

迈威（上海）生物科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	
合并现金流量表	12	- 13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表	16	
公司股东权益变动表	17	
公司现金流量表	18	- 19
财务报表附注	20	- 106
补充资料		
1. 非经常性损益明细表	1	
2. 净资产收益率和每股收益	2	



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000  
Fax 传真：+86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

迈威（上海）生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的迈威（上海）生物科技股份有限公司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，公允反映了迈威（上海）生物科技股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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，我们独立于迈威（上海）生物科技股份有限公司，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，认为对本期的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="300 689 507 723"><b>研发费用的确认</b></p> <p data-bbox="300 763 798 983">2023年度，合并财务报表确认的研发费用为人民币835,781,769.78元。研发活动为集团的主要经营活动，研发费用的真实性和完整性对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="300 1023 798 1131">合并财务报表对研发费用的会计政策及披露请参见财务报表附注三、16、附注五、37及附注六。</p>	<p data-bbox="842 763 1121 797">我们的审计程序包括：</p> <p data-bbox="842 835 1334 904">我们了解、评价并测试管理层对研发费用内部控制的设计及执行；</p> <p data-bbox="842 943 1334 1052">我们对各期研发费用执行分析性复核程序，结合项目研发进度，调查与预期不符的变动原因；</p> <p data-bbox="842 1090 1334 1238">我们检查预付款项期末明细余额，抽样询问并检查相关合同，抽样函证预付款项期末余额，检查预付款项是否存在长期挂账的情况；</p> <p data-bbox="842 1276 1334 1424">我们对主要技术服务提供方进行了背景调查，针对大额的研发费用，复核支持性文档以确定其是否具有商业实质，检查费用发生是否真实；</p> <p data-bbox="842 1462 1334 1646">我们抽样检查委托第三方开展临床前实验及临床试验服务的合同、发票及付款单据等文件，重新计算相关进度款，抽样函证合同条款及进度，检查费用真实性和准确性；</p> <p data-bbox="842 1684 1270 1718">我们对研发费用进行截止性测试。</p> <p data-bbox="842 1756 1334 1825">我们复核了财务报表中对于研发费用的披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>商誉减值测试</b></p> <p>于2023年12月31日，合并财务报表中列示的商誉余额为人民币118,769,811.89元。管理层对企业合并所形成的商誉至少在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。该减值测试以各个资产组的可收回金额为基础。</p> <p>管理层已聘请外部评估专家协助其进行商誉减值测试。对商誉的减值测试过程涉及大量的管理层判断和估计，包括预计未来现金流量、管理层对市场环境的估计及折现率等关键参数的判断和估计。因此，我们将该事项识别为关键审计事项。</p> <p>合并财务报表对商誉减值测试的会计政策及披露请参见财务报表附注三、17和28及附注五、13。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <p>我们了解、评价并测试管理层进行商誉减值测试内部控制的设计及执行；</p> <p>我们检查了管理层对资产组的认定以及商誉账面价值的分摊；</p> <p>我们复核了管理层于财务报表截止日对商誉所在资产组或资产组组合是否存在减值迹象的判断；</p> <p>我们检查了管理层对于未来现金流的预测及未来现金流量现值的计算并结合资产组的实际经营情况、公司经营发展计划以及市场前景的分析复核了现金流量的预测；</p> <p>我们引入内部估值专家协助我们评价管理层进行商誉减值测试的经验及胜任能力，同时复核了估值方法、模型和关键参数；</p> <p>我们检查了资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础；</p> <p>我们复核了财务报表中对于商誉减值测试具有重大影响的关键假设的披露。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 四、其他信息

迈威（上海）生物科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估迈威（上海）生物科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报告过程。

### 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。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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，就可能导致对迈威（上海）生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迈威（上海）生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就迈威（上海）生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

在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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

（本页无正文）



任佳慧

中国注册会计师：任佳慧  
（项目合伙人）



朱奇琦

中国注册会计师：朱奇琦

中国 北京

2024年4月8日



迈威(上海)生物科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,650,895,457.76	2,491,034,942.29
交易性金融资产	2	14,880,951.79	60,121,643.84
应收账款	3	17,510,210.05	74,980.00
预付款项	4	26,596,108.14	40,266,797.87
其他应收款	5	112,265,995.71	82,654,635.37
存货	6	159,299,441.00	79,049,785.33
其他流动资产	7	66,144,149.01	24,855,134.79
流动资产合计		<u>2,047,592,313.46</u>	<u>2,778,057,919.49</u>
非流动资产			
长期股权投资	8	41,950,326.49	20,200,724.10
固定资产	9	622,789,554.08	284,574,398.38
在建工程	10	1,130,700,157.39	804,491,733.14
使用权资产	11	181,562,202.31	174,009,156.62
无形资产	12	139,720,169.43	161,312,439.56
商誉	13	118,769,811.89	118,769,811.89
长期待摊费用	14	983,331.14	6,126,782.66
其他非流动资产	16	170,980,574.52	271,932,260.09
非流动资产合计		<u>2,407,456,127.25</u>	<u>1,841,417,306.44</u>
资产总计		<u>4,455,048,440.71</u>	<u>4,619,475,225.93</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元


负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	18	209,267,627.79	100,140,000.00
交易性金融负债	19	3,442,098.39	-
应付账款	20	62,317,377.83	45,209,967.38
合同负债	21	13,518,550.15	36,654,062.32
应付职工薪酬	22	74,486,423.75	60,890,772.72
应交税费	23	31,166,879.69	9,789,945.03
其他应付款	24	393,634,236.06	170,839,227.53
一年内到期的非流动负债	25	28,553,574.12	21,620,486.87
流动负债合计		816,386,767.78	445,144,461.85
非流动负债			
长期借款	26	887,715,828.62	492,120,604.51
租赁负债	27	167,105,781.06	160,569,385.29
递延收益	28	10,592,000.00	11,030,000.00
非流动负债合计		1,065,413,609.68	663,719,989.80
负债合计		1,881,800,377.46	1,108,864,451.65
股东权益			
股本	29	399,600,000.00	399,600,000.00
资本公积	30	5,930,649,018.13	5,812,444,641.94
其他综合收益	31	4,802,329.54	1,558,051.17
未弥补亏损	32	(3,751,349,456.68)	(2,697,916,780.02)
归属于母公司股东权益合计		2,583,701,890.99	3,515,685,913.09
少数股东权益		(10,453,827.74)	(5,075,138.81)
股东权益合计		2,573,248,063.25	3,510,610,774.28
负债和股东权益总计		4,455,048,440.71	4,619,475,225.93


本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘大涛

主管会计工作负责人：华俊

会计机构负责人：叶茵

刘大涛  


华俊  


叶茵  


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	33	127,835,534.42	27,728,179.20
减：营业成本	33	1,369,837.69	70,643.76
税金及附加	34	3,798,504.41	1,884,734.82
销售费用	35	142,910,915.31	78,526,554.06
管理费用	36	225,444,764.85	189,089,432.87
研发费用	37	835,781,769.78	758,611,824.45
财务费用	38	(33,410,994.07)	(34,764,292.15)
其中：利息费用		13,347,433.37	10,296,133.65
利息收入		46,884,144.64	45,034,078.70
加：其他收益	39	11,313,759.15	9,056,719.25
投资收益	40	(1,649,359.74)	713,604.17
其中：对联营企业的投资收益		(2,593,555.82)	(476,270.93)
公允价值变动损益	41	(3,042,618.94)	1,082,401.62
信用减值损失	42	(1,652,768.22)	(1,689,308.15)
资产减值损失	43	(9,488,212.15)	(1,939,859.98)
资产处置收益	44	(602.12)	327,848.60
营业亏损		(1,052,579,065.57)	(958,139,313.10)
加：营业外收入	45	60,235.78	38,290.00
减：营业外支出	46	2,768,773.92	24,776.03
亏损总额		(1,055,287,603.71)	(958,125,799.13)
减：所得税费用	47	3,523,761.88	-
净亏损		(1,058,811,365.59)	(958,125,799.13)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(1,058,811,125.08)	(957,973,638.53)
终止经营净亏损		(240.51)	(152,160.60)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净亏损		(1,053,432,676.66)	(955,234,572.32)
少数股东损益		(5,378,688.93)	(2,891,226.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		3,244,278.37	4,160,991.60
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	31	3,244,278.37	4,160,991.60
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		3,244,278.37	4,160,991.60
综合亏损总额		(1,055,567,087.22)	(953,964,807.53)
其中：			
归属于母公司股东的综合亏损总额		(1,050,188,398.29)	(951,073,580.72)
归属于少数股东的综合亏损总额		(5,378,688.93)	(2,891,226.81)
每股收益	48		
基本每股收益		(2.64)	(2.44)
稀释每股收益		(2.64)	(2.44)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



迈威(上海)生物科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损		
一、本年年初余额	399,600,000.00	5,812,444,641.94	1,558,051.17	(2,697,916,780.02)	(5,075,138.81)	3,510,610,774.28
二、本年增减变动金额	-	-	3,244,278.37	(1,053,432,676.66)	(5,378,688.93)	(1,055,567,087.22)
(一) 综合亏损总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	118,204,376.19	-	-	-	118,204,376.19
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	118,204,376.19	-	-	-	118,204,376.19
三、本年年末余额	399,600,000.00	5,930,649,018.13	4,802,329.54	(3,751,349,456.68)	(10,453,827.74)	2,573,248,063.25

