

上海盟科药业股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

上海盟科药业股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 6
<b>2023 年度财务报表</b>	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 94
补充资料	1 - 2



## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10130 号  
(第一页, 共六页)

上海盟科药业股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海盟科药业股份有限公司(以下简称“盟科药业”)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、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了盟科药业 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于盟科药业,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10130 号  
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为研发费用的确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>研发费用的确认</p> <p>相关会计期间: 2023 年度</p> <p>参见财务报表附注二(14)(c)“研究与开发”及附注四(34)“研发费用”。</p> <p>盟科药业及其子公司的主要业务是进行创新型抗菌药物的研究开发以实现商业化。</p> <p>2023 年度, 盟科药业合并财务报表中确认的研发费用为人民币 344,861,801.85 元。</p> <p>鉴于盟科药业研发费用金额重大, 其准确性与截止性对合并及公司财务报表有重大影响, 我们在审计工作中投入了大量的审计资源, 因此将研发费用的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们针对研发费用的确认实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解、评估了盟科药业与研发费用确认有关的内部控制的设计, 并测试了盟科药业对研发费用的确认相关的关键控制执行的有效性;</li> <li>2) 对比分析了各期研发费用明细, 结合项目研发进度, 分析研发费用合理性;</li> <li>3) 我们采用抽样测试的方法, 执行了如下程序以检查研发费用准确性: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽样检查了研发费用确认的相关支持性文件, 如合同、研发进度支持性文件、发票、付款单据等;</li> <li>• 核对了研发费用中折旧和摊销费用的分摊、职工薪酬的归集, 以检查研发费用归集范围是否恰当, 是否与相关研发活动直接相关;</li> </ul> </li> </ol>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10130 号  
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<p>4) 我们采用抽样测试的方法, 执行了如下程序以检查研发费用截止性:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 检查第三方研发服务合同条款及研发进度支持性文件, 检查相关研发服务费用是否计入恰当的会计期间;</li> <li>• 检查研发费用相关预付款项期末余额明细, 抽样检查相关履约进度报告, 检查预付款是否存在未及时结转费用的情况;</li> <li>• 向第三方研发服务供应商函证研发费用发生额及应付款项余额或与研发服务提供进度相关的信息;</li> <li>• 检查研发费用相关预提费用期末余额明细, 抽样检查相关支持性文件, 复核相关费用的预提是否合理;</li> <li>• 抽样检查期后支付的研发费用是否计入恰当的会计期间。</li> </ul> <p>基于我们所实施的审计程序, 我们取得的审计证据可以支持盟科药业研发费用的确认。</p>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10130 号  
(第四页, 共六页)

### 四、 其他信息

盟科药业管理层对其他信息负责。其他信息包括盟科药业 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

盟科药业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, 管理层负责评估盟科药业的持续经营能力, 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盟科药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盟科药业的财务报告过程。

### 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)

普华永道中天审字(2024)第 10130 号  
(第五页, 共六页)

### 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:

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对盟科药业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盟科药业不能持续经营。

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

(六)就盟科药业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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10130 号  
(第六页, 共六页)

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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 2023 年度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。

中国·上海市  
2024 年 3 月 26 日

注册会计师

  
潘振宇(项目合伙人)

注册会计师

  
李妈

上海盟科药业股份有限公司

2023年12月31日

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	166,314,945.10	151,086,840.53
交易性金融资产	四(2)	786,984,996.15	1,119,074,785.12
应收账款	四(3)	21,978,251.63	11,102,134.08
预付款项	四(4)	32,087,443.29	49,230,054.07
其他应收款	四(5)	190,956.09	338,336.78
存货	四(6)	37,519,805.60	21,888,500.05
其他流动资产	四(7)	9,178,596.51	17,784,802.65
<b>流动资产合计</b>		<b>1,054,254,994.37</b>	<b>1,370,505,453.28</b>
<b>非流动资产</b>			
固定资产	四(8)	7,523,446.14	7,121,817.21
在建工程	四(9)	-	-
使用权资产	四(10)	78,683,434.40	90,335,584.45
无形资产	四(11)	1,931,475.58	2,188,863.91
长期待摊费用	四(12)	21,748,422.10	22,677,921.41
递延所得税资产	四(13)	-	-
其他非流动资产	四(14)	4,423,180.96	4,540,420.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>114,309,959.18</b>	<b>126,864,607.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,168,564,953.55</b>	<b>1,497,370,060.54</b>

