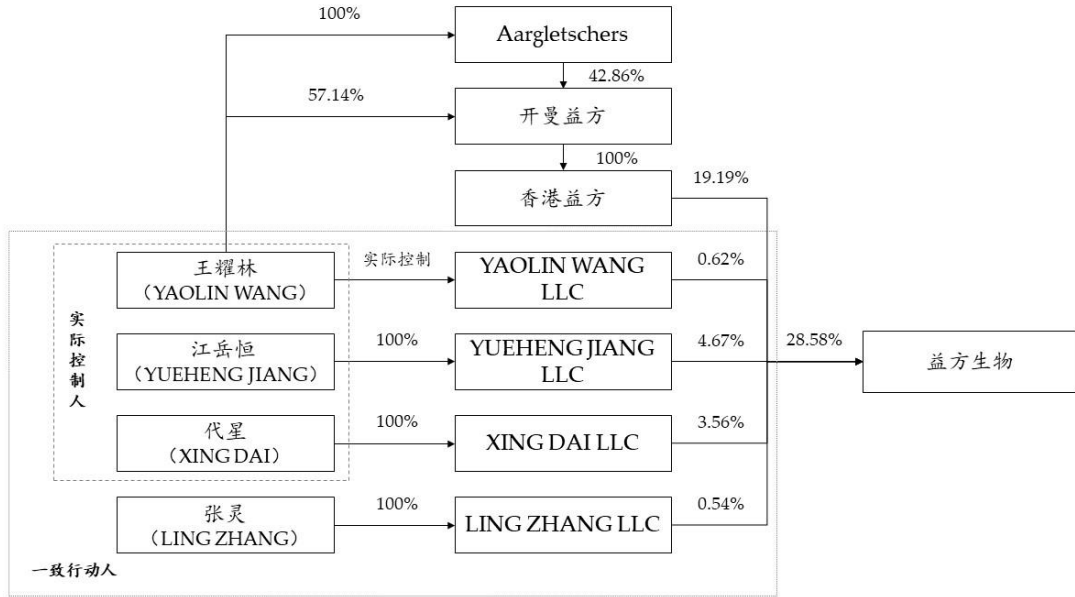
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

大华审字[2024]0011002731 号

益方生物科技（上海）股份有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了益方生物科技(上海)股份有限公司(以下简称“益方生物”)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了益方生物 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于益方生物,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1) 研发费用的确认和计量

1. 事项描述

益方生物的主要业务之一是进行化学药品的研发。如益方生物合并财务报表附注七注释 65 所述,2023 年度研发费用为 442,907,897.64 元。由于研发费用金额重大,而研发费用确认的真实性及是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报,我们确定研发费用的确认和计量为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于研发费用的确认和计量所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评估并测试管理层对研发费用的确认和计量相关的内部控制的设计及执行；
- (2) 我们获取了 2023 年度研发费用明细账，将其核对至总分类账；抽样检查明细账中费用的支持性文件，如合同、发票、付款单据；检查研发费用中的折旧和摊销费用的分摊、职工薪酬的归集，以核对发生的研发费用归集范围是否恰当，研发费用的发生是否真实，是否与相关研发活动切实相关；
- (3) 针对临床前试验及临床试验的相关合同，结合试验测试情况和合同条款，重新计算合同执行进度，并复核主要服务项目进度的合理性；我们通过函证大额的支出金额及合同执行进度以检查相关费用是否计入恰当的期间；
- (4) 检查预付款项期末余额明细，通过询问管理层以及测试期后实际结算，检查是否存在长账龄预付款项未记入研发费用的情况；
- (5) 通过抽样检查财务报表日前后支付的费用，对研发费用进行截止性测试。

基于已执行的审计工作，我们认为，益方生物管理层对研发费用的确认和计量的相关判断及估计是合理的。

(四) 其他信息

益方生物管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

益方生物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，益方生物管理层负责评估益方生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益方生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益方生物的财务报告过程。

(六) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益方生物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告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益方生物不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就益方生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：张俊峰

中国注册会计师：朱晓菁

二〇二四年四月二十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：益方生物科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	七(1)	1,919,444,422.57	2,235,210,918.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七(5)	176,565,554.92	
应收款项融资			
预付款项	七(8)	20,462,712.69	26,275,233.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七(9)	6,648,253.09	3,984,759.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		2,123,120,943.27	2,265,470,912.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七(21)	18,151,314.46	18,530,190.97
在建工程	七(22)	500,000.00	2,577,176.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七(25)	11,729,920.89	26,029,260.20
无形资产	七(26)	920,461.12	1,249,029.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(28)	1,045,229.13	4,400,112.40
递延所得税资产	七(29)	2,900,583.96	6,217,570.69
其他非流动资产	七(30)	3,903,590.51	23,352,332.10
非流动资产合计		39,151,100.07	82,355,672.78
资产总计		2,162,272,043.34	2,347,826,585.08
流动负债：			
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	七(36)	72,521,670.83	62,250,968.34
预收款项			
合同负债	七(38)	47,169,811.32	
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	七(39)	25,369,209.37	32,618,518.91
应交税费	七(40)	146,193.39	12,272.46
其他应付款	七(41)	3,732,083.43	4,062,480.76
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	七(43)	9,003,688.07	12,070,985.27
其他流动负债	七(44)	331,612.01	
流动负债合计		158,274,268.42	111,015,225.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七(47)	2,614,671.19	15,271,676.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(51)	880,000.00	400,000.00
递延所得税负债		2,900,583.96	6,217,570.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,395,255.15	21,889,247.55
负债合计		164,669,523.57	132,904,473.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(53)	575,000,000.00	575,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(55)	3,738,064,522.80	3,671,070,982.68
减：库存股			
其他综合收益	七(57)	-10,740,168.32	-10,402,310.79
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	七(60)	-2,304,721,834.71	-2,020,746,560.10
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		1,997,602,519.77	2,214,922,111.79
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		1,997,602,519.77	2,214,922,111.79
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		2,162,272,043.34	2,347,826,585.08