2022年度

	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损		
一、本年年初余额	299,700,000.00	2,456,389,679.28	(2,602,940.43)	(1,742,682,207.70)	(2,183,912.00)	1,008,620,619.15
二、本年增减变动金额	-	-	4,160,991.60	(955,234,572.32)	(2,891,226.81)	(953,964,807.53)
(一) 综合亏损总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	99,900,000.00	3,203,720,662.97	-	-	3,303,620,662.97	3,303,620,662.97
1. 股东投入的资本	-	152,334,299.69	-	-	152,334,299.69	152,334,299.69
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	399,600,000.00	5,812,444,641.94	1,558,051.17	(2,697,916,780.02)	(5,075,138.81)	3,510,610,774.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动使用的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,200,522.64	1,077,350.00
收到的税费返还		72,883,218.45	145,052,287.70
收到其他与经营活动有关的现金	49	120,624,029.60	82,525,603.59
经营活动现金流入小计		292,707,770.69	228,655,241.29
购买商品、接受劳务支付的现金		64,522,891.42	22,119,843.65
支付给职工以及为职工支付的现金		417,706,542.43	293,609,971.02
支付的各项税费		3,795,747.88	3,115,911.47
支付其他与经营活动有关的现金	49	589,410,868.30	628,980,661.56
经营活动现金流出小计		1,075,436,050.03	947,826,387.70
经营活动使用的现金流量净额	50	(782,728,279.34)	(719,171,146.41)
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		494,148,474.55	880,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,565,956.13	2,150,632.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		3,608.06	5,554.84
投资活动现金流入小计		496,718,038.74	882,156,187.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,910,919.94	544,958,896.96
投资支付的现金		482,429,909.10	940,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,006,340,829.04	1,484,958,896.96
投资活动使用的现金流量净额		(509,622,790.30)	(602,802,709.24)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,322,857,816.00
取得借款所收到的现金		605,295,224.11	460,073,539.10
收到其他与筹资活动有关的现金	49	6,801,166.95	3,142,027.06
筹资活动现金流入小计		612,096,391.06	3,786,073,382.16
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	10,824,747.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,095,462.52	13,120,406.32
支付其他与筹资活动有关的现金	49	33,064,810.33	46,318,099.49
筹资活动现金流出小计		167,160,272.85	70,263,253.79
筹资活动产生的现金流量净额		444,936,118.21	3,715,810,128.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,403,497.51	2,263,809.44
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	50	(846,011,453.92)	2,396,100,082.16
加：年初现金及现金等价物余额	50	2,489,644,688.68	93,544,606.52
六、年末现金及现金等价物余额	50	1,643,633,234.76	2,489,644,688.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		479,240,870.76	1,178,650,429.79
交易性金融资产		-	60,121,643.84
应收账款	1	24,793,209.19	23,835,380.65
预付款项		13,811,549.16	22,812,021.70
其他应收款	2	2,679,015,290.07	2,304,503,990.37
存货		22,303,473.40	9,662,916.65
一年内到期的非流动资产		2,707,407.76	-
其他流动资产		15,683,467.51	13,861,643.27
流动资产合计		<u>3,237,555,267.85</u>	<u>3,613,448,026.27</u>
非流动资产			
长期应收款		31,960,161.75	-
长期股权投资	3	1,199,644,126.21	1,175,988,304.46
固定资产		55,222,612.89	65,279,261.63
在建工程		34,787,246.89	5,516,084.93
使用权资产		77,108,680.39	76,418,634.06
无形资产		1,587,421.12	1,462,423.87
长期待摊费用		-	254,678.05
其他非流动资产		8,024,724.30	12,311,366.90
非流动资产合计		<u>1,408,334,973.55</u>	<u>1,337,230,753.90</u>
资产总计		<u>4,645,890,241.40</u>	<u>4,950,678,780.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



迈威(上海)生物科技股份有限公司  
 公司资产负债表(续)  
 2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款		189,767,627.79	100,140,000.00
交易性金融负债		3,442,098.39	-
应付票据		19,500,000.00	-
应付账款		265,888,117.32	47,813,553.34
合同负债		12,948,823.13	29,157,010.29
应付职工薪酬		38,724,835.30	31,890,567.07
应交税费		8,193,229.14	5,130,705.93
其他应付款		97,471,804.28	66,411,137.57
一年内到期的非流动负债		13,449,035.17	9,030,377.55
流动负债合计		<u>649,385,570.52</u>	<u>289,573,351.75</u>
非流动负债			
长期借款		5,400,000.00	-
租赁负债		70,565,534.62	71,917,836.54
非流动负债合计		<u>75,965,534.62</u>	<u>71,917,836.54</u>
负债合计		<u>725,351,105.14</u>	<u>361,491,188.29</u>
股东权益			
股本		399,600,000.00	399,600,000.00
资本公积		5,812,374,411.42	5,715,124,804.92
未弥补亏损		(2,291,435,275.16)	(1,525,537,213.04)
股东权益合计		<u>3,920,539,136.26</u>	<u>4,589,187,591.88</u>
负债和股东权益总计		<u>4,645,890,241.40</u>	<u>4,950,678,780.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司利润表  
 2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	4	95,095,524.34	97,935,762.69
减：营业成本	4	39,534,929.50	84,555,942.31
税金及附加		166,484.75	208,205.30
销售费用		88,774,751.75	24,009,180.08
管理费用		106,759,420.51	121,963,538.71
研发费用		634,921,568.11	518,024,899.68
财务费用		(12,085,162.66)	(20,880,934.41)
其中：利息费用		8,061,506.87	5,592,574.85
利息收入		17,447,953.95	26,375,917.92
加：其他收益		3,262,105.70	3,822,507.64
投资收益	5	213,986.13	1,189,875.10
公允价值变动收益		(3,042,618.94)	1,082,401.62
资产减值损失		(2,913,235.81)	(1,076,103.58)
资产处置收益		(18,002.18)	(350,160.44)
营业亏损		(765,474,232.72)	(625,276,548.64)
加：营业外收入		46,960.00	33,500.00
减：营业外支出		470,789.40	-
亏损总额		(765,898,062.12)	(625,243,048.64)
减：所得税费用		-	-
净亏损		<u>(765,898,062.12)</u>	<u>(625,243,048.64)</u>
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		<u>(765,898,062.12)</u>	<u>(625,243,048.64)</u>
综合亏损总额		<u>(765,898,062.12)</u>	<u>(625,243,048.64)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威(上海)生物科技股份有限公司  
 公司股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本年年初余额	399,600,000.00	5,715,124,804.92	(1,525,537,213.04)	4,589,187,591.88
二、 本年增减变动金额	-	-	(765,898,062.12)	(765,898,062.12)
(一) 综合亏损总额				
(二) 股东投入资本				
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	97,249,606.50	-	97,249,606.50
三、 本年年末余额	399,600,000.00	5,812,374,411.42	(2,291,435,275.16)	3,920,539,136.26

2022年度

	股本	资本公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本年年初余额	299,700,000.00	2,359,069,842.26	(900,294,164.40)	1,758,475,677.86
二、 本年增减变动金额	-	-	(625,243,048.64)	(625,243,048.64)
(一) 综合亏损总额				
(二) 股东投入资本				
1. 股东投入的普通股	99,900,000.00	3,203,720,662.97	-	3,303,620,662.97
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	152,334,299.69	-	152,334,299.69
三、 本年年末余额	399,600,000.00	5,715,124,804.92	(1,525,537,213.04)	4,589,187,591.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司现金流量表  
 2023年度

人民币元

	2023年	2022年
一、 经营活动使用的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,914,210.53	83,234,715.51
收到的税费返还	22,024,266.16	70,910,272.63
收到其他与经营活动有关的现金	23,213,590.83	30,337,949.12
经营活动现金流入小计	<u>94,152,067.52</u>	<u>184,482,937.26</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	57,993,671.87	61,174,422.89
支付给职工以及为职工支付的现金	188,168,388.39	151,356,201.09
支付的各项税费	253,905.10	887,994.23
支付其他与经营活动有关的现金	635,096,126.29	1,698,419,551.61
经营活动现金流出小计	<u>881,512,091.65</u>	<u>1,911,838,169.82</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(787,360,024.13)</u>	<u>(1,727,355,232.56)</u>
二、 投资活动产生/（使用）的现金流量：		
收回投资收到的现金	380,000,000.00	880,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,079,287.67	2,150,632.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	443,991.05	-
投资活动现金流入小计	<u>381,523,278.72</u>	<u>882,150,632.88</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,039,492.43	20,621,597.17
投资支付的现金	320,000,000.00	1,364,447,014.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	24,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	<u>368,039,492.43</u>	<u>1,385,068,611.23</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>13,483,786.29</u>	<u>(502,917,978.35)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司现金流量表（续）  
 2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	3,322,857,816.00
取得借款所收到的现金	195,600,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	188,490.57
筹资活动现金流入小计	<u>195,600,000.00</u>	<u>3,423,046,306.57</u>
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	10,824,747.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,355,119.16	2,165,970.99
支付其他与筹资活动有关的现金	16,393,207.02	29,643,726.55
筹资活动现金流出小计	<u>120,748,326.18</u>	<u>42,634,445.52</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>74,851,673.82</u>	<u>3,380,411,861.05</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(6,126.54)</u>	<u>162,392.18</u>
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(699,030,690.56)	1,150,301,042.32
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,178,012,290.28</u>	<u>27,711,247.96</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>478,981,599.72</u>	<u>1,178,012,290.28</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

迈威（上海）生物科技股份有限公司（“本公司”）前身是迈威（上海）生物科技有限公司，是一家于2017年5月12日在中华人民共和国上海市注册成立的有限责任公司。于2020年6月21日，根据迈威（上海）生物科技有限公司股东会、董事会决议，迈威（上海）生物科技有限公司全体股东作为发起人以净资产折股的方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。于2020年6月30日，本公司完成了工商变更登记，更名为迈威（上海）生物科技股份有限公司，注册资本为299,700,000.00元，统一社会信用代码为：91310115MA1K3Q5R7K。本公司办公总部位于中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路230号2幢105室。

经上海证券交易所科创板股票上市委员会2021年9月3日审核同意，并经中国证券监督管理委员会2021年12月7日《关于同意迈威（上海）生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3859号）核准同意，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票99,900,000股，发行价格为每股34.8元，本公司股票已于2022年1月18日在上海证券交易所正式上市。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要经营活动为：生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广服务，自有设备租赁，货物及技术的进出口业务，属于生物医药行业。

本集团的实际控制人为唐春山、陈姗姗。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月8日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

##### 重要性标准

重要的债权投资	期末余额超过集团总资产的0.5%
重要的在建工程	期末余额超过集团总资产的0.5%
账龄超过1年的重要其他应付款	期末余额超过集团总负债的0.5%
账龄超过1年的重要合同负债	期末余额超过集团总负债的0.5%

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，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，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未弥补亏损”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者，虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款和其他应收款等。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

本集团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，以及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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货包括原材料及耗材、半成品、库存商品、周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、周转材料、半成品和产成品均按类别计提。在产品 and 产成品可变现净值的具体依据为以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。原材料、周转材料参考历史呆滞过时风险及未来市场需求后，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### 11. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
办公设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3年	5%	31.67%
运输设备	4年	5%	23.75%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产标准如下：

	结转固定资产/无形资产的标准
房屋及建筑物	完成竣工结算及验收
机器设备	完成竣工结算及验收
其他设备	完成竣工结算及验收
无形资产	完成安装及验收

#### 15. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
软件	5年	预计使用期限
专有技术	10年	预计使用期限
药品经销权	2.75年	经销许可有效期

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

根据公司研发费用资本化的会计政策，并结合公司药品研发的特点及风险，具体以研发药品取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准（不包括有条件上市的药品注册批件）作为公司研发费用资本化的起点，以所研发产品达到上市销售状态作为公司研发费用资本化的终点。

#### 17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 资产减值（续）

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良支出	3年-5年

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日最近一次增资的估值或收益法确定，参见附注十二。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本集团将因向客户转让商品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。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团通过向客户交付药品等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以购货方收货时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供研发技术服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务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。本集团支付的应付客户对价并非为了从客户取得其他可明确区分的商品或服务，因此将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