上海盟科药业股份有限公司

2023年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	四(16)	-	48,752,200.00
应付账款	四(17)	79,631,325.78	25,677,373.20
合同负债	四(18)	133,104.00	-
应付职工薪酬	四(19)	12,372,393.90	10,382,175.67
应交税费	四(20)	5,815,470.73	1,523,399.79
其他应付款	四(21)	14,167,343.66	12,202,362.68
一年内到期的非流动负债	四(22)	24,528,304.70	16,569,375.04
<b>流动负债合计</b>		<b>136,647,942.77</b>	<b>115,106,886.38</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	四(23)	114,960,000.00	70,000,000.00
租赁负债	四(24)	81,703,818.00	94,889,084.71
递延收益	四(25)	1,250,000.00	3,100,000.00
递延所得税负债	四(13)	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>197,913,818.00</b>	<b>167,989,084.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>334,561,760.77</b>	<b>283,095,971.09</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(26)	655,210,084.00	655,210,084.00
资本公积	四(27)	1,531,856,666.57	1,494,717,152.24
其他综合收益	四(28)	10,906,723.36	7,192,681.71
累计亏损	四(29)	(1,363,970,281.15)	(942,845,828.50)
归属于母公司的股东权益合计		834,003,192.78	1,214,274,089.45
<b>股东权益合计</b>		<b>834,003,192.78</b>	<b>1,214,274,089.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,168,564,953.55</b>	<b>1,497,370,060.54</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  
ZHENG YU YUAN(袁征宇)



Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o=cu,  
email=zyuan@micurx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:24:13 +07'00'

主管会计工作的负责人:  
李峙乐



会计机构负责人:  
顾邹笑



上海盟科药业股份有限公司  
 2023年12月31日  
 公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		25,540,591.30	102,732,618.73
交易性金融资产	十二(1)	589,969,545.21	853,941,075.00
应收账款	十二(2)	21,978,251.63	11,102,134.08
预付款项		25,801,846.55	40,796,808.77
其他应收款	十二(3)	171,146,062.99	116,414,013.45
存货		37,519,805.60	21,888,500.05
其他流动资产		9,178,596.51	17,175,397.87
<b>流动资产合计</b>		<b>881,134,699.79</b>	<b>1,164,050,547.95</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	十二(4)	513,868,084.06	311,124,410.37
固定资产		7,173,312.56	6,668,950.44
使用权资产		78,029,640.67	88,037,354.49
无形资产		551,718.96	413,358.56
长期待摊费用		21,748,422.10	22,545,245.41
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		3,939,808.82	4,066,737.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>625,310,987.17</b>	<b>432,856,056.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,506,445,686.96</b>	<b>1,596,906,604.91</b>

上海盟科药业股份有限公司  
 2023年12月31日  
 公司资产负债表(续)  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债和股东权益	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
<b>流动负债</b>			
应付账款		31,262,712.87	17,977,285.45
合同负债		133,104.00	-
应付职工薪酬		4,553,287.90	3,721,195.78
应交税费		722,617.57	983,139.79
其他应付款		178,856,830.16	12,678,775.04
一年内到期的非流动负债		23,744,975.57	15,283,254.13
<b>流动负债合计</b>		<b>239,273,528.07</b>	<b>50,643,650.19</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		114,960,000.00	70,000,000.00
租赁负债		81,740,530.34	93,916,639.31
递延收益		1,250,000.00	1,100,000.00
递延所得税负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>197,950,530.34</b>	<b>165,016,639.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>437,224,058.41</b>	<b>215,660,289.50</b>
<b>股东权益</b>			
股本		655,210,084.00	655,210,084.00
资本公积		1,081,218,284.08	1,044,604,115.73
其他综合亏损		-	-
累计亏损		(667,206,739.53)	(318,567,884.32)
<b>股东权益合计</b>		<b>1,069,221,628.55</b>	<b>1,381,246,315.41</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,506,445,686.96</b>	<b>1,596,906,604.91</b>