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：益方生物科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,907,979,583.33	2,227,784,826.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九(1)	176,565,554.92	
应收款项融资			
预付款项		10,620,547.72	25,263,711.90
其他应收款	十九(2)	6,304,698.29	3,642,301.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计		2,101,470,384.26	2,256,690,839.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九(3)	287,542,412.63	163,147,201.36
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		18,151,314.46	18,530,190.97
在建工程		500,000.00	2,577,176.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,570,439.57	24,231,183.14
无形资产		920,461.12	1,249,029.76

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,045,229.13	4,400,112.40
递延所得税资产		2,892,609.89	6,057,795.79
其他非流动资产		3,903,590.51	23,352,332.10
非流动资产合计		326,526,057.31	243,545,022.18
资产总计		2,427,996,441.57	2,500,235,862.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		68,589,246.76	43,697,817.46
预收款项			
合同负债		47,169,811.32	
应付职工薪酬		13,562,798.69	17,518,014.74
应交税费		12,133.01	12,272.46
其他应付款		3,003,769.73	3,765,382.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,003,688.07	10,531,531.04
其他流动负债		331,612.01	
流动负债合计		141,673,059.59	75,525,018.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,614,671.19	15,234,621.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		880,000.00	400,000.00
递延所得税负债		2,892,609.89	6,057,795.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,387,281.08	21,692,417.08
负债合计		148,060,340.67	97,217,435.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		575,000,000.00	575,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,491,319,962.83	2,424,326,422.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

未分配利润		-786,383,861.93	-596,307,995.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,279,936,100.90	2,403,018,426.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,427,996,441.57	2,500,235,862.14

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		185,526,866.85	
其中：营业收入	七(61)	185,526,866.85	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		469,863,109.82	483,420,123.85
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	七(62)	124,938.40	108,795.91
销售费用			
管理费用	七(64)	60,851,853.54	57,955,398.66
研发费用	七(65)	442,907,897.64	461,489,098.56
财务费用	七(66)	-34,021,579.76	-36,133,169.28
其中：利息费用		182,889.52	
利息收入		33,894,350.90	17,379,100.63
加：其他收益	七(67)	3,148,345.43	109,152.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七(68)	6,559,881.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七(71)	-9,347,258.57	5,496.23

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-283,975,274.61	-483,305,475.61
加：营业外收入			
减：营业外支出	七(75)		179,539.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-283,975,274.61	-483,485,014.66
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,975,274.61	-483,485,014.66
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,975,274.61	-483,485,014.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-283,975,274.61	-483,485,014.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-337,857.53	389,000.86
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-337,857.53	389,000.86
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-337,857.53	389,000.86
（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		-337,857.53	389,000.86
（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		-284,313,132.14	-483,096,013.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-284,313,132.14	-483,096,013.80
(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)		-0.49	-0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.49	-0.95

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九(4)	185,526,866.85	
减：营业成本			
税金及附加		92,992.51	108,795.91
销售费用			
管理费用		52,202,436.64	50,174,977.21
研发费用		358,405,856.64	352,067,423.19
财务费用		-34,744,509.83	-36,326,946.45
其中：利息费用			
利息收入		33,878,269.89	17,346,840.17
加：其他收益		3,141,420.08	109,152.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十九(5)	6,559,881.50	
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			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,347,258.57	10,177.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-190,075,866.10	-365,904,920.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			130,139.05

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-190,075,866.10	-366,035,059.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-190,075,866.10	-366,035,059.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-190,075,866.10	-366,035,059.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-190,075,866.10	-366,035,059.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

合并现金流量表
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,000,000.00	
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		27,584,642.95	7,936,041.34
收到其他与经营活动有关的现金	七(78(1))	33,914,720.83	21,124,229.65
经营活动现金流入小计		111,499,363.78	29,060,270.99
购买商品、接受劳务支付的现金		249,387,843.53	362,725,527.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		147,665,903.04	114,638,857.55
支付的各项税费		523,310.10	118,321.02
支付其他与经营活动有关的现金	七(78(1))	21,674,471.50	28,471,652.27
经营活动现金流出小计		419,251,528.17	505,954,358.22
经营活动产生的现金流量净额	七(79(1))	-307,752,164.39	-476,894,087.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,953,474.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		506,953,474.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,285,912.07	7,694,738.62
投资支付的现金		1,200,000,000.00	

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		1,206,285,912.07	7,694,738.62
投资活动产生的现金流量净额		-699,332,437.68	-7,694,738.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,999,610,000.00
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		16,293,307.90	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,293,307.90	1,999,610,000.00
偿还债务支付的现金		16,293,307.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,889.52	
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	七(78(3))	13,382,864.34	26,013,880.42
筹资活动现金流出小计		29,859,061.76	26,013,880.42
筹资活动产生的现金流量净额		-13,565,753.86	1,973,596,119.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,265,109.66	21,953,312.83
五、现金及现金等价物净增加额	七(79(1))	-1,019,385,246.27	1,510,960,606.56
加：期初现金及现金等价物余额	七(79(4))	2,235,210,918.84	724,250,312.28
六、期末现金及现金等价物余额	七(79(4))	1,215,825,672.57	2,235,210,918.84

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,000,000.00	
收到的税费返还		27,584,642.95	7,936,041.34
收到其他与经营活动有关的现金		33,880,939.97	20,091,969.19
经营活动现金流入小计		111,465,582.92	28,028,010.53

购买商品、接受劳务支付的现金		196,493,375.95	292,161,939.89
支付给职工及为职工支付的现金		101,761,756.52	77,346,955.47
支付的各项税费		92,992.51	108,795.91
支付其他与经营活动有关的现金		16,265,092.42	22,307,650.62
经营活动现金流出小计		314,613,217.40	391,925,341.89
经营活动产生的现金流量净额		-203,147,634.48	-363,897,331.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,953,474.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		506,953,474.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,285,912.07	7,694,738.62
投资支付的现金		1,310,394,082.00	47,679,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,316,679,994.07	55,373,838.62
投资活动产生的现金流量净额		-809,726,519.68	-55,373,838.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,999,610,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,999,610,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,056,382.28	24,172,078.34
筹资活动现金流出小计		12,056,382.28	24,172,078.34
筹资活动产生的现金流量净额		-12,056,382.28	1,975,437,921.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,506,543.05	19,472,780.22
五、现金及现金等价物净增加额		-1,023,423,993.39	1,575,639,531.90