本集团通过向客户提供研发技术服务履行履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入的材料数量、花费的人工工时、发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

##### 合作安排

本集团与其他公司的合作安排合同可能包括一项或多项履约义务，包括授予知识产权许可，提供研发服务及交付其他商品的协议安排。于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务。本集团需判断并确定合同中各项履约义务的单独售价，并按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于各单项履约义务，本集团分别判断其是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 授予知识产权许可

本集团将因向客户转让服务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。

本集团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集团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，本集团在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

#### 22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，列报在存货中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 25. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 递延所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应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。

#### 26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

##### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和交易性金融负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *单项履约义务的确定*

本集团项目合作许可业务，通常在与客户签订的合同中包含有专利授权、研发服务等商品或服务承诺，由于客户能够分别从该多项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### *合同履约进度的确定方法*

本集团按照投入法确定提供研发服务合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的研发成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。与客户之间的合同价款以研发成本为基础确定，实际发生的研发成本占预计总成本的比例能够如实反映研发服务的履约进度。鉴于研发合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着研发合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *无形资产的使用寿命*

本集团综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、13。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *涉及销售折扣的可变对价*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率予以合理估计。估计的折扣率可能并不等于未来实际的折扣率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率确定会计处理。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 29. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述政策变更对本集团财务报表相关项目未产生影响。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	销售药品：13%； 研发技术服务：6%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表不同纳税主体所得税税率说明

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司及本集团下属子公司北京科诺信诚科技有限公司（“科诺信诚”）、江苏迈威康新药研发有限公司（“江苏迈威康”）、江苏泰康生物医药有限公司（“江苏泰康”）以及南京诺艾新生物技术有限公司（“南京诺艾新”）	15%
本集团下属子公司上海普铭生物科技有限公司（“普铭生物”）、上海朗润迈威生物医药科技有限公司（“朗润迈威”）、上海德思特力生物技术有限公司（“上海德思”）、江苏迈威药业有限公司（“江苏迈威”）、迈威（丽水）医药科技有限公司（“迈威丽水”）以及上海君实康科技有限公司（“君实康”）	25%
Mabwell Therapeutics Inc.（“美国迈威”）	按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照6.65%的税率就应纳税所得额计缴州税
DESTINY BIOTECH.LLC（“德思（美国）”）	按照21%的税率就应纳税所得额计缴联邦企业所得税，按照8.25%的税率就应纳税所得额计缴州税

##### 2. 税收优惠

根据本公司于2022年度获得批准的编号为GR202231000280的高新技术企业证书，认证有效期三年。本公司于2023年度享受高新技术企业减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

根据本公司的子公司科诺信诚于2022年度获得批准的编号为GR202211001349的高新技术企业证书，认证有效期三年，科诺信诚于2023年度，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司江苏迈威康于2022年度获得批准的编号为GR202232008333的高新技术企业证书，认证有效期三年，江苏迈威康于2023年度，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司江苏泰康于2022年度获得批准的编号为GR202232008292的高新技术企业证书，认证有效期三年，江苏泰康于2023年度，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司南京诺艾新于2023年度获得批准的编号为GR202332002726的高新技术企业证书，认证有效期三年。南京诺艾新于2023年度享受高新技术企业减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局颁布的《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部、税务总局公告[2022]14号）及相关规定，符合条件的小型工业企业，可以自2022年5月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额，符合条件的制造业等行业企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。符合条件的制造业等行业中型企业，可以自2022年7月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。

根据财政部税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知（财税[2018]80号），实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。普铭生物、科诺信诚、南京诺艾新、江苏迈威四家公司从2022年起享受该政策至今。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	1,649,848,370.01	2,489,661,186.49
应收利息	<u>1,047,087.75</u>	<u>1,373,755.80</u>
合计	<u>1,650,895,457.76</u>	<u>2,491,034,942.29</u>
其中：存放在境外的款项总额	13,829,740.10	21,268,377.43

于2023年12月31日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

于2023年12月31日，本集团使用权受到限制的款项总额为人民币6,215,135.25元。参阅“五、合并财务报表项目注释”之“17. 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
货币基金	14,880,951.79	-
结构性存款	<u>-</u>	<u>60,121,643.84</u>
合计	<u>14,880,951.79</u>	<u>60,121,643.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	17,541,785.27	29,000.00
1年至2年	-	47,900.00
	<u>17,541,785.27</u>	<u>76,900.00</u>
减：应收账款坏账准备	<u>31,575.22</u>	<u>1,920.00</u>
合计	<u>17,510,210.05</u>	<u>74,980.00</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>17,541,785.27</u>	<u>100.00</u>	<u>31,575.22</u>	<u>0.18</u>	<u>17,510,210.05</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>76,900.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,920.00</u>	<u>2.50</u>	<u>74,980.00</u>

本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
第三方	<u>17,541,785.27</u>	<u>31,575.22</u>	<u>0.18</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,920.00</u>	<u>29,655.22</u>	<u>31,575.22</u>

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末 余额
客户一	8,385,392.17	47.80	15,093.68
客户二	2,250,884.53	12.83	4,051.60
客户三	2,181,465.68	12.44	3,926.64
客户四	1,366,891.08	7.79	2,460.41
客户五	<u>1,013,236.14</u>	<u>5.78</u>	<u>1,823.82</u>
合计	<u>15,197,869.60</u>	<u>86.64</u>	<u>27,356.15</u>

注：上表系按集团或最终控制方口径披露的应收账款前五名。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	24,545,668.76	92.29	39,850,818.98	98.97
1年至2年	1,970,812.91	7.41	359,057.61	0.89
2年至3年	59,068.19	0.22	54,526.28	0.13
3年以上	20,558.28	0.08	2,395.00	0.01
合计	<u>26,596,108.14</u>	<u>100.00</u>	<u>40,266,797.87</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商一	5,102,309.74	19.18
供应商二	2,304,803.00	8.67
供应商三	1,555,646.18	5.85
供应商四	1,026,260.78	3.86
供应商五	998,137.74	3.75
合计	<u>10,987,157.44</u>	<u>41.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>112,265,995.71</u>	<u>82,654,635.37</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	110,016,962.62	79,331,746.75
1年至2年	1,222,324.31	4,280,328.33
2年至3年	3,916,794.93	270,637.44
3年至4年	65,400.00	17,060.00
4年至5年	6,660.00	528,643.21
5年以上	<u>484,747.21</u>	<u>50,000.00</u>
	115,712,889.07	84,478,415.73
减：其他应收款坏账准备	<u>3,446,893.36</u>	<u>1,823,780.36</u>
合计	<u><u>112,265,995.71</u></u>	<u><u>82,654,635.37</u></u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
其他单位往来（注）	107,890,208.02	77,801,054.08
保证金及押金	6,700,631.04	5,141,422.20
备用金	1,122,050.01	1,362,850.01
关联方往来款（附注十一、5）	<u>-</u>	<u>173,089.44</u>
合计	<u><u>115,712,889.07</u></u>	<u><u>84,478,415.73</u></u>

注：本年其他单位往来主要系与第三方的研发结算款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>115,712,889.07</u>	<u>100.00</u>	<u>3,446,893.36</u>	<u>2.98</u>	<u>112,265,995.71</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>84,478,415.73</u>	<u>100.00</u>	<u>1,823,780.36</u>	<u>2.16</u>	<u>82,654,635.37</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
第三方	<u>115,712,889.07</u>	<u>3,446,893.36</u>	<u>2.98</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	1,823,780.36
本年计提	4,170,703.42
本年转回	<u>(2,547,590.42)</u>
年末余额	<u>3,446,893.36</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>1,823,780.36</u>	<u>4,170,703.42</u>	<u>(2,547,590.42)</u>	<u>3,446,893.36</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
往来单位一	107,862,974.30	93.22	其他单位往来	1年以内	3,235,889.23
往来单位二	2,736,969.00	2.37	保证金及押金	2-3年	-
往来单位三	783,011.71	0.68	保证金及押金	1年以内	-
往来单位四	680,680.26	0.59	保证金及押金	1年以内、1-2年、 2-3年、5年以上	-
往来单位五	<u>525,000.00</u>	<u>0.45</u>	保证金及押金	1-2年	-
合计	<u>112,588,635.27</u>	<u>97.31</u>			<u>3,235,889.23</u>

于2023年12月31日，无应收政府补助款项。

### 6. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及耗材	87,129,457.54	10,730,476.83	76,398,980.71	76,613,575.86	5,791,761.91	70,821,813.95
周转材料	22,338,809.56	932,101.67	21,406,707.89	8,657,516.02	429,544.64	8,227,971.38
半成品	57,292,354.36	-	57,292,354.36	-	-	-
库存商品	<u>4,201,398.04</u>	-	<u>4,201,398.04</u>	-	-	-
合计	<u>170,962,019.50</u>	<u>11,662,578.50</u>	<u>159,299,441.00</u>	<u>85,271,091.88</u>	<u>6,221,306.55</u>	<u>79,049,785.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	核销	
原材料及耗材	5,791,761.91	5,607,757.90	(178,035.96)	(491,007.02)	10,730,476.83
周转材料	<u>429,544.64</u>	<u>502,557.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>932,101.67</u>
合计	<u>6,221,306.55</u>	<u>6,110,314.93</u>	<u>(178,035.96)</u>	<u>(491,007.02)</u>	<u>11,662,578.50</u>

于2023年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

合同履约成本年末账面价值根据流动性列示于存货。

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
债权投资（注）	35,262,240.94	-
待抵扣进项税额	22,604,436.97	20,947,287.52
待认证进项税额	8,277,471.10	3,353,540.12
预缴企业所得税	<u>-</u>	<u>554,307.15</u>
合计	<u>66,144,149.01</u>	<u>24,855,134.79</u>

注：债权投资为本集团购买的面值5,000,000.00美元的短期美国国债。参阅“十、公允价值的披露”之“4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债”。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

	年初余额	本年变动			年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他		
联营企业						
恩泰睿科生物公司	20,200,724.10	-	(2,249,377.57)	343,158.21	18,294,504.74	-
重庆博创医药有限公司	-	20,000,000.00	(4,735.28)	-	19,995,264.72	-
非凡（重庆）生物制药有限责任公司	-	4,000,000.00	(339,442.97)	-	3,660,557.03	-
合计	<u>20,200,724.10</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>(2,593,555.82)</u>	<u>343,158.21</u>	<u>41,950,326.49</u>	<u>-</u>