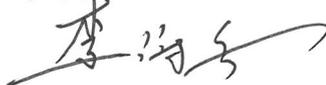
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  
ZHENGYU YUAN(袁征宇)



Digitally signed by Zhengyu Yuan  
 DN: cn=Zhengyu Yuan, o.ou,  
 email=zyuan@micurx.com, c=US  
 Date: 2024.03.25 01:24:41 -07'00'

主管会计工作的负责人:  
李峙乐



会计机构负责人:  
顾邹笑



# 上海盟科药业股份有限公司

## 2023 年度 合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	四(30)	90,776,385.24	48,206,746.85
减：营业成本	四(30)、(35)	(16,695,863.64)	(8,822,084.13)
税金及附加	四(31)	(296,271.78)	(136,278.71)
销售费用	四(32)、(35)	(107,406,779.70)	(82,518,498.79)
管理费用	四(33)、(35)	(61,165,618.06)	(63,657,468.00)
研发费用	四(34)、(35)	(344,861,801.85)	(150,390,629.72)
财务费用 - 净额	四(36)	(8,055,816.14)	(10,121,122.78)
其中：利息费用	四(36)	(10,135,035.97)	(8,815,490.00)
利息收入	四(36)	2,185,334.04	4,399,461.77
加：其他收益	四(38)	3,784,662.76	25,251,267.99
公允价值变动收益	四(39)	33,343,844.05	18,491,226.07
信用减值(损失)/转回	四(37)	(328,022.54)	246,448.18
资产处置收益	四(40)	1,459.62	513,688.29
二、营业亏损		(410,903,822.04)	(222,936,704.75)
加：营业外收入	四(41)	-	3,705,192.76
减：营业外支出	四(42)	(4,249,336.21)	(1,061,846.33)
三、亏损总额		(415,153,158.25)	(220,293,358.32)
减：所得税费用	四(43)	(5,971,294.40)	(5,380.86)
四、净亏损		(421,124,452.65)	(220,298,739.18)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(421,124,452.65)	(220,298,739.18)
终止经营净亏损		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净亏损		(421,124,452.65)	(220,298,739.18)
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		3,714,041.65	8,255,171.57
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	四(28)	3,714,041.65	8,255,171.57
六、综合亏损总额		(417,410,411.00)	(212,043,567.61)
归属于母公司股东的综合亏损总额		(417,410,411.00)	(212,043,567.61)
归属于少数股东的综合亏损总额		-	-
七、每股亏损			
基本每股亏损(人民币元)	四(44)	(0.64)	(0.38)
稀释每股亏损(人民币元)	四(44)	(0.64)	(0.38)

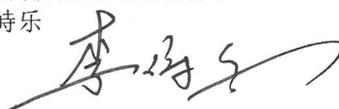
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
ZHENG YU YUAN(袁征宇)



Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o, ou,  
email=zyuan@micurx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:25:06 -07'00'

主管会计工作的负责人：  
李峙乐



会计机构负责人：  
顾邹笑



# 上海盟科药业股份有限公司

## 2023 年度 公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十二(5)	90,776,385.24	47,555,548.36
减：营业成本	十二(5)	(16,695,863.64)	(8,213,487.41)
税金及附加		(109,668.28)	(98,824.61)
销售费用		(53,170,763.79)	(30,004,962.23)
管理费用		(36,201,411.74)	(42,049,155.49)
研发费用		(347,725,889.40)	(141,248,755.72)
财务费用 - 净额		(7,043,127.16)	(11,430,653.68)
其中：利息费用		(9,741,097.24)	(8,050,193.15)
利息收入		1,641,443.05	4,232,633.04
加：其他收益		1,700,137.79	11,560,123.77
公允价值变动收益		22,959,672.97	16,519,161.29
信用减值损失		(2,128,327.20)	(1,033,969.43)
资产处置(损失)/收益		(1,000,000.00)	520,241.57
二、营业亏损		(348,638,855.21)	(157,924,733.58)
减：营业外支出		-	(8,663.69)
三、亏损总额		(348,638,855.21)	(157,933,397.27)
减：所得税费用		-	-
四、净亏损		(348,638,855.21)	(157,933,397.27)
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(348,638,855.21)	(157,933,397.27)
终止经营净亏损		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合亏损总额		(348,638,855.21)	(157,933,397.27)