加：期初现金及现金等价物余额		2,227,784,826.72	652,145,294.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,204,360,833.33	2,227,784,826.72

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、 上年 年末 余额	575,000,000.0 0				3,671,070,982.6 8		-10,402,310.79				-2,020,746,560.10		2,214,922, 111.79		2,214,922,111.7 9
加： 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、 本年 期初 余额	575,000,000.0 0				3,671,070,982.6 8		-10,402,310.79				-2,020,746,560.10		2,214,922, 111.79		2,214,922,111.7 9
三、 本期 增减 变动 金额					66,993,540.12		-337,857.53				-283,975,274.61		- 217,319,59 2.02		-217,319,592.02

2023 年年度报告

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						-337,857.53							-283,975,274.61	284,313,132.14	-284,313,132.14
(二) 所有者投入和减少资本					66,993,540.12									66,993,540.12	66,993,540.12
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益					66,993,540.12									66,993,540.12	66,993,540.12

的金额														
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														
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														

2023 年年度报告

项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	575,000,000.00				3,738,064,522.80		-10,740,168.32				-2,304,721,834.71		1,997,602,519.77	1,997,602,519.77

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	460,000,000.00				1,773,082,582.49		-10,791,311.65				-1,537,261,545.44		685,029,725.40	685,029,725.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														

2023 年年度报告

其他														
二、本年期初余额	460,000,000.00				1,773,082,582.49		-10,791,311.65				-1,537,261,545.44		685,029,725.40	685,029,725.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	115,000,000.00				1,897,988,400.19		389,000.86				-483,485,014.66		1,529,892,386.39	1,529,892,386.39
（一）综合收益总额							389,000.86				-483,485,014.66		-483,096,013.80	-483,096,013.80
（二）所有者投入和减少资本	115,000,000.00				1,897,988,400.19								2,012,988,400.19	2,012,988,400.19
1. 所有者投入的普通股	115,000,000.00				1,867,153,369.82								1,982,153,369.82	1,982,153,369.82
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					30,835,030.37								30,835,030.37	30,835,030.37

2023 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	575,000,000.00				3,671,070,982.68		10,402,310.79				2,020,746,560.10		2,214,922,111.79	2,214,922,111.79

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2023 年年度报告

一、上年年末余额	575,000,000.00				2,424,326,422.71					-596,307,995.83	2,403,018,426.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	575,000,000.00				2,424,326,422.71					-596,307,995.83	2,403,018,426.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					66,993,540.12					-190,075,866.10	-123,082,325.98
（一）综合收益总额										-190,075,866.10	-190,075,866.10
（二）所有者投入和减少资本					66,993,540.12						66,993,540.12
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					66,993,540.12						66,993,540.12
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

2023 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	575,000,000.00				2,491,319,962.83					786,383,861.93	2,279,936,100.90

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	460,000,000.00				526,338,022.52					-230,272,936.36	756,065,086.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	460,000,000.00				526,338,022.52					-230,272,936.36	756,065,086.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	115,000,000.00				1,897,988,400.19					366,035,059.47	1,646,953,340.72
(一) 综合收益总额										-366,035,059.47	-366,035,059.47
(二) 所有者投入和减少资本	115,000,000.00				1,897,988,400.19						2,012,988,400.19
1. 所有者投入的普通股	115,000,000.00				1,867,153,369.82						1,982,153,369.82

2023 年年度报告

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					30,835,030.37						30,835,030.37
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	575,000,000.00				2,424,326,422.71					-596,307,995.83	2,403,018,426.88

公司负责人：YAOLIN WANG(王耀林) 主管会计工作负责人：史陆伟 会计机构负责人：史陆伟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

益方生物科技(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2020 年 11 月 28 日由益方生物科技(上海)有限公司依法整体变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国上海市。

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 4 月 1 日签发的证监许可[2022]682 号文《关于同意益方生物科技(上海)股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股)115,000,000 股,每股发行价格为人民币 18.12 元,并于 2022 年 7 月 25 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。上市完成后,本公司总股本为 575,000,000.00 元,每股面值 1 元。股票代码为:688382,股票简称:益方生物,现持有统一社会信用代码为 913101150609007219 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日,公司发行股本总数 57,500.00 万股,注册资本为 57,500.00 万元。公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区李冰路 67 弄 4 号 210 室。

本公司的母公司是 InventisBio Hong Kong Limited,本公司的最终控制方为王耀林、代星及江岳恒组成的一致行动人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围:许可项目:药品生产;药品批发;药品零售;药品进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:生物技术(人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用除外)、医药科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术交流、技术推广、技术服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(三) 合并报表的范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户,详见第十节(十)在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第二届董事会 2024 年第三次会议于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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》(2023 年修订)的规定,编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据公司实际经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备（详见本节之“五 重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”之“6)金融工具减值”）、研究与开发支出的确认和计量（详见本节之“五 重要会计政策及会计估计”之“26.无形资产”）、股份支付（详见本节之“五 重要会计政策及会计估计”之“32.股份支付”）、收入的确认时点（详见本节之“五 重要会计政策及会计估计”之“34.收入”）。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%且金额大于 1 亿元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%且金额大于 1 亿元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得

原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确

认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及

与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利

率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）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。

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损

失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”之“6)金融工具减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	除已单独计提损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2: 关联方组合	合并范围内公司的应收账款	不计提

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息

能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”之“6)金融工具减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 应收待结算款项	应收待结算款项相关的业务均处于正常经营中，相关金融负债方并无信用恶化情况，因此判断前述金融工具自初始确认后信用风险并未显著增加。	按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；保证金及押金，基于宏观经济、通货膨胀等前瞻性因素，测定未来 12 个月的预期信用损失率为 2%