9. 固定资产

	办公设备	电子设备	机器设备	运输设备	房屋及建筑物	合计
原价						
年初余额	1,683,513.66	12,566,154.00	422,943,735.43	3,193,066.31	3,060,219.24	443,446,688.64
购置	344,934.63	1,955,732.52	24,356,436.71	254,916.85	-	26,912,020.71
在建工程转入	1,572,516.29	33,740,325.12	151,272,742.90	-	178,765,335.11	365,350,919.42
出售及报废	(21,132.17)	(114,328.86)	(155,160.56)	-	-	(290,621.59)
外币报表折算	767.08	2,459.30	94,760.48	-	-	97,986.86
年末余额	<u>3,580,599.49</u>	<u>48,150,342.08</u>	<u>598,512,514.96</u>	<u>3,447,983.16</u>	<u>181,825,554.35</u>	<u>835,516,994.04</u>
累计折旧						
年初余额	721,023.97	8,410,962.71	145,800,534.64	2,974,400.67	965,368.27	158,872,290.26
计提	417,337.70	5,317,902.64	45,131,765.25	45,858.81	3,115,810.57	54,028,674.97
出售及报废	(12,738.59)	(108,612.43)	(90,651.49)	-	-	(212,002.51)
外币报表折算	208.50	763.53	37,505.21	-	-	38,477.24
年末余额	<u>1,125,831.58</u>	<u>13,621,016.45</u>	<u>190,879,153.61</u>	<u>3,020,259.48</u>	<u>4,081,178.84</u>	<u>212,727,439.96</u>
账面价值						
年末	<u>2,454,767.91</u>	<u>34,529,325.63</u>	<u>407,633,361.35</u>	<u>427,723.68</u>	<u>177,744,375.51</u>	<u>622,789,554.08</u>
年初	<u>962,489.69</u>	<u>4,155,191.29</u>	<u>277,143,200.79</u>	<u>218,665.64</u>	<u>2,094,850.97</u>	<u>284,574,398.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

	机器设备
原价	
年初及年末余额	173,200.00
累计折旧	
年初余额	60,331.45
计提	16,454.04
年末余额	76,785.49
账面价值	
年末	96,414.51
年初	112,868.55

于2023年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于2023年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产，使用权受限制的固定资产账面价值为357,755,344.73元，详见附注五、17。

10. 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1,000kg抗体产业化建设项目	622,138,134.49	-	622,138,134.49	495,617,232.80	-	495,617,232.80
泰康抗体药物中试产业化项目	473,774,776.01	-	473,774,776.01	303,358,415.41	-	303,358,415.41
迈威生物实验室改造项目	34,552,341.24	-	34,552,341.24	5,516,084.93	-	5,516,084.93
创新发现&ADC实验室改造项目	234,905.65	-	234,905.65	-	-	-
合计	1,130,700,157.39	-	1,130,700,157.39	804,491,733.14	-	804,491,733.14



迈威（上海）生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

本集团重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
年产1,000kg抗体产业化建设项目	1,183,650,700.00	495,617,232.80	273,936,332.69	145,906,762.19	1,508,668.81	622,138,134.49	自有资金/金融机构贷款	65.02%
泰康抗体药物中试产业化项目	1,574,740,000.00	303,358,415.41	389,860,517.83	219,444,157.23	-	473,774,776.01	自有资金/金融机构贷款	44.02%
迈威生物实验室改造项目	36,856,000.00	5,516,084.93	29,036,256.31	-	-	34,552,341.24	自有资金	93.75%
合计	<u>2,795,246,700.00</u>	<u>804,491,733.14</u>	<u>692,833,106.83</u>	<u>365,350,919.42</u>	<u>1,508,668.81</u>	<u>1,130,465,251.74</u>		
			工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率（%）		
年产1,000kg抗体产业化建设项目			65.02	21,451,405.18	11,121,696.70	2.33		
泰康抗体药物中试产业化项目			44.02	11,430,843.52	11,230,041.80	4.00		
迈威生物实验室改造项目			93.75	-	-	-		
合计				<u>32,882,248.70</u>	<u>22,351,738.50</u>			

于2023年12月31日，账面价值为1,095,912,910.50元的在建工程用于取得银行借款抵押。详见附注五、17。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	合计
成本			
年初余额	206,927,726.54	277,563.06	207,205,289.60
购置	37,887,442.17	-	37,887,442.17
处置	(3,101,740.19)	-	(3,101,740.19)
外币报表折算	(258,323.85)	-	(258,323.85)
年末余额	<u>241,455,104.67</u>	<u>277,563.06</u>	<u>241,732,667.73</u>
累计折旧			
年初余额	33,118,415.34	77,717.64	33,196,132.98
计提	29,749,296.82	133,230.24	29,882,527.06
处置	(2,897,417.93)	-	(2,897,417.93)
外币报表折算	(10,776.69)	-	(10,776.69)
年末余额	<u>59,959,517.54</u>	<u>210,947.88</u>	<u>60,170,465.42</u>
账面价值			
年末	<u>181,495,587.13</u>	<u>66,615.18</u>	<u>181,562,202.31</u>
年初	<u>173,809,311.20</u>	<u>199,845.42</u>	<u>174,009,156.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

	软件	土地使用权	专有技术	药品经销权	合计
原价					
年初余额	3,862,112.95	134,653,570.38	154,452,543.01	4,772,087.25	297,740,313.59
购置	857,167.98	-	-	-	857,167.98
在建工程转入	1,508,668.81	-	-	-	1,508,668.81
处置或报废	(16,859.39)	-	-	-	(16,859.39)
年末余额	<u>6,211,090.35</u>	<u>134,653,570.38</u>	<u>154,452,543.01</u>	<u>4,772,087.25</u>	<u>300,089,290.99</u>
累计摊销					
年初余额	1,211,684.92	12,483,735.87	115,923,796.63	2,602,956.61	132,222,174.03
计提	1,170,798.13	2,694,457.08	14,799,900.08	1,735,304.40	20,400,459.69
处置或报废	(15,145.34)	-	-	-	(15,145.34)
年末余额	<u>2,367,337.71</u>	<u>15,178,192.95</u>	<u>130,723,696.71</u>	<u>4,338,261.01</u>	<u>152,607,488.38</u>
减值准备					
年初余额	-	-	4,205,700.00	-	4,205,700.00
计提	-	-	3,555,933.18	-	3,555,933.18
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,761,633.18</u>	<u>-</u>	<u>7,761,633.18</u>
账面价值					
年末	<u>3,843,752.64</u>	<u>119,475,377.43</u>	<u>15,967,213.12</u>	<u>433,826.24</u>	<u>139,720,169.43</u>
年初	<u>2,650,428.03</u>	<u>122,169,834.51</u>	<u>34,323,046.38</u>	<u>2,169,130.64</u>	<u>161,312,439.56</u>

于2023年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产、未办妥产权证书的无形资产。

于2023年12月31日，本集团子公司上海朗润迈威生物医药科技有限公司土地使用权受限，账面价值98,654,359.42元，系为朗润迈威的长期借款提供抵押担保所致。详见附注五、17。

于2023年12月31日，本集团子公司江苏泰康生物医药有限公司土地使用权受限，账面价值20,821,018.01元，系为江苏泰康的长期借款提供抵押担保所致。详见附注五、17。

于2023年12月31日，本集团对终止研发的专有技术全额计提减值准备。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 商誉

	年初及年末余额
江苏泰康集团资产组	<u>118,769,811.89</u>
商誉减值准备的变动如下：	
	年初及年末余额
上海德思特力集团资产组	(48,666,920.94)
南京诺艾新资产组	<u>(1,725,389.61)</u>
合计	<u>(50,392,310.55)</u>

截至2023年12月31日，收购江苏泰康集团形成的商誉经减值测试，可收回金额高于账面价值，无需计提商誉减值准备。

本集团于2015年从第三方收购江苏泰康集团，形成商誉118,769,811.89元；本集团于2018年度从第三方收购上海德思特力集团，形成商誉48,666,920.94元；本集团于2018年度从第三方收购南京诺艾新，形成商誉1,725,389.61元。由于上海德思特力集团和南京诺艾新盈利状况不佳，本集团于2018年度分别确认商誉减值损失48,666,920.94元及1,725,389.61元。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的母公司及其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行研发活动管理，因此，每个子公司均为一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 商誉（续）

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏泰康集团资产组	管理层将江苏泰康集团的账面资产组合认定为一个资产组；主要系该资产组的经营管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组组合归属于江苏泰康集团资产组。	是

本年度资产组或资产组组合未发生变化。

企业合并取得的商誉已经分配至上海德思特力集团资产组、南京诺艾新资产组进行减值测试，根据减值测试结果以前年度对该等资产组的商誉已经全额计提减值准备。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测期的年限	预算/预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
江苏泰康集团资产组	1,002,298,624.37	2,685,375,161.86	-	8.00	税前折现率15.27%	永续增长率0%	该资产组的收入来源主要为生产和销售药品，其产品销量和单价将在预测期末保持稳定。

### 14. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良支出	6,126,782.66	-	5,143,451.52	983,331.14

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	7,803,678.19	1,499,156.51	5,247,243.99	873,043.72
可抵扣亏损	3,484,994.50	1,298,552.28	18,985,543.05	5,170,144.01
租赁负债	163,814,743.47	31,696,839.67	173,705,326.30	34,298,700.88
合计	<u>175,103,416.16</u>	<u>34,494,548.46</u>	<u>197,938,113.34</u>	<u>40,341,888.61</u>

	2023年		2022年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公				
允价值调整	10,867,803.40	2,716,950.85	23,928,956.72	5,982,239.18
使用权资产	164,235,612.76	31,777,597.61	174,009,156.62	34,359,649.43
合计	<u>175,103,416.16</u>	<u>34,494,548.46</u>	<u>197,938,113.34</u>	<u>40,341,888.61</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	34,494,548.46	-	40,341,888.61	-
递延所得税负债	34,494,548.46	-	40,341,888.61	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	1,287,220,301.69	1,109,665,822.85
可抵扣亏损	<u>5,049,789,843.13</u>	<u>3,798,053,641.90</u>
合计	<u>6,337,010,144.82</u>	<u>4,907,719,464.75</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2022年	-	14,235,666.62
2023年	14,646,990.05	16,044,085.03
2024年	5,917,907.70	8,987,495.76
2025年	-	1,876,945.97
2026年	14,044,432.37	16,001,410.26
2027年	78,857,722.58	105,197,908.43
2028年	226,048,702.35	193,721,761.20
2029年	436,882,277.57	457,988,189.29
2030年	802,647,519.30	854,325,565.21
2031年	853,786,394.09	903,191,721.60
2032年	1,176,317,003.81	1,226,482,892.53
2033年	<u>1,440,640,893.31</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,049,789,843.13</u>	<u>3,798,053,641.90</u>