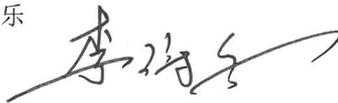
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
ZHENGYU YUAN(袁征宇)



Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o.ou,  
email=zyuan@micurx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:25:41 -07'00'

主管会计工作的负责人：  
李峙乐



会计机构负责人：  
顾邹笑



# 上海盟科药业股份有限公司

2023 年度

## 合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动使用的现金流量</b>			
销售产品收到的现金		91,423,356.35	45,094,105.09
收到的税费返还		12,842,983.95	7,344,938.48
收到其他与经营活动有关的现金	四(45)(a)	3,826,542.45	20,481,254.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,092,882.75</b>	<b>72,920,298.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(316,259,106.70)	(215,979,961.67)
支付给职工以及为职工支付的现金		(105,292,034.68)	(88,644,591.14)
支付的各项税费		(2,975,661.83)	(141,659.87)
支付其他与经营活动有关的现金	四(45)(b)	(12,648,030.88)	(8,162,430.00)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(437,174,834.09)</b>	<b>(312,928,642.68)</b>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	四(46)(a)	<b>(329,081,951.34)</b>	<b>(240,008,344.56)</b>
<b>二、投资活动产生/(使用)的现金流量</b>			
收回投资收到的现金	四(45)(c)	3,884,583,854.38	1,498,069,086.40
取得投资收益所收到的现金		37,050,930.52	14,856,796.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,500,303.12
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,921,634,784.90</b>	<b>1,514,426,185.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,659,938.46)	(12,175,815.26)
投资支付的现金	四(45)(d)	(3,579,341,770.00)	(2,235,671,493.58)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(3,587,001,708.46)</b>	<b>(2,247,847,308.84)</b>
<b>投资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>334,633,076.44</b>	<b>(733,421,123.29)</b>
<b>三、筹资活动(使用)/产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	981,770,400.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	148,752,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>1,130,522,600.00</b>
偿还债务支付的现金		(59,772,200.00)	(70,000,000.00)
偿付利息支付的现金		(4,600,954.43)	(3,299,382.27)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(45)(e)	(15,233,440.91)	(29,075,862.24)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(79,606,595.34)</b>	<b>(102,375,244.51)</b>
<b>筹资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(19,606,595.34)</b>	<b>1,028,147,355.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		445,282.86	1,158,091.91
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额	四(46)(a)	151,086,840.53	95,210,860.98
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	四(46)(a)	137,476,653.15	151,086,840.53

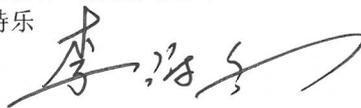
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：  
ZHENGYU YUAN(袁征宇)



Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o, ou,  
email=zyuan@micurx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:26:14 -07'00'