组合 2: 押金和保证金组合	押金、保证金相关的业务均处于正常经营中, 相关金融负债方并无信用恶化情况, 因此判断前述金融工具自初始确认后信用风险并未显著增加。	按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备; 保证金及押金, 基于宏观经济、通货膨胀等前瞻性因素, 测定未来12个月的预期信用损失率为2%
组合 3: 关联方组合	合并范围内公司的其他应收款	不计提
组合 4: 账龄组合	除已单独计提损失准备的其他应收款外, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款, 本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

16. 存货

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认**(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规

定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期

股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27.长期资产减值”。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

专用设备	直线法	5 年	10%	18%
办公及电子设备	直线法	5 年	10%	18%

22. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27.长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件使用权	5

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27.长期资产减值”。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

27. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉

的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休

年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

□适用 √不适用

32. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资

本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

技术授权和技术合作收入

本公司与客户订立合同，向客户授予知识产权许可，由于该项知识产权许可在合同中可单独

识别，且客户能够从该知识产权许可与其自身已拥有的资源一起使用中受益，因此，技术授权构成单项履约义务。公司于合同开始日评估技术授权是否是一项单项履约义务。

本公司将因向客户转让知识产权而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本公司向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动，该活动对客户将产生有利或不利影响，且该活动不会导致向客户提供某项服务三项条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入。

部分授予知识产权许可合同包含基于销售或使用情况的特许权使用费等合同条款，构成可变对价，本公司在客户后续销售或使用行为实际发生与本公司履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，政府补助采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括房屋租赁。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策

使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减

值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27. 长期资产减值”。

租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	递延所得税资产、递延所得税负债	5,539,339.42
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 17 号》，施行“关于售后租回交易的会计处理”。	无	0.00

其他说明

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的

相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产		5,539,339.42	5,539,339.42
递延所得税负债		5,539,339.42	5,539,339.42

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产		6,217,570.69	6,217,570.69
递延所得税负债		6,217,570.69	6,217,570.69

（2） 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

（2）. 重要会计估计变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	开始适用的时点	受重要影响的报表项目名称	影响金额
详见说明	本次会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起执行	其他应收款	0.00

其他说明

本公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会 2024 年第三次会议及第二届监事会 2024 年第三次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。本次会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起执行。本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务数据进行追溯调整，不会对公司已披露的财务报告产生影响。具体变更情况如下：

（1）变更前采用的会计估计

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应

收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合一	应收待结算款项
其他应收款组合二	应收押金和保证金
其他应收款组合三	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 变更后采用的会计估计

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 应收待结算款项	应收待结算款项相关的业务均处于正常经营中，相关金融负债方并无信用恶化情况，因此判断前述金融工具自初始确认后信用风险并未显著增加。	按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；保证金及押金，基于宏观经济、通货膨胀等前瞻性因素，测定未来 12 个月的预期信用损失率为 2%
组合 2: 押金和保证金组合	押金、保证金相关的业务均处于正常经营中，相关金融负债方并无信用恶化情况，因此判断前述金融工具自初始确认后信用风险并未显著增加。	按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备；保证金及押金，基于宏观经济、通货膨胀等前瞻性因素，测定未来 12 个月的预期信用损失率为 2%
组合 3: 关联方组合	合并范围内公司的其他应收款	不计提
组合 4: 账龄组合	除已单独计提损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、21%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
益方生物科技(上海)股份有限公司	25
益发生物科技(北京)有限公司	20
InventisBio US LLC	21
InventisBio LLC	21

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、公司全资子公司益发生物科技(北京)有限公司 2023 年度根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(税务总局公告 2023 年第 12 号),对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,即实际所得税税率为 5%。

2、根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,215,825,672.57	2,235,210,918.84
其他货币资金	700,000,000.00	
未到期应收利息	3,618,750.00	
存放财务公司存款		
合计	1,919,444,422.57	2,235,210,918.84
其中：存放在境外的款项总额	2,688,332.99	5,986,339.89

其他说明

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	185,858,478.86	
1 年以内小计	185,858,478.86	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	185,858,478.86	

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	185,858,478.86	100.00	9,292,923.94	5.00	176,565,554.92					
其中:										
账龄组合	185,858,478.86	100.00	9,292,923.94	5.00	176,565,554.92					
合计	185,858,478.86	/	9,292,923.94	/	176,565,554.92		/		/	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,858,478.86	9,292,923.94	5.00
合计	185,858,478.86	9,292,923.94	5.00

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
 无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		9,292,923.94				9,292,923.94
合计		9,292,923.94				9,292,923.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
 无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用

应收账款核销说明：
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	185,858,478.86		185,858,478.86	100.00	9,292,923.94
合计	185,858,478.86		185,858,478.86	100.00	9,292,923.94

其他说明
 无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,462,712.69	100.00	26,275,233.90	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	20,462,712.69	100.00	26,275,233.90	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司1	5,622,541.12	27.48
公司2	4,081,244.53	19.94
公司3	1,308,352.62	6.39
公司4	1,282,822.57	6.27
公司5	1,250,406.13	6.11
合计	13,545,366.97	66.19

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,648,253.09	3,984,759.56
合计	6,648,253.09	3,984,759.56

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,510,177.60	1,767,497.14
1 年以内小计	3,510,177.60	1,767,497.14
1 至 2 年	1,077,639.12	1,240,381.38
2 至 3 年	1,241,500.34	919,848.64
3 至 4 年	919,848.64	138,354.00
4 至 5 年	34,766.00	
5 年以上		
合计	6,783,931.70	4,066,081.16

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金或保证金	4,957,351.10	3,376,223.14
应收待结算款项	1,826,580.60	689,858.02
合计	6,783,931.70	4,066,081.16

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	81,321.60			81,321.60
2023年1月1日余	81,321.60			81,321.60