16. 其他非流动资产

	2023年		2022年			
	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	93,076,114.03	-	93,076,114.03	46,700,519.45	-	46,700,519.45
预付工程设备款	66,583,092.98	-	66,583,092.98	216,160,977.00	-	216,160,977.00
保证金	10,000,000.00	-	10,000,000.00	6,638,400.00	-	6,638,400.00
预付软件开发款	1,321,367.51	-	1,321,367.51	2,432,363.64	-	2,432,363.64
合计	<u>170,980,574.52</u>	<u>-</u>	<u>170,980,574.52</u>	<u>271,932,260.09</u>	<u>-</u>	<u>271,932,260.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,215,135.25	6,215,135.25	押金、限定用途	ETC保证金、单一用途资金
固定资产	365,350,919.42	357,755,344.73	抵押	授信抵押给银行
在建工程	1,095,912,910.50	1,095,912,910.50	抵押	授信抵押给银行
无形资产	134,653,570.38	119,475,377.43	抵押	授信抵押给银行
合计	<u>1,602,132,535.55</u>	<u>1,579,358,767.91</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,497.81	16,497.81	押金、冻结	ETC保证金等
在建工程	798,975,648.21	798,975,648.21	抵押	授信抵押给银行
无形资产	134,653,570.38	122,169,834.51	抵押	授信抵押给银行
合计	<u>933,645,716.40</u>	<u>921,161,980.53</u>		

用于抵押的无形资产于2023年的摊销额为2,694,457.08元（2022年12月31日：2,694,457.08元），用于抵押的固定资产于2023年的折旧额为7,595,574.69元（2022年12月31日：无）。

18. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	<u>209,267,627.79</u>	<u>100,140,000.00</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 交易性金融负债

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 衍生金融负债	3,442,098.39	-

20. 应付账款

	2023年	2022年
应付技术服务费	52,339,397.43	29,872,818.75
应付材料费	9,977,980.40	15,335,938.35
应付其他	-	1,210.28
合计	<u>62,317,377.83</u>	<u>45,209,967.38</u>

于2023年12月31日，本集团不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

21. 合同负债

	2023年	2022年
合同负债	<u>13,518,550.15</u>	<u>36,654,062.32</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要合同负债列示如下

	合同负债余额	未结转原因
客户六	<u>9,889,510.00</u>	尚未完成履约义务

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
本年增加	3,229,463.58	本期新签订合同中企业已收客户
本年确认主营业务收入	<u>(26,364,975.75)</u>	对价而应向客户提供服务的义务 履约义务已完成
合计	<u>(23,135,512.17)</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	59,372,575.88	395,503,345.29	(382,342,576.25)	72,533,344.92
离职后福利（设定提存计划）	1,518,196.84	39,091,155.04	(38,656,273.05)	1,953,078.83
合计	<u>60,890,772.72</u>	<u>434,594,500.33</u>	<u>(420,998,849.30)</u>	<u>74,486,423.75</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,898,023.58	336,506,277.83	(324,233,501.52)	70,170,799.89
职工福利费	-	10,772,997.74	(10,772,997.74)	-
社会保险费	932,350.91	22,562,171.63	(22,295,164.03)	1,199,358.51
其中：医疗保险费	916,258.31	21,717,640.22	(21,455,452.55)	1,178,445.98
工伤保险费	16,092.60	844,531.41	(839,711.48)	20,912.53
住房公积金	467,829.00	18,679,320.02	(18,250,717.02)	896,432.00
工会经费和职工教育经费	74,372.39	3,282,327.14	(3,299,336.51)	57,363.02
其他短期薪酬	-	3,700,250.93	(3,490,859.43)	209,391.50
合计	<u>59,372,575.88</u>	<u>395,503,345.29</u>	<u>(382,342,576.25)</u>	<u>72,533,344.92</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,471,872.81	37,849,576.93	(37,427,555.93)	1,893,893.81
失业保险费	46,324.03	1,241,578.11	(1,228,717.12)	59,185.02
合计	<u>1,518,196.84</u>	<u>39,091,155.04</u>	<u>(38,656,273.05)</u>	<u>1,953,078.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	14,885,171.77	1,191,219.86
个人所得税	11,017,449.10	7,725,142.23
企业所得税	3,343,614.05	-
印花税	100,095.06	174,200.67
其他税费	1,820,549.71	699,382.27
合计	<u>31,166,879.69</u>	<u>9,789,945.03</u>

24. 其他应付款

其他应付款

	2023年	2022年
工程设备款	242,480,176.93	150,277,445.84
研发结算款	102,460,100.00	677,552.35
员工报销款	27,694,134.37	4,117,335.18
专业服务费	19,137,770.58	15,177,332.23
保证金押金	858,000.00	220,000.00
关联方往来款（附注十一、5）	150,000.00	271,856.26
其他	854,054.18	97,705.67
合计	<u>393,634,236.06</u>	<u>170,839,227.53</u>

于2023年12月31日，本集团账龄超过1年或逾期的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还原因
供应商六	<u>50,301,367.63</u>	未到付款节点

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款	1,589,510.10	601,480.74
一年内到期的租赁负债	26,964,064.02	21,019,006.13
合计	28,553,574.12	21,620,486.87

26. 长期借款

	2023年	2022年
抵押借款	882,315,828.62	492,120,604.51
信用借款	5,400,000.00	-
合计	887,715,828.62	492,120,604.51

于2023年12月31日，上述借款主要为：1）借款期限自2021年1月20日至2031年1月19日，在政府贴息期间的年利率为4%，政府贴息结束后的年利率为4.26%，贴息年限为3年。以“年产1000kg抗体研发产业化基地建设项目”土地、一期在建工程及固定资产作为抵押；2）借款期限自2022年10月31日至2032年10月30日，年利率为4%，以“泰康抗体药物中试产业化项目”土地、在建工程及固定资产作为抵押。详见附注五、9，附注五、10和附注五、12；3）借款期限自2023年12月26日至2026年11月27日，年利率为3.45%的信用借款。

27. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋及建筑物	167,105,781.06	160,533,639.54
运输工具	-	35,745.75
合计	167,105,781.06	160,569,385.29

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>11,030,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(438,000.00)</u>	<u>10,592,000.00</u>

29. 股本

	年初余额	本年增减变动 其他	年末余额
有限售条件股份			
国有法人持股	7,473,763.00	(5,182,000.00)	2,291,763.00
其他内资持股	297,199,819.00	(101,769,819.00)	195,430,000.00
有限售条件持股合计	<u>304,673,582.00</u>	<u>(106,951,819.00)</u>	<u>197,721,763.00</u>
无限售条件股份			
人民币普通股	<u>94,926,418.00</u>	<u>106,951,819.00</u>	<u>201,878,237.00</u>
普通股总数	<u>399,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>399,600,000.00</u>

30. 资本公积

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价			
其中：股东投入	4,734,576,464.61	-	4,734,576,464.61
股份支付计入股东权益			
（注1）	1,050,218,620.48	118,204,376.19	1,168,422,996.67
同一控制下企业合并	39,964,104.87	-	39,964,104.87
购买子公司少数股东权益	(13,695,529.43)	-	(13,695,529.43)
其他	<u>1,380,981.41</u>	<u>-</u>	<u>1,380,981.41</u>
合计	<u>5,812,444,641.94</u>	<u>118,204,376.19</u>	<u>5,930,649,018.13</u>

注1 2023年股份支付确认资本公积118,204,376.19元，详见附注十二。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>1,558,051.17</u>	<u>3,244,278.37</u>	<u>4,802,329.54</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>(2,602,940.43)</u>	<u>4,160,991.60</u>	<u>1,558,051.17</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	<u>3,244,278.37</u>	<u>3,244,278.37</u>

2022年

	税前发生额	归属于母公司股东
将重分类进损益的其他综合收益 外币报表折算差额	<u>4,160,991.60</u>	<u>4,160,991.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 未弥补亏损

	2023年	2022年
年初未弥补亏损	(2,697,916,780.02)	(1,742,682,207.70)
归属于母公司股东的净亏损	<u>(1,053,432,676.66)</u>	<u>(955,234,572.32)</u>
年末未弥补亏损	<u>(3,751,349,456.68)</u>	<u>(2,697,916,780.02)</u>

33. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,684,950.34	1,335,550.21	27,595,435.83	54,189.72
其他业务	<u>150,584.08</u>	<u>34,287.48</u>	<u>132,743.37</u>	<u>16,454.04</u>
合计	<u>127,835,534.42</u>	<u>1,369,837.69</u>	<u>27,728,179.20</u>	<u>70,643.76</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
提供劳务	85,595,315.01	27,595,435.83
销售商品	42,107,476.04	-
设备租赁	<u>132,743.37</u>	<u>132,743.37</u>
合计	<u>127,835,534.42</u>	<u>27,728,179.20</u>
经营地区		
中国大陆	59,273,534.42	27,728,179.20
其他地区	<u>68,562,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>127,835,534.42</u>	<u>27,728,179.20</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	120,304,098.72	-
在某一时间段内转让	<u>7,531,435.70</u>	<u>27,728,179.20</u>
合计	<u>127,835,534.42</u>	<u>27,728,179.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型		
销售商品		1,353,383.65
设备租赁		16,454.04
		<u>1,369,837.69</u>
合计		<u>1,369,837.69</u>
经营地区		
中国大陆		1,369,837.69
		<u>1,369,837.69</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让		1,353,383.65
在某一时间段内转让		16,454.04
		<u>1,369,837.69</u>
合计		<u>1,369,837.69</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
与客户之间的合同产生的收入	<u>26,364,975.75</u>	<u>27,009,645.09</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 33. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
提供劳务	服务完成并交付给客户 首付款：客户取得技术授权的控制权，能够使用并从中受益；后续阶段性的里程碑收款：客户后续销售或使用行为实际发生与企业履行相关履约义务二者孰晚。	交付后在信用期内支付	服务	是	无	无
技术授权	产品发出并经客户签收	达到里程碑付款时点起在信用期内支付	知识产权	是	无	无
销售商品	租赁交付并经客户验收	签收后在信用期内支付	商品	是	无	无
设备租赁		每年第一周支付当年金额	服务	是	无	无

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为13,518,550.15元（2022年12月31日：36,654,062.32元），本集团预计该金额将随着研发项目的完工进度，在未来12个月内确认为收入。

### 34. 税金及附加

	2023年	2022年
房产税	1,581,401.92	674,651.42
城市维护建设税	690,129.75	105,119.98
印花税	443,758.15	613,399.64
土地使用税	371,718.76	319,427.60
教育费附加	295,769.89	54,805.27
地方教育费附加	197,179.92	36,536.85
车船使用税	1,740.00	3,120.00
其他税费	216,806.02	77,674.06
合计	<u>3,798,504.41</u>	<u>1,884,734.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 销售费用