主管会计工作的负责人：  
李峙乐



会计机构负责人：  
顾邹笑



# 上海盟科药业股份有限公司

2023 年度

## 公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

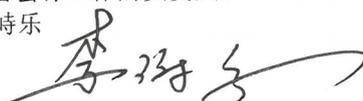
项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动使用的现金流量</b>			
销售产品收到的现金		91,423,356.35	45,094,104.86
收到的税费返还		12,842,983.95	7,344,938.48
收到其他与经营活动有关的现金		3,178,426.54	16,538,088.84
经营活动现金流入小计		107,444,766.84	68,977,132.18
购买商品、接受劳务支付的现金		(210,188,156.48)	(260,400,244.46)
支付给职工以及为职工支付的现金		(47,997,216.23)	(38,808,882.97)
支付的各项税费		(518,149.57)	(98,823.80)
支付其他与经营活动有关的现金		(286,528.37)	(7,442,914.12)
经营活动现金流出小计		(258,990,050.65)	(306,750,865.35)
经营活动使用的现金流量净额		(151,545,283.81)	(237,773,733.17)
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		3,030,000,000.00	1,450,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		25,438,694.71	14,538,197.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	24,212,939.82
投资活动现金流入小计		3,075,438,694.71	1,490,251,137.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,326,088.98)	(10,384,582.37)
投资支付的现金		(2,943,406,000.00)	(2,103,258,500.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(81,400,000.00)	(57,412,939.82)
投资活动现金流出小计		(3,032,132,088.98)	(2,171,056,022.19)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		43,306,605.73	(680,804,884.97)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	981,770,400.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	1,081,770,400.00
偿还债务支付的现金		(11,020,000.00)	(70,000,000.00)
偿付利息支付的现金		(4,265,696.44)	(2,608,931.93)
支付其他与筹资活动有关的现金		(13,667,652.91)	(27,514,568.07)
筹资活动现金流出小计		(28,953,349.35)	(100,123,500.00)
筹资活动产生的现金流量净额		31,046,650.65	981,646,900.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>			
加: 年初现金及现金等价物余额		(77,192,027.43)	63,068,281.86
		102,732,618.73	39,664,336.87
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
		25,540,591.30	102,732,618.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  
ZHENG YU YUAN(袁征宇)

  
Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o, ou,  
email=zyuan@micrx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:26:44 -07'00'

主管会计工作的负责人:  
李峙乐



会计机构负责人:  
顾邹奕



上海盟科药业股份有限公司

2023 年度

合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

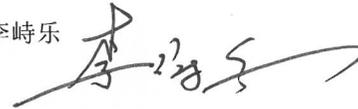
项目	附注	股本	资本公积	其他综合 (亏损)/收益	累计亏损	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		525,210,084.00	636,771,930.10	(1,062,489.86)	(722,547,089.32)	438,372,434.92
<b>2022 年度增减变动额</b>						
综合亏损总额						
净亏损		-	-	-	(220,298,739.18)	(220,298,739.18)
其他综合收益	四(28)	-	-	8,255,171.57	-	8,255,171.57
综合亏损总额合计		-	-	8,255,171.57	(220,298,739.18)	(212,043,567.61)
股东投入的普通股	四(26)	130,000,000.00	829,727,898.12	-	-	959,727,898.12
股份支付计入股东权益的金额	四(27)	-	28,217,324.02	-	-	28,217,324.02
2022 年 12 月 31 日年末余额		655,210,084.00	1,494,717,152.24	7,192,681.71	(942,845,828.50)	1,214,274,089.45
2023 年 1 月 1 日年初余额		655,210,084.00	1,494,717,152.24	7,192,681.71	(942,845,828.50)	1,214,274,089.45
<b>2023 年度增减变动额</b>						
综合亏损总额						
净亏损		-	-	-	(421,124,452.65)	(421,124,452.65)
其他综合收益	四(28)	-	-	3,714,041.65	-	3,714,041.65
综合亏损总额合计		-	-	3,714,041.65	(421,124,452.65)	(417,410,411.00)
股份支付计入股东权益的金额	四(27)	-	37,139,514.33	-	-	37,139,514.33
2023 年 12 月 31 日年末余额		655,210,084.00	1,531,856,666.57	10,906,723.36	(1,363,970,281.15)	834,003,192.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：ZHENG YU YUAN(袁征宇)

  
Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o, ou,  
email=zyuan@micurx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:27:28 +07'00'