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	54,334.63			54,334.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	22.38			22.38
2023年12月31日 余额	135,678.61			135,678.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	81,321.60	54,334.63			22.38	135,678.61
合计	81,321.60	54,334.63			22.38	135,678.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
公司 1	1,826,580.60	26.93	应收待结 算款项	1 年以内	36,531.61
公司 2	1,646,697.50	24.27	押金和保 证金	1 年以内	32,933.95
公司 3	951,007.50	14.02	押金和保 证金	2-3 年	19,020.15
公司 4	580,764.00	8.56	押金和保 证金	1-2 年、4-5 年	11,615.28
公司 5	480,340.00	7.08	押金和保 证金	1 年以内、2- 3 年、3-4 年	9,606.80
合计	5,485,389.60	80.86	/	/	109,707.79

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10. 存货**(1). 存货分类**

□适用 √不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,151,314.46	18,530,190.97
固定资产清理		
合计	18,151,314.46	18,530,190.97

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	专用设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	26,732,122.44	342,844.64	27,074,967.08
2. 本期增加金额	4,963,113.58		4,963,113.58
(1) 购置	4,963,113.58		4,963,113.58
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	31,695,236.02	342,844.64	32,038,080.66
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,438,759.77	106,016.34	8,544,776.11
2. 本期增加金额	5,289,028.10	52,961.99	5,341,990.09
(1) 计提	5,289,028.10	52,961.99	5,341,990.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

4. 期末余额	13,727,787.87	158,978.33	13,886,766.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,967,448.15	183,866.31	18,151,314.46
2. 期初账面价值	18,293,362.67	236,828.30	18,530,190.97

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	500,000.00	2,577,176.66
工程物资		
合计	500,000.00	2,577,176.66

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修				706,421.98		706,421.98
总部基地建设项目	500,000.00		500,000.00	1,870,754.68		1,870,754.68
合计	500,000.00		500,000.00	2,577,176.66		2,577,176.66

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
总部基地建设项目	17,253.45	187.08	118.4		255.47	50.00	0.29	0.29				募集资金
实验室装修	119.27	70.64	48.62		119.27		100.00	100.00				自筹
合计	17,372.72	257.72	167.02		374.74	50.00	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	45,459,388.41	45,459,388.41
2. 本期增加金额	14,794.28	14,794.28
(1) 租赁		
(2) 外币报表折算差额	14,794.28	14,794.28
3. 本期减少金额	3,509,567.98	3,509,567.98

(1) 租赁到期	3,509,567.98	3,509,567.98
(2) 外币报表折算差额		
4. 期末余额	41,964,614.71	41,964,614.71
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,430,128.21	19,430,128.21
2. 本期增加金额	12,007,210.91	12,007,210.91
(1) 计提	11,988,744.43	11,988,744.43
(2) 外币报表折算差额	18,466.48	18,466.48
3. 本期减少金额	1,202,645.30	1,202,645.30
(1) 租赁到期	1,202,645.30	1,202,645.30
4. 期末余额	30,234,693.82	30,234,693.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,729,920.89	11,729,920.89
2. 期初账面价值	26,029,260.20	26,029,260.20

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,448,153.29	1,448,153.29
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,448,153.29	1,448,153.29

二、累计摊销		
1. 期初余额	199,123.53	199,123.53
2. 本期增加金额	328,568.64	328,568.64
(1) 计提	328,568.64	328,568.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	527,692.17	527,692.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	920,461.12	920,461.12
2. 期初账面价值	1,249,029.76	1,249,029.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	4,400,112.40	1,192,660.51	4,547,543.78		1,045,229.13
合计	4,400,112.40	1,192,660.51	4,547,543.78		1,045,229.13

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
经营租赁	11,729,920.89	2,900,583.96	26,029,260.20	6,217,570.69
合计	11,729,920.89	2,900,583.96	26,029,260.20	6,217,570.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
经营租赁	11,729,920.89	2,900,583.96	26,029,260.20	6,217,570.69
合计	11,729,920.89	2,900,583.96	26,029,260.20	6,217,570.69

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	9,428,602.55	81,321.60
可抵扣亏损	1,898,635,529.73	1,372,474,704.35
经营租赁	136,919.69	1,568,998.08
股份支付	29,015,929.55	10,690,010.89
研发费用可抵扣暂时性差异	368,271,119.96	230,800,617.96
合计	2,305,488,101.48	1,615,615,652.88

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		122,104.96	
2024 年	229,197.10	229,197.10	
2025 年	35,229,752.67	35,229,752.67	
2026 年	63,335,100.07	63,335,100.07	
2027 年	34,617,669.32	550,814,645.84	
2028 年	72,101,379.20	71,938,965.33	
2029 年	30,976,316.27	30,976,316.27	
2030 年	135,351,667.48	135,351,667.48	
2031 年	225,251,305.24	218,434,402.02	
2032 年	779,602,398.63	266,042,552.61	
2032 年以后	521,940,743.75	-	
合计	1,898,635,529.73	1,372,474,704.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	3,241,538.14		3,241,538.14	21,778,532.10		21,778,532.10
预付设备款	662,052.37		662,052.37	1,573,800.00		1,573,800.00
合计	3,903,590.51		3,903,590.51	23,352,332.10		23,352,332.10

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产适用 不适用

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**适用 不适用**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付临床前及临床试验研发服务款	70,032,855.27	57,658,744.24
应付其他款	2,488,815.56	4,592,224.10
合计	72,521,670.83	62,250,968.34

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	47,169,811.32	
合计	47,169,811.32	

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,832,602.82	130,292,970.28	137,683,920.29	24,441,652.81
二、离职后福利-设定提存计划	785,916.09	10,123,483.77	9,981,843.30	927,556.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	32,618,518.91	140,416,454.05	147,665,763.59	25,369,209.37

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,839,387.01	118,122,833.52	124,998,018.56	22,964,201.97
二、职工福利费		1,069,802.17	1,069,802.17	
三、社会保险费	1,689,043.81	7,130,972.75	7,688,894.72	1,131,121.84
其中：医疗保险费	1,682,283.13	7,019,031.03	7,582,021.20	1,119,292.96
工伤保险费	6,760.68	111,941.72	106,873.52	11,828.88
生育保险费				
四、住房公积金	304,172.00	3,932,285.00	3,890,128.00	346,329.00
五、工会经费和职工教育经费		37,076.84	37,076.84	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	31,832,602.82	130,292,970.28	137,683,920.29	24,441,652.81