	2023年	2022年
工资及福利费	134,861,330.87	66,134,102.75
市场推广费	84,429,012.84	26,762,928.10
办公差旅费	10,345,178.06	5,229,114.40
折旧及摊销支出	4,639,877.09	4,082,346.36
股份支付	1,747,187.62	3,218,867.62
君实合作结算款（注）	(101,757,522.05)	(31,098,530.19)
其他	8,645,850.88	4,197,725.02
合计	<u>142,910,915.31</u>	<u>78,526,554.06</u>

注：根据本公司与君实生物及其子公司签署的《重组人源抗TNF- $\alpha$ 单克隆抗体注射液合作开发协议》及相关补充协议，在君实生物为药品上市许可持有人期间，双方约定由君实生物及子公司负责产品（君迈康<sup>®</sup>）的生产，迈威生物及子公司负责产品的市场推广并先行垫付推广费用，再根据相关协议约定结算各自应承担的费用。

36. 管理费用

	2023年	2022年
工资及福利费	106,992,260.12	81,097,999.62
股份支付	56,373,010.45	64,006,999.30
折旧及摊销支出	22,914,637.45	16,840,308.05
咨询服务费	10,626,431.94	5,430,492.60
办公差旅费	9,169,911.09	8,675,335.14
业务招待费	2,322,567.07	1,784,342.63
其他	17,045,946.73	11,253,955.53
合计	<u>225,444,764.85</u>	<u>189,089,432.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 研发费用

	2023年	2022年
临床研究及技术服务费	281,199,367.51	326,345,095.89
工资及福利费	181,976,541.59	158,074,602.89
实验材料费	89,153,297.28	79,905,213.93
折旧及摊销支出	76,069,769.67	69,702,288.88
股份支付	60,084,178.12	85,108,432.77
圣森研发结算款（注）	99,332,112.67	-
其他	47,966,502.94	39,476,190.09
合计	<u>835,781,769.78</u>	<u>758,611,824.45</u>

注：圣森生物制药有限公司（现更名为江苏海博生物制药有限公司，以下简称“江苏海博”），系扬子江药业集团有限公司持有100%股权的全资子公司。2023年12月，本集团同江苏海博已就解除研发合作协议进行协商，圣森研发结算款为本集团同江苏海博的项目解除结算款。

38. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	35,699,171.87	18,747,623.54
减：利息收入	46,884,144.64	45,034,078.70
减：利息资本化金额	22,351,738.50	8,451,489.89
汇兑损益	6,126.54	(162,612.83)
其他	119,590.66	136,265.73
合计	<u>(33,410,994.07)</u>	<u>(34,764,292.15)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

39. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	9,913,241.54	7,722,203.83
增值税加计抵减	1,070,206.80	1,155,845.60
代扣个人所得税手续费返还	330,310.81	178,669.82
合计	<u>11,313,759.15</u>	<u>9,056,719.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	558,164.38	1,189,875.10
债权投资在持有期间取得的利息收入	386,031.70	-
权益法核算的长期股权投资收益	(2,593,555.82)	(476,270.93)
合计	(1,649,359.74)	713,604.17

41. 公允价值变动损益

	2023年	2022年
交易性金融资产	399,479.45	1,082,401.62
交易性金融负债	(3,442,098.39)	-
合计	(3,042,618.94)	1,082,401.62

42. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(29,655.22)	5,411.25
其他应收款坏账损失	(1,623,113.00)	(1,694,719.40)
合计	(1,652,768.22)	(1,689,308.15)

43. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	(5,932,278.97)	(1,939,859.98)
无形资产减值损失	(3,555,933.18)	-
合计	(9,488,212.15)	(1,939,859.98)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损失	(69,381.90)	(11,588.47)
使用权资产处置收益	<u>68,779.78</u>	<u>339,437.07</u>
合计	<u>(602.12)</u>	<u>327,848.60</u>

45. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
其他	<u>60,235.78</u>	<u>38,290.00</u>	<u>60,235.78</u>

46. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
公益性捐赠支出	2,263,000.00	-	2,263,000.00
其他	<u>505,773.92</u>	<u>24,776.03</u>	<u>505,773.92</u>
合计	<u>2,768,773.92</u>	<u>24,776.03</u>	<u>2,768,773.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	3,523,761.88	-

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
亏损总额	(1,055,287,603.71)	(958,125,799.13)
按法定税率计算的所得税费用（注）	(263,821,900.93)	(239,531,449.78)
子公司适用不同税率的影响	164,896,921.42	125,136,980.85
研发费用加计扣除	(149,004,627.50)	(123,191,998.29)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,996,935.86	2,473,439.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(4,633,142.20)	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响或可抵扣亏损的影响	231,089,575.23	235,113,027.88
所得税费用	3,523,761.88	-

注：如附注四所述，本公司及本集团部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益	(2.64)	(2.44)
稀释每股收益	(2.64)	(2.44)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。归属于终止经营的本公司普通股股东的当期净亏损对每股收益的计算无重大影响。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损		
持续经营	(1,053,432,436.15)	(955,082,411.72)
终止经营	<u>(240.51)</u>	<u>(152,160.60)</u>
合计	<u>(1,053,432,676.66)</u>	<u>(955,234,572.32)</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净亏损	<u>(1,053,432,676.66)</u>	<u>(955,234,572.32)</u>
归属于：		
持续经营	(1,053,432,436.15)	(955,082,411.72)
终止经营	<u>(240.51)</u>	<u>(152,160.60)</u>
合计	<u>(1,053,432,676.66)</u>	<u>(955,234,572.32)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>399,600,000.00</u>	<u>391,275,000.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	45,724,144.23	43,660,322.90
销售结算款	32,964,442.00	-
研发结算款	31,936,911.87	27,075,827.90
政府补助	9,805,552.35	7,465,663.65
其他	192,979.15	4,323,789.14
合计	<u>120,624,029.60</u>	<u>82,525,603.59</u>
	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用的支付金额	467,655,795.98	525,095,460.49
销售费用的支付金额	79,709,628.57	5,091,237.33
管理费用的支付金额	39,164,856.83	24,196,281.51
财务费用-手续费	119,590.66	136,265.73
其他	2,760,996.26	74,461,416.50
合计	<u>589,410,868.30</u>	<u>628,980,661.56</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
政府贴息	6,801,166.95	2,953,536.49
上市费用手续费退回	-	188,490.57
合计	<u>6,801,166.95</u>	<u>3,142,027.06</u>
	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
经营租赁支付的现金	33,064,810.33	27,080,946.45
支付上市费用	-	19,237,153.04
合计	<u>33,064,810.33</u>	<u>46,318,099.49</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	100,140,000.00	209,100,000.00	4,382,746.95	104,355,119.16	-	209,267,627.79
租赁负债及 一年内到期 的租赁负债	181,588,391.42	-	45,752,204.06	33,064,810.33	205,940.07	194,069,845.08
长期借款及 一年内到期 的长期借款	492,722,085.25	396,195,224.11	30,128,372.72	29,740,343.36	-	889,305,338.72
合计	<u>774,450,476.67</u>	<u>605,295,224.11</u>	<u>80,263,323.73</u>	<u>167,160,272.85</u>	<u>205,940.07</u>	<u>1,292,642,811.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净亏损	(1,058,811,365.59)	(958,125,799.13)
加：资产减值准备	11,140,980.37	3,629,168.13
固定资产折旧	54,028,674.97	44,569,176.53
使用权资产折旧	29,882,527.06	24,866,646.02
无形资产摊销	20,400,459.69	19,856,312.62
长期待摊费用摊销	5,143,451.52	6,578,696.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/（收益）	602.12	(327,848.60)
固定资产报废损失	7,777.66	24,730.96
公允价值变动损失	3,042,618.94	(1,082,401.62)
财务费用	12,193,559.50	8,759,765.02
投资损失/（收益）	1,649,359.74	(713,604.17)
递延收益摊销	(438,000.00)	(438,000.00)
递延所得税资产减少	5,847,340.15	2,376,915.67
递延所得税负债增加	(5,847,340.15)	(2,376,915.67)
存货的增加	(86,181,934.64)	(40,882,891.92)
经营性应收项目的（增加）/减少	(42,884,429.64)	15,209,125.18
经营性应付项目的增加	149,893,062.77	6,571,478.65
股份支付	118,204,376.19	152,334,299.69
	<u>(782,728,279.34)</u>	<u>(719,171,146.41)</u>
经营活动产生的现金流量净额		
现金及现金等价物净变动：		
	2023年	2022年
现金的年末余额	1,643,633,234.76	2,489,644,688.68
减：现金的年初余额	<u>2,489,644,688.68</u>	<u>93,544,606.52</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(846,011,453.92)</u>	<u>2,396,100,082.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	1,643,633,234.76	2,489,644,688.68
其中：可随时用于支付的银行存款	1,643,633,234.76	2,489,644,688.68
年末现金及现金等价物余额	<u>1,643,633,234.76</u>	<u>2,489,644,688.68</u>
其中：公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	<u>6,215,135.25</u>	<u>16,497.81</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
限定用途的款项	6,214,135.25	-	限定单一用途
存在冻结的款项	-	15,497.81	冻结
应收利息	1,047,087.75	1,373,755.80	未实际收到的利息
ETC保证金	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	押金
合计	<u>7,262,223.00</u>	<u>1,390,253.61</u>	

51. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	2,114,605.62	7.0827	14,977,117.22
应付账款			
美元	95,000.00	7.0827	672,856.50
其他应收款			
美元	111,065.61	7.0827	786,644.40
其他应付款			
美元	<u>571,513.44</u>	<u>7.0827</u>	<u>4,047,858.24</u>
合计			<u>20,484,476.36</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 外币货币性项目（续）

合并财务报表中包含的境外经营实体为美国迈威，其境外主要经营地为美国，记账本位币为美元，选择依据主要系美元为当地经营活动结算货币。

### 52. 租赁

#### （1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	7,989,219.15	7,990,162.66
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,714,409.40	3,621,323.23
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	64,525.01	10,903.20
与租赁相关的总现金流出	39,017,867.14	33,398,929.79

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1至15年，运输设备的租赁期通常为2年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

#### 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，租赁担保余值，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、26；租赁负债，参见附注五、27。

## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
临床研究及技术服务费	281,199,367.51	326,345,095.89
工资及福利费	181,976,541.59	158,074,602.89
实验材料费	89,153,297.28	79,905,213.93
折旧及摊销支出	76,069,769.67	69,702,288.88
股份支付	60,084,178.12	85,108,432.77
圣森研发结算款	99,332,112.67	-
其他	47,966,502.94	39,476,190.09
合计	<u>835,781,769.78</u>	<u>758,611,824.45</u>
其中：费用化研发支出	835,781,769.78	758,611,824.45