主管会计工作的负责人：李峙乐



会计机构负责人：顾邹笑



上海盟科药业股份有限公司

2023 年度  
公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

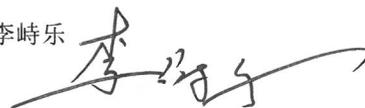
项目	附注	股本	资本公积	其他综合亏损	累计亏损	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额		525,210,084.00	188,019,591.44	-	(160,634,487.05)	552,595,188.39
<b>2022 年度增减变动额</b>						
综合亏损总额						
净亏损		-	-	-	(157,933,397.27)	(157,933,397.27)
综合亏损总额合计		-	-	-	(157,933,397.27)	(157,933,397.27)
股东投入的普通股	四(26)	130,000,000.00	829,727,898.12	-	-	959,727,898.12
股份支付计入股东权益的金额		-	26,856,626.17	-	-	26,856,626.17
2022 年 12 月 31 日年末余额		655,210,084.00	1,044,604,115.73	-	(318,567,884.32)	1,381,246,315.41
2023 年 1 月 1 日年初余额		655,210,084.00	1,044,604,115.73	-	(318,567,884.32)	1,381,246,315.41
<b>2023 年度增减变动额</b>						
综合亏损总额						
净亏损		-	-	-	(348,638,855.21)	(348,638,855.21)
综合亏损总额合计		-	-	-	(348,638,855.21)	(348,638,855.21)
股份支付计入股东权益的金额		-	36,614,168.35	-	-	36,614,168.35
2023 年 12 月 31 日年末余额		655,210,084.00	1,081,218,284.08	-	(667,206,739.53)	1,069,221,628.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：ZHENGYU YUAN(袁征宇)

Digitally signed by Zhengyu Yuan  
DN: cn=Zhengyu Yuan, o, ou,  
email=zyuan@micurx.com, c=US  
Date: 2024.03.25 01:27:55 -0700'

主管会计工作的负责人：李峙乐



会计机构负责人：顾邹笑



# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海盟科药业股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为上海盟科药业有限公司(以下简称“原公司”),由 MicuRx (HK) Limited(以下简称“盟科香港”)、上海张江生物医药产业创业投资有限公司(以下简称“张江生物”)、盟科医药技术(上海)有限公司(以下简称“盟科医药”)及上海源溯投资管理有限公司(以下简称“上海源溯”)于 2012 年 8 月 7 日在中华人民共和国上海市注册成立。

2020 年 12 月 10 日,原公司全体股东签订了《上海盟科药业股份有限公司创立大会暨 2020 年第一次临时股东大会决议》(以下简称“发起人股东大会决议”),本公司整体改制变更为股份有限公司。于 2020 年 12 月 21 日取得新营业执照,统一社会信用代码为 91310115599770596C。本次整体变更后,原公司各股东截止 2020 年 10 月 31 日在原公司中享有的全部股东权益按截至 2020 年 10 月 31 日的持股比例相应折为其持有的发起人股,各发起人持有的股比与其在原公司中持有的股比相同。

根据 2020 年 12 月 19 日本公司第一次临时股东大会作出决议,同意实施《2020 年股权激励计划》,并将公司注册资本从 500,000,000.00 元增加至 525,210,084.00 元,本次新增的 25,210,084.00 元由盟科香港及新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)(以下简称“新沂优迈”或“员工持股平台”)认缴并全部计入本公司注册资本。

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 6 月 9 日签发的证监许可[2022]1204 号文《关于同意上海盟科药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,本公司获准向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股)130,000,000 股,并于 2022 年 8 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2023 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 655,210,084.00 元,每股面值 1 元(附注四(26))。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为药品进出口、药品生产、药品委托生产、药品批发、药品零售、技术推广服务、会议服务、承办展览展示。医药科技领域内(投资人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用除外)的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广、技术交流(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)。于 2023 年度,本集团的实际主营业务与上述经批准的经营范围相符。

本公司纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日批准报出。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产摊销及使用权资产折旧(附注二(12)、(14)、(22))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的计量(附注二(9))、收入的确认和计量(附注二(19))等。

本集团重要会计估计及其关键假设详见附注二(24)。

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度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 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等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司海外子公司 MicuRx Pharmaceuticals, Inc. (以下简称“盟科美国”)的记账本位币为美元。本公司海外子公司 Shanghai MicuRx Pharmaceuticals (Hong Kong) Co. Limited (以下简称“盟科上海香港”)的记账本位币为港币。本集团其余子公司的记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。业务合并参照企业合并进行核算。