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	765,199.91	9,857,700.91	9,718,832.08	904,068.74
2、失业保险费	20,716.18	265,782.86	263,011.22	23,487.82
3、企业年金缴费				
合计	785,916.09	10,123,483.77	9,981,843.30	927,556.56

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	126,472.06	
个人所得税	12,133.01	12,272.46
城市维护建设税	4,426.52	
教育费附加	3,161.80	
合计	146,193.39	12,272.46

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,732,083.43	4,062,480.76
合计	3,732,083.43	4,062,480.76

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付专业服务费	1,711,836.68	1,883,083.56
应付装修及设备款		774,119.20
应付员工报销款	1,643,545.01	910,259.26
其他	376,701.74	495,018.74
合计	3,732,083.43	4,062,480.76

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	9,003,688.07	12,070,985.27
合计	9,003,688.07	12,070,985.27

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	331,612.01	
合计	331,612.01	

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	11,930,841.52	28,813,710.36
减：未确认融资费用	312,482.26	1,471,048.23
租赁付款额现值小计	11,618,359.26	27,342,662.13
减：一年内到期的租赁负债	9,003,688.07	12,070,985.27
合计	2,614,671.19	15,271,676.86

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00	480,000.00		880,000.00	收到政府补助
合计	400,000.00	480,000.00		880,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	575,000,000.00						575,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,091,025,215.86			3,091,025,215.86
其他资本公积	580,045,766.82	66,993,540.12		647,039,306.94
合计	3,671,070,982.68	66,993,540.12		3,738,064,522.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积的增加系以权益结算的股份支付所致。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								

合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合							

收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-10,402,310.79	-337,857.53			-337,857.53		-10,740,168.32
其他综合收益合计	-10,402,310.79	-337,857.53			-337,857.53		-10,740,168.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,020,746,560.10	-1,537,261,545.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,020,746,560.10	-1,537,261,545.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-283,975,274.61	-483,485,014.66
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	-2,304,721,834.71	-2,020,746,560.10

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,526,866.85			
其他业务				
合计	185,526,866.85			

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	185,526,866.85		0	
营业收入扣除项目合计金额	0		0	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0	/	0	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	0		0	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0		0	
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0		0	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0		0	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0		0	
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0		0	
与主营业务无关的业务收入小计	0		0	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0		0	
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0		0	
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0		0	
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0		0	
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0		0	
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0		0	
不具备商业实质的收入小计	0		0	
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0		0	
营业收入扣除后金额	185,526,866.85		0	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
技术授权和技术合作收入	185,526,866.85	
按经营地区分类		
境内	185,526,866.85	
境外		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	185,526,866.85	
在某一时段内转让		
合计	185,526,866.85	

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	18,635.10	
教育费附加	13,310.79	
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	92,992.51	108,795.91
合计	124,938.40	108,795.91

其他说明：

无

63、销售费用

□适用 √不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	24,232,743.71	16,788,191.54
职工薪酬费用	16,414,859.05	17,203,656.71
专业服务费	9,272,793.13	11,379,625.28
办公费	3,392,574.28	3,888,210.02
业务招待费	1,744,287.80	3,190,600.80
折旧与摊销费用	2,266,919.45	2,439,857.96
差旅费	1,628,390.05	1,573,927.94
交通费	1,002,698.76	537,136.22
租赁及物业费	256,236.22	492,254.64
其他	640,351.09	461,937.55
合计	60,851,853.54	57,955,398.66

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
临床前及临床试验研发费	244,313,225.79	300,497,340.16
职工薪酬费用	123,648,028.29	109,897,856.33
折旧与摊销费用	19,939,927.49	17,478,711.65
股权激励费用	42,760,796.41	14,046,838.83
专利费用	3,002,063.39	13,452,162.08
租赁及物业费	1,222,924.78	1,498,280.50
其他	8,020,931.49	4,617,909.01
合计	442,907,897.64	461,489,098.56

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	182,889.52	
减：利息收入	33,894,350.90	17,379,100.63
汇兑损益	-1,175,696.54	-19,989,238.00
租赁负债融资费用	649,325.87	1,031,523.30

其他	216,252.29	203,646.05
合计	-34,021,579.76	-36,133,169.28

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	3,000,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	148,345.43	88,652.01
其他		20,500.00
合计	3,148,345.43	109,152.01

其他说明：

本公司政府补助详见本节十一、政府补助 3 计入当期损益的政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,559,881.50	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,559,881.50	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-9,292,923.94	
其他应收款坏账损失	-54,334.63	5,496.23
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-9,347,258.57	5,496.23

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		179,539.05	
合计		179,539.05	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-283,975,274.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-70,993,818.65
子公司适用不同税率的影响	4,045,409.45
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,708,891.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	143,859,673.15
研发费用加计扣除	-86,620,155.30
所得税费用	

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见“七、合并财务报表项目注释”之“57、其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	3,480,000.00	309,152.01
利息收入	30,275,600.90	17,379,100.63
收到的代付款		3,435,977.01
其他	159,119.93	

合计	33,914,720.83	21,124,229.65
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的代付款	1,136,722.58	1,868,172.42
支付的押金、保证金	1,683,597.00	60,205.93
付现的管理费用	16,583,175.14	21,241,677.74
付现的研发费用	1,888,194.00	4,918,411.08
付现的财务费用	216,252.29	203,646.05
其他	166,530.49	179,539.05
合计	21,674,471.50	28,471,652.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	500,000,000.00	
理财产品收益	6,953,474.39	
合计	506,953,474.39	

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	6,285,912.07	7,694,738.62
购买理财产品及定期存款	1,200,000,000.00	
合计	1,206,285,912.07	7,694,738.62