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

于2023年12月31日，本公司子公司的情况如下：

	主要经 营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
江苏迈威康新药研发有限公司	泰州	泰州	生物医药研发	人民币 5,000.00	70	30
上海普铭生物科技有限公司	上海	上海	生物医药研发	人民币 1,000.00	100	-
迈威（丽水）医药科技有限公司	丽水	丽水	生物医药研发	人民币 1,000.00	100	-
上海君实康生物科技有限公司	上海	上海	生物医药研发	人民币 1,000.00	51	-
MABWELL THERAPEUTICS, INC.	美国	美国	生物医药研发	美元 1,250.00	100	-
江苏迈威药业有限公司	泰州	泰州	生物医药销售	人民币 1,000.00	100	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
南京诺艾新生物技术有限公司	南京	南京	生物医药研发	人民币 1,500.00	80	-
DESTINY BIOTECH, LLC.	美国	美国	生物医药研发	美元 238.00	-	100
北京科诺信诚科技有限公司	北京	北京	生物医药研发	人民币 100.00	100	-
上海德思特力生物技术有限公司	上海	上海	生物医药研发	人民币 557.50	100	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
江苏泰康生物医药有限公司	泰州	泰州	生物医药研发	人民币 48,000.00	100	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	上海	上海	生物医药研发	人民币 25,000.00	100	-

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
恩泰睿科生物公司	美国	美国	生物医药研发	登记股份总数为600万股普通股及193.55万股优先股	-	32.61	权益法
重庆博创医药有限公司	重庆	重庆	生物医药研发	160,000,000.00	12.50	-	权益法
非凡（重庆）生物制药有限责任公司	重庆	重庆	生物医药研发	100,000,000.00	20.00	-	权益法

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023	2022
联营企业		
投资账面价值合计	41,950,326.49	20,200,724.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(2,593,555.82)	(476,270.93)
其他综合收益	343,158.21	1,725,926.19
综合收益总额	(2,250,397.61)	1,249,655.26

由于不负有承担额外损失义务，因此在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

## 八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	<u>11,030,000.00</u>	<u>438,000.00</u>	<u>10,592,000.00</u>	与资产相关

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计14,880,951.79元（2022年12月31日：60,121,643.84元），主要列示于交易性金融资产；以摊余成本计量的金融资产合计1,825,933,904.46元（2022年12月31日：2,580,402,957.66元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计1,554,524,580.40元（2022年12月31日：808,911,280.16元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期借款；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计3,442,098.39元（2022年12月31日：无），主要列示于交易性金融负债。

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市場风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的47.80%和86.64%分别源于应收账款余额最大和前五大客户（2022年12月31日：100.00%和100.00%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。



## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过60日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

##### 信用风险敞口

集团按照简易方法直接对应收账款以及按照三阶段模型对其他应收款未来12个月或整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间段的预期损失率，风险矩阵详情见附注五、3及附注五、5。

#### 流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	62,317,377.83	-	-	62,317,377.83
其他应付款	393,634,236.06	-	-	393,634,236.06
短期借款	215,786,000.00	-	-	215,786,000.00
交易性金融负债	3,442,098.39	-	-	3,442,098.39
租赁负债	34,501,132.46	126,071,241.06	62,691,975.15	223,264,348.67
长期借款	33,483,741.80	540,683,384.06	485,807,353.22	1,059,974,479.08
合计	743,164,586.54	666,754,625.12	548,499,328.37	1,958,418,540.03

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	45,209,967.38	-	-	45,209,967.38
其他应付款	170,839,227.53	-	-	170,839,227.53
短期借款	101,890,000.00	-	-	101,890,000.00
租赁负债	28,169,221.67	99,644,594.98	86,969,629.62	214,783,446.27
长期借款	19,684,824.18	246,449,919.64	343,465,344.85	609,600,088.67
合计	365,793,240.76	346,094,514.62	430,434,974.47	1,142,322,729.85

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团截止2023年12月31日不存在以浮动利率结算的重大金融负债(2023年12月31日：无)，故管理层认为合理的利率变动不会对本集团的利润总额/净利润产生重大的影响。

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元计价的金融工具）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10.00	1,104,304.69	-	1,104,304.69
人民币对美元升值	10.00	(1,104,304.69)	-	(1,104,304.69)

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	10.00	2,196,540.16	-	2,196,540.16
人民币对美元升值	10.00	(2,196,540.16)	-	(2,196,540.16)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
流动负债	816,386,767.78	445,144,461.85
非流动负债	1,065,413,609.68	663,719,989.80
总负债	1,881,800,377.46	1,108,864,451.65
总资产	4,455,048,440.71	4,619,475,225.93
资产负债率	42.24%	24.00%

## 十、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产				
权益工具投资	-	14,880,951.79	-	14,880,951.79
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债				
衍生金融负债	-	-	3,442,098.39	3,442,098.39

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产				
权益工具投资	-	60,121,643.84	-	60,121,643.84

### 2. 第二层次公允价值计量

于 2023 年，本集团将持有的基金产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量，期末以基金产品按份额确认的已实现收益，连同本金作为期末公允价值。

## 十、公允价值的披露（续）

### 3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务总监直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年一次与审计委员会讨论估值流程和结果。

对交易性金融负债中的回购义务采用了二叉树模型对股权回购权的公允价值进行评估。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2023年12月 31日年末公允 价值	估值技术	不可观察输入 值	无法观察的输 入值与公允价 值的关系
交易性金融负债	3,442,098.39	二叉树期权定 价模型	无风险利率 波动率 行权概率	较低的无风险 利率,较高的 波动率,较高 的行权概率, 较高的公允价 值

### 4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债、短期借款以及长期借款账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2023年	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)
金融资产 债权投资	35,262,240.94	35,267,653.04	-	35,267,653.04	-

## 十一、关联方及其交易

### 1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
朗润（深圳）股权投资基金企业（有限合伙）（“朗润（深圳）”）	深圳	投资	95,000.00	35.18	35.18

注：实际控制人唐春山、陈姗姗对本公司表决权比例为42.38%。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 其他关联方

	关联方关系
上海施朗投资合伙企业（有限合伙）（“施朗投资”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海时莱生物技术有限公司（“上海时莱”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
大得创同（上海）科技有限公司（“大得创同”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业
上海迪诺医药科技有限公司（“上海迪诺”）	与本公司受同一自然人控制的其他企业

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023年	获批的交易额度	是否超过交易额度	2022年
大得创同	采购技术服务	573,404.91	人民币 81.97万元	否	656,858.96
上海时莱	采购技术服务	130,650.95	人民币 40.00万元	否	4,032,075.37
		<u>704,055.86</u>			<u>4,688,934.33</u>

十一、关联方及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2023年

	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	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资产
施朗投资	房屋租赁	-	12,800,593.71	3,389,123.34	12,047,798.66
大得创同	实验室租赁	171,072.00	171,072.00	-	-
上海歌斐 木（注）	房屋转租	-	1,717,572.97	110,685.52	3,382,318.71

2022年

	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	支付的租金	承担的租赁负债 利息支出	增加的使用权资产
施朗投资	房屋租赁	2,789.99	9,510,281.63	3,341,578.83	13,990,490.20
大得创同	实验室租赁	152,064.00	57,024.00	197.89	-

注：房屋转租业务系迈威生物与上海歌斐木生物医药科技有限公司（关联方）、上海懿嘉房地产有限公司（非关联方）签署三方协议，约定由原承租方上海歌斐木生物医药科技有限公司（关联方）租赁上海懿嘉房地产有限公司（非关联方）的房屋，转租至迈威生物承租。原租赁合同下的权利和义务全部转让至迈威生物，由迈威生物直接付款至出租方上海懿嘉房地产有限公司，并由上海懿嘉房地产有限公司开票给迈威生物。迈威生物与上海歌斐木生物医药科技有限公司不产生直接的开票及收付款业务。

(3) 其他关联方交易

	交易内容	2023年	2022年
上海迪诺	购买固定资产	176,752.58	-
		2023年 金额	2022年 金额
关键管理人员薪酬		102,692,158.59	114,119,768.53
电费		2,018,200.14	1,483,936.63

## 十一、关联方及其交易（续）

### 5. 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大得创同	-	-	173,089.44	-

#### (2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
租赁负债	施朗投资	68,179,197.60	68,325,922.42
一年内到期的非流动负债	施朗投资	9,866,350.39	7,332,611.85
其他应付款	施朗投资	150,000.00	271,856.26
应付账款	上海时莱	28,301.89	-

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

## 十二、股份支付

### 1. 美国迈威期权激励

于2023年9月25日，美国迈威董事会批准了《Mabwell Therapeutics, Inc. 员工期权激励计划》（以下称“期权激励计划”），向9名符合条件的高级管理人员及核心技术人员授予股份期权，约定自授予日起0至4年内且届时仍在职即有权以1.52美元/股的行权价格在为期10年的行权有效期内购买股份。本计划在10年内有效。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额（美元）	数量	金额（美元）	数量	金额（美元）	数量	金额（美元）
管理人员	3,075,000.00	2,585,022.42	-	-	3,028,125.00	2,547,433.32	-	-
研发人员	525,000.00	416,412.20	-	-	425,937.73	336,755.83	-	-
合计	3,600,000.00	3,001,434.62	-	-	3,454,062.73	2,884,189.15	-	-



十二、股份支付（续）

1. 美国迈威期权激励（续）

年末发行在外的各项权益工具如下：

	股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
研发人员	\$1.52	9.75年
管理人员	\$1.52	9.75年

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	二项式模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	行权价格1.52美元/股、 到期日2033/9/24、无风险利率4.55%、 预期波动率47.86%
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,954,769.69

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
研发人员	2,593,695.39
管理人员	18,361,074.30
合计	<u>20,954,769.69</u>

## 十二、股份支付（续）

### 2. 母公司股权激励

于2020年6月19日授予日，公司通过股东会决议批准员工持股平台的股权激励计划，同日，89名员工与员工持股平台签订股权授予协议，员工持股平台实际向89名员工共授予人民币2,217.13万元的注册资本对应的限制性股权，占公司注册资本总额的7.40%。自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁。

本公司以近期第三方投资者支付的对价作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.20元。

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为425,688,960.00元，于2020年6月19日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2023年12月31日，确认的股份支付费用金额为374,107,390.70元。

于2020年10月11日授予日，公司通过股东会决议批准新增授予限制性股权的议案，员工持股平台实际向员工王双授予人民币50万元的注册资本对应的限制性股权，占公司注册资本总额的0.17%。自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁。

本公司以2020年9月30日采用收益法确定的限制性股权评估值作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.21元。

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为9,605,000.00元，于2020年10月11日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2023年12月31日，确认的股份支付费用金额为9,191,082.64元。

于2021年5月10日，依据2020年6月19日股东会审议通过的《限制性股权激励计划》，公司通过董事会决议向倪华授予股份数人民币40万元的注册资本对应的限制性股权，向陈曦、任红媛、王晋和毕建军授予股份数每人人民币20万元的注册资本对应的限制性股权，自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁，第一批于2022年3月31日解锁20%、第二批于2023年3月31日解锁20%、第三批于2024年3月31日解锁60%。

本公司以2021年5月31日采用收益法确定的限制性股权评估值作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本20.36元。

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为23,232,000.00元，于2021年5月10日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2023年12月31日，确认的股份支付费用金额为22,030,799.98元。

## 十二、股份支付（续）

### 2. 母公司股权激励（续）

于2021年11月16日，依据2020年6月19日股东会审议通过的《限制性股权激励计划》，公司通过董事会决议向刘大涛等7名核心员工共授予人民币429.90万元的注册资本对应的限制性股权。自授予日至2024年3月31日，该限制性股权将分批解锁，第一批于2022年3月31日解锁20%、第二批于2023年3月31日解锁20%、第三批于2024年3月31日解锁60%。

本公司以2021年10月31日采用收益法确定的限制性股权评估值作为公允价值的参考依据。授予日的公允价值为每1元注册资本21.16元。

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为86,667,840.00元，于2021年11月16日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2023年12月31日，确认的股份支付费用金额为81,203,562.75元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	317,404,355.83	567,691,321.31
投资承诺	16,000,000.00	-
合计	<u>333,404,355.83</u>	<u>567,691,321.31</u>

### 2. 或有事项

于2023年12月31日的资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

#### 十四、资产负债表日后事项

本公司于2024年1月25日向西藏信托有限公司借款人民币70,000万元，用于补充流动资金，借款到期日为2024年3月22日。于2024年3月1日，本公司已归还该笔款项。

截至本财务报表批准报出日止，2024年度本公司新增银行短期借款本金人民币48,316万元，借款期限为1年。新增银行长期借款本金人民币14,400万元，借款期限为1至2年。

于美国当地时间2024年2月12日，德思（美国）已完成当地政府部门的工商注销手续，国内注销手续尚在办理中。

#### 十五、其他重要事项

##### 1. 终止经营

2022年9月26日，德思（美国）通过股东会决议，因业务结构调整，决定解散并注销德思（美国），德思（美国）的处置将在2024年完成。基于此，德思（美国）划分为终止经营。

有关德思（美国）的损益如下：

	2023年	2022年
收入	-	-
成本费用	240.51	152,160.60
利润总额	(240.51)	(152,160.60)
所得税费用	-	-
净利润	(240.51)	(152,160.60)
终止经营的减值损失	-	-
与终止经营的减值损失相关的所得税费用	-	-
终止经营净利润	(240.51)	(152,160.60)
其中：归属于母公司股东的终止经营净利润	(240.51)	(152,160.60)

德思（美国）的现金流量如下：

	2023年	2022年
经营活动产生的现金流量净额	(240.51)	(152,160.60)
投资活动产生的现金流量净额	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

## 十五、其他重要事项（续）

### 2. 分部报告

#### 经营分部

本集团目前集中于研究、开发及提供技术研发服务，属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、33。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

本集团按地理信息划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、33。

##### 非流动资产总额

	2023年	2022年
中国大陆	2,358,212,722.08	1,817,701,858.79
美国	49,243,405.17	23,715,447.65
合计	<u>2,407,456,127.25</u>	<u>1,841,417,306.44</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

##### 主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）106,092,748.64元来自于对某三个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入（2022年度：26,787,416.98元来自于对某一个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入）。

## 十六、公司财务报表主要注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	<u>24,793,209.19</u>	<u>23,835,380.65</u>

	2023年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合并范围内关联方	<u>24,793,209.19</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2022年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合并范围内关联方	<u>23,835,380.65</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
关联方	<u>24,793,209.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2023年，本公司无计提、转回或核销的应收账款坏账准备。

十六、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准 备年末余额
江苏泰康生物医药有限公司	8,304,908.84	33.50	-
南京诺艾新生物技术有限公司	7,106,122.31	28.66	-
江苏迈威康新药研发有限公司	5,333,309.40	21.51	-
江苏迈威药业有限公司	3,067,668.64	12.37	-
Mabwell Therapeutics, Inc.	981,200.00	3.96	-
合计	<u>24,793,209.19</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>
2023年			
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	<u>24,793,209.19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2022年			
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	<u>23,835,380.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十六、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>2,679,015,290.07</u>	<u>2,304,503,990.37</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	947,192,313.59	2,141,610,171.23
1年至2年	1,581,162,528.18	89,387,094.10
2年至3年	88,301,160.70	57,154,637.44
3年至4年	55,007,200.00	16,006,100.00
4年至5年	7,006,100.00	345,987.60
5年以上	345,987.60	-
	<u>2,679,015,290.07</u>	<u>2,304,503,990.37</u>

减：其他应收款坏账准备	-	-
合计	<u>2,679,015,290.07</u>	<u>2,304,503,990.37</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
合并范围内关联方往来款	2,674,265,956.55	2,300,173,179.23
保证金及押金	4,747,333.52	4,330,811.14
其他单位往来款	<u>2,000.00</u>	-
合计	<u>2,679,015,290.07</u>	<u>2,304,503,990.37</u>

于2023年12月31日，本公司无单项或组合计提坏账准备的其他应收款。



十六、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末 余额
上海朗润迈威生物医药科技有 限公司	1,237,183,179.23	46.18	合并范围内 关联方往来款	1年以内、1-2年	-
江苏泰康生物医药有限公司	733,282,777.32	27.37	合并范围内 关联方往来款	1年以内、1-2年	-
江苏迈威康新药研发有限公司	320,500,000.00	11.96	合并范围内 关联方往来款	1年以内、1-2年 、2-3年、3年以 上	-
江苏迈威药业有限公司	213,700,000.00	7.98	合并范围内 关联方往来款	1年以内、1-2年	-
上海普铭生物科技有限公司	47,000,000.00	1.75	合并范围内 关联方往来款	1年以内、 1-2年、2-3年、 3年以上	-
合计	<u>2,551,665,956.55</u>	<u>95.24</u>			<u>-</u>

于2023年12月31日，本公司无应收政府补助款项。

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

十六、公司财务报表主要注释（续）

3. 长期股权投资

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益		
对子公司投资					
江苏泰康生物医药有限公司	721,414,673.22	-	-	721,414,673.22	-
上海普铭生物科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
南京诺艾新生物技术有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	(9,000,000.00)
上海德思特力生物技术有限公司	88,899,998.00	-	-	88,899,998.00	(59,009,695.84)
北京科诺信诚科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
江苏迈威康新药研发有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-
上海朗润迈威生物医药科技有限公司	239,589,017.89	-	-	239,589,017.89	-
MABWELL THERAPEUTICS, INC.	84,071,531.50	-	-	84,071,531.50	-
江苏迈威药业有限公司	10,022,779.69	-	-	10,022,779.69	-
对联营、合营企业投资					
重庆博创医药有限公司	-	20,000,000.00	(4,735.28)	19,995,264.72	-
非凡（重庆）生物制药有限公司	-	4,000,000.00	(339,442.97)	3,660,557.03	-
合计	1,243,998,000.30	24,000,000.00	(344,178.25)	1,267,653,822.05	(68,009,695.84)

长期股权投资减值准备的情况：

	年初及年末余额
上海德思特力生物技术有限公司	59,009,695.84
南京诺艾新生物技术有限公司	9,000,000.00
合计	68,009,695.84

十六、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,017,821.63	37,557,854.80	94,314,210.76	81,121,584.47
其他业务	2,077,702.71	1,977,074.70	3,621,551.93	3,434,357.84
合计	<u>95,095,524.34</u>	<u>39,534,929.50</u>	<u>97,935,762.69</u>	<u>84,555,942.31</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
技术服务	93,017,821.63	94,314,210.76
设备租赁	2,077,702.71	3,525,976.71
销售商品	-	95,575.22
合计	<u>95,095,524.34</u>	<u>97,935,762.69</u>
主要经营地区		
中国大陆	62,192,068.77	97,935,762.69
其他地区	32,903,455.57	-
合计	<u>95,095,524.34</u>	<u>97,935,762.69</u>
收入确认时间		
在某一时段确认收入	95,095,524.34	97,840,187.47
在某一时点确认收入	-	95,575.22
合计	<u>95,095,524.34</u>	<u>97,935,762.69</u>

十六、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入及营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

商品类型		
技术服务		37,557,854.80
设备租赁		1,977,074.70
		<hr/>
合计		39,534,929.50
		<hr/>
主要经营地区		
中国大陆		38,642,929.50
其他地区		892,000.00
		<hr/>
合计		39,534,929.50
		<hr/> <hr/>
收入确认时间		
在某一时段确认收入		39,534,929.50
		<hr/>

5. 投资收益

	2023年	2022年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	558,164.38	1,189,875.10
权益法核算的长期股权投资收益	(344,178.25)	-
	<hr/>	<hr/>
合计	213,986.13	1,189,875.10
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益	(8,379.78)
计入当期损益的政府补助	11,313,759.15
除同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	(2,098,422.86)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(2,700,760.48)</u>
所得税影响额	<u>-</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>(12,742.35)</u>
合计	<u><u>6,493,453.68</u></u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	(34.54)	(2.64)	(2.64)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	(34.76)	(2.65)	(2.65)

本集团无稀释性潜在普通股。



# 营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A

扫描二维码  
了解市场主体身份  
更多登记、备案、  
许可、监管信息，  
体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门广场安永  
大楼17层01-12室

登记机关



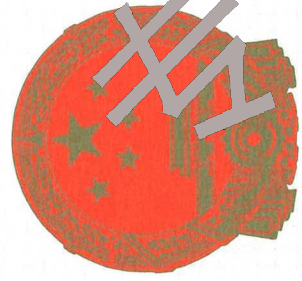
2022年 02月 27日



证书序号: 0004095

### 说明

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



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用

中华人民共和国财政部制





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000699131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

政府网站 找帮

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
备案编号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如属转载, 请注明来源

OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



**ERNST & YOUNG HUAMING LLP**  
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
1101030037404

姓名	任佳慧
性别	女
出生日期	1987-05-17
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	211103198705172322



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

1100024309

上海市注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of C

2017 01 26

发证日期:  
Date of Issuance

年 月 日  
/m /d



任佳慧(110002430973)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



任佳慧(110002430973)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。







姓名 朱奇琦  
 Full name 朱奇琦  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1986-06-01  
 Date of birth 1986-06-01  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 身份证号码 310104198606014045  
 Identity card No. 310104198606014045



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 11000243016  
 No. of Certificate 11000243016  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of Accountants 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2021年 03月 01日  
 Date of Issuance 2021 /y /m /d

朱奇琦(110002430516)  
 您已通过 2021 年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021 年 10 月 30 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /y /m /d