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行服务费		13,090,462.39
偿还租赁负债的金额	13,382,864.34	12,923,418.03
合计	13,382,864.34	26,013,880.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**79. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-283,975,274.61	-483,485,014.66
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,347,258.57	-5,496.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,341,990.09	4,500,741.70
使用权资产摊销	11,988,744.43	10,935,985.99
无形资产摊销	328,568.64	176,305.43
长期待摊费用摊销	4,547,543.78	4,305,536.49
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,962,231.14	-20,921,789.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,559,881.50	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,318,078.30	-678,231.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,318,078.30	678,231.27
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-164,163,209.72	-32,680,759.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	50,490,032.26	9,445,373.08
其他	68,864,294.81	30,835,030.37
经营活动产生的现金流量净额	-307,752,164.39	-476,894,087.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,215,825,672.57	2,235,210,918.84
减：现金的期初余额	2,235,210,918.84	-724,250,312.28
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	-1,019,385,246.27	1,510,960,606.56

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,215,825,672.57	2,235,210,918.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,215,825,672.57	2,235,210,918.84
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	1,215,825,672.57	2,235,210,918.84

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	700,000,000.00		持有至到期
未到期应收利息	3,618,750.00		持有至到期
合计	703,618,750.00		/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	18,714,473.55	7.0827	132,549,001.82
其他应收账款	-	-	
其中：美元	9,474.66	7.0827	67,106.18
应付账款	-	-	
其中：美元	1,555,215.39	7.0827	11,015,124.07
其他应付款	-	-	
其中：美元	82,956.32	7.0827	587,554.73

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债的利息费用	649,325.87	1,031,523.30
与租赁相关的总现金流出	13,382,864.34	12,923,418.03

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁。公司 2023 年度计入当期损益的短期租赁费用为 4,088.25 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 13,382,864.34 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
临床前及临床试验研发费	244,313,225.79	300,497,340.16
职工薪酬费用	123,648,028.29	109,897,856.33

折旧与摊销费用	19,939,927.49	17,478,711.65
股权激励费用	42,760,796.41	14,046,838.83
专利费用	3,002,063.39	13,452,162.08
租赁及物业费	1,222,924.78	1,498,280.50
其他	8,020,931.49	4,617,909.01
合计	442,907,897.64	461,489,098.56
其中：费用化研发支出	442,907,897.64	461,489,098.56
资本化研发支出	-	-

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
益发生物科技(北京)有限公司	北京	500.00 万元人民币	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立
InventisBio US LLC	美国	100 美元	美国	投资	100.00		设立
InventisBio LLC	美国	50,000 美元	美国	生物工程药物的研发, 自有研发成果的转让, 并提供相关技术咨询业务		100.00	同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

(1) InventisBio US LLC 系由本公司于 2020 年在美国成立的全资子公司。本公司对 InventisBio US LLC 的持股比例为 100%, 本公司拥有的表决权比例为 100%。

(2) 益发生物科技(北京)有限公司系由本公司于 2020 年在中国北京市成立的全资子公司。本公司对益发生物科技(北京)有限公司的持股比例为 100%, 本公司拥有的表决权比例为 100%。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	400,000.00	480,000.00				880,000.00	与收益相关
合计	400,000.00	480,000.00				880,000.00	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2023 年 12 月 31 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	185,858,478.86	9,292,923.94
其他应收款	6,783,931.70	135,678.61
合计	192,642,410.56	9,428,602.55

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 100.00%。

2) 流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	72,521,670.83					72,521,670.83
其他应付款	3,732,083.43					3,732,083.43
一年内到期的非流动负债		9,003,688.07				9,003,688.07
租赁负债			2,614,671.19			2,614,671.19
合计	76,253,754.26	9,003,688.07	2,614,671.19			87,872,113.52

3) 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，向境内客户销售和向境内供应商采购的业务以人民币结算，向境外客户销售和向境外供应商采购的业务主要以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额
	美元项目
外币金融资产：	
货币资金	132,549,001.82
其他应收款	67,106.18
小计	132,616,108.00
外币金融负债：	
应付账款	11,015,124.07
其他应付款	587,554.73
小计	11,602,678.80

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(a) 本年度公司无利率互换安排。

(b) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无银行借款。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：港元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
InventisBio Hong Kong Limited	香港	投资	10,000.00	19.1876	19.1876

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是王耀林、代星及江岳恒组成的一致行动人。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本节之“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海雅本化学有限公司	持有本公司 5%以上表决权的股东控制的公司

其他说明

无

5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海雅本化学有限公司	采购仪器				442,477.88
上海雅本化学有限公司	接受服务	190,139.61	250,000.00	否	168,849.06

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海雅本化学有限公司	房屋及建筑物					2,442,049.07	2,041,251.88	105,745.96	197,153.49		782,500.46

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Inventisbio LLC	1,650.00	2023年8月14日	2023年12月14日	是

本公司作为被担保方
适用 不适用

关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	29,970,337.67	27,913,150.80
关键管理人员股份支付费用	9,462,597.79	7,583,405.80
合计	39,432,935.46	35,496,556.60

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海雅本化学有限公司	187,054.90	3,741.10	187,054.90	3,741.10

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	上海雅本化学有限公司	1,107,259.43	4,084,142.98

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	913,834.00	12,539,919.16					23,627.00	288,953.87
研发人员	3,835,292.00	49,754,951.10					168,443.00	2,022,074.64
合计	4,749,126.00	62,294,870.26					192,070.00	2,311,028.51

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用融资价格/限制性股票授予时点的公开价格，作为股权的公允价值	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数		
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期对各合伙人的股权激励专项考评结果估计确定	按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,299,578.95	34,693,961.17

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	24,232,743.71	
研发人员	42,760,796.41	
合计	66,993,540.12	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

1) 米兰蒂公司向上海知识产权法院提交起诉状，称公司、公司全资子公司美国益方、公司董事、副总经理XING DAI（代星）侵害米兰蒂公司和亚雷生物医药股份有限公司技术秘密。米兰蒂公司要求法院判令上述被告停止侵权行为，要求法院确认相关专利权/专利申请权归米兰蒂公司与亚雷公司所有，并要求公司、美国益方及XING DAI（代星）共同赔偿米兰蒂公司经济损失及合理费用共计人民币9,900万元。2022年11月14日，公司收到上海知识产权法院送达的《民事起诉状》等材料。

截至本财务报表批准报出日止，该案件已受理，并已进行多次庭前证据交换，但尚未进行正式庭审，公司预计该类诉讼不会导致公司重大经济利益流出，无需计提预计负债。

2) 美国倍而达在美国新泽西地区法院对公司、Yueheng Jiang(江岳恒)、Wansheng Jerry Liu 和 Fox Rothschild, LLP 提起了民事诉讼。与公司及Yueheng Jiang(江岳恒)有关的诉讼理由包括联邦《保护商业秘密法》和《新泽西州商业秘密法》项下的商业秘密盗窃，以及与美国倍而达声称的保密和专有的涉诉化合物相关的商业秘密盗用、对于违反受托义务的协助和教唆、不当得利、不正当竞争、民事共谋等。

美国倍而达提出，益方生物科技(上海)股份有限公司(被告一)的申请号为CN201910491253.6的专利申请(“涉案专利申请”)存在联邦《保护商业秘密法》和《新泽西州商业秘密法》项下的商业秘密盗窃，以及与美国倍而达声称的保密和专有的涉诉化合物相关的商业秘密盗用、对于违反受托义务的协助和教唆、不当得利、不正当竞争、民事共谋等情况。美国倍而达据此请求法院，要求被告赔偿其损失，并要求被告一将包括涉案专利申请在内的相关专利及专利申请的权利人变更登记为原告。

截至本财务报表批准报出日止，该案件已受理，但尚未开庭审理，公司预计该类诉讼不会导致公司重大经济利益流出，无需计提预计负债。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2024年1月19日，公司召开第二届董事会2024年第二次会议及第二届监事会2024年第二次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属人数合计67名，可归属数量为177.6489万股。在本次归属过程中，因1名激励对象放弃获授的全部限制性股票88,235股，1名激励对象放弃第一个归属期可归属的限制性股票23,530股，上述股份不再办理相应的归属登记；1名激励对象暂缓归属其第一个归属期可归属的限制性股票58,824股，待相关条件满足后公司再为其办理归属登记事宜。综上，本次归属的激励对象共64名，对应的第一个归属期可归属的第二类限制性股份数量合计为1,658,841股，每股面值1元，合计人民币1,658,841.00元。上述股份来源于益方生物向本次激励计划的激励对象定向发行的本公司人民币A股普通股股票，益方生物原注册资本为人民币575,000,000.00元，股本为人民币575,000,000.00元，本次变更后益方生物注册资本为人民币576,658,841.00元，股本为人民币576,658,841.00元。

截至2024年1月25日止，公司已收到64名激励对象认购本次激励计划份额的认缴款人民币7,215,958.35元，其中增加股本人民币1,658,841.00元，增加资本公积人民币5,557,117.35元。上述出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2024年1月26日出具大华验字[2024]0011000039号验资报告。

2024年2月20日，公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期第一次归属的股份登记手续已完成，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	185,858,478.86	
1 年以内小计	185,858,478.86	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	185,858,478.86	

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	185,858,478.86	100.00	9,292,923.94	5.00	176,565,554.92					
其中：										
账龄组合	185,858,478.86	100.00	9,292,923.94	5.00	176,565,554.92					
合计	185,858,478.86	/	9,292,923.94	/	176,565,554.92		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	185,858,478.86	9,292,923.94	5.00
合计	185,858,478.86	9,292,923.94	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备		9,292,923.94				9,292,923.94

合计		9,292,923.94				9,292,923.94
----	--	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 1	185,858,478.86			100.00	9,292,923.94
合计	185,858,478.86			100.00	9,292,923.94

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,304,698.29	3,642,301.34
合计	6,304,698.29	3,642,301.34

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,510,177.60	1,484,037.22
1 年以内小计	3,510,177.60	1,484,037.22
1 至 2 年	794,179.20	1,174,394.16
2 至 3 年	1,174,394.16	919,848.64
3 至 4 年	919,848.64	138,354.00
4 至 5 年	34,766.00	
5 年以上		
合计	6,433,365.60	3,716,634.02

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金或保证金	4,606,785.00	3,026,776.00
应收待结算款项	1,826,580.60	689,858.02
合计	6,433,365.60	3,716,634.02

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	74,332.68			74,332.68
2023年1月1日余额在本期	74,332.68			74,332.68
--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	54,334.63			54,334.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	128,667.31			128,667.31

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	74,332.68	54,334.63				128,667.31
合计	74,332.68	54,334.63				128,667.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
公司 1	1,826,580.60	28.39	应收待结 算款项	1 年以内	36,531.61
公司 2	1,646,697.50	25.60	押金和保 证金	1 年以内	32,933.95
公司 3	951,007.50	14.78	押金和保 证金	2-3 年	19,020.15

公司 4	580,764.00	9.03	押金和保证金	1-2 年、4-5 年	11,615.28
公司 5	480,340.00	7.47	押金和保证金	1 年以内、2-3 年、3-4 年	9,606.80
合计	5,485,389.60	85.27	/	/	109,707.79

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	287,542,412.63		287,542,412.63	163,147,201.36		163,147,201.36
对联营、合营企业投资						
合计	287,542,412.63		287,542,412.63	163,147,201.36		163,147,201.36

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
益发生物科技（北京）有限公司	5,000,000.00	1,676,019.68		6,676,019.68		
InventisBio US LLC	158,147,201.36	122,719,191.59		280,866,392.95		
合计	163,147,201.36	124,395,211.27		287,542,412.63		

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,526,866.85			
其他业务				
合计	185,526,866.85			

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
产品类型		
技术授权和技术合作收入	185,526,866.85	
按经营地区分类		
境内	185,526,866.85	
境外		
按产品转让的时间分类		
在某一时点转让	185,526,866.85	
在某一时段内转让		
合计	185,526,866.85	

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,559,881.50	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	6,559,881.50	

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
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	3,000,000.00	
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	6,559,881.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	148,345.43	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,708,226.93	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.48	-0.4939	-0.4939
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.94	-0.5108	-0.5108

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：YAOLIN WANG(王耀林)

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 25 日

修订信息

适用 不适用