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

#### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

##### (a) 金融资产

###### (i) 分类和计量

本集团根据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：**(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。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款及其他应收款等。

##### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售产品和提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值(续)

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合一	应收经销商款项
应收账款组合二	应收关联方款项
其他应收款组合一	应收关联方款项
其他应收款组合二	应收押金和保证金
其他应收款组合三	应收员工备用金
其他应收款组合四	其他

对于划分为组合的应收账款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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。

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、委托加工物资及产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和委托加工物资的成本包括加工中实际耗用物资的成本、支付的加工费用及应负担的运杂费、税金等。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 存货(续)

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。本集团根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

##### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照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及零孰低作为投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金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。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

##### (c) 确定对被投资单位具有控制的依据

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

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 长期股权投资(续)

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

#### (12) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括办公设备、实验与测试设备及运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5 年	0.00%	20.00%
实验与测试设备	5 年	0.00%	20.00%
运输工具	5 年	0.00%	20.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (12) 固定资产(续)

##### (d) 固定资产的处置

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。

#### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

#### (14) 无形资产

无形资产包括软件，以成本计量。

##### (a) 软件

软件按使用年限 5 年平均摊销。

##### (b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (c) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的长期资产的折旧摊销等支出。

研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 无形资产(续)

##### (c) 研究与开发(续)

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 就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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

本集团的主营业务为新型抗菌素药物的研发与商业化，与新型抗菌素药物有关的研究与开发支出，在新药上市申请获得所在国家或地区药品监管部门批准后发生的部分可确认为资产。

##### (d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

#### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金等。本集团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。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (17) 职工薪酬(续)

##### (c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

#### (18) 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。本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划均作为以权益结算的股份支付进行核算。

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当期损益，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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团所称职工包括与本集团订立劳动合同的所有人员，以及虽未与本集团订立劳动合同但由本集团正式任命且向本集团所提供服务和职工所提供类似服务的人员。

本集团修改股份支付计划条款时，如果修改增加了所授予权益工具的公允价值，本集团根据修改前后的权益工具在修改日公允价值之间的差额相应确认取得服务的增加。如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团按照修改后的可行权条件核算；如果本集团以不利于职工的方式修改可行权条件，核算时不予以考虑，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。如果本集团取消了所授予的权益工具，则于取消日作为加速行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 向经销商销售

本集团生产药品制剂并销售予各地经销商。本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在经销商签收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予经销商的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供销售折扣，本集团按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

### (20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于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的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

于 2023 年度及 2022 年度，本集团主要从事药物的研究开发、药品销售等业务。由于上述研究开发及药品销售具有相似性，本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务再进一步区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未设置不同的业务分部，无需列示分部信息。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团拥有位于其他国家和地区的资产。

### (24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据本公司的实际情况，本集团认为该本公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若本公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 重要会计估计和判断(续)

##### (a) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

##### (b) 开发支出资本化

在判断自研项目的开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件(附注二(14)(c))进行评估和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目相关的临床试验费用相应确认为资产。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。本集团于各期间及末年度未有满足资本化确认条件的开发支出。

##### (c) 股份支付及股权激励工具公允价值

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

集团采用评估模型确定股权激励工具于授予日的公允价值。公允价值的确定需要管理层对本集团未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的参数也需要管理层作出估计及假设，这些参数主要包括收入增长率、成本费用率、股价预计波动率、无风险利率、预计股息率、折现率。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付成本的确定。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 重要会计估计和判断(续)

##### (d) 结构性存款的公允价值

对于本集团持有的结构性存款，本集团使用预期收益法确定其公允价值，关键参数为结构性存款的预期收益率。

##### (e) 长期资产减值

当有情况显示资产或资产组的账面价值不能收回时，本集团评估长期资产的减值。本集团考虑评估资产减值的因素包括但不限于业务或生产业绩显著低于预期、明显的负面行业或经济趋势，以及资产使用的重大改变或重大改变计划。

资产减值准备按单项资产或资产组计算并确认。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	适用国家或地区
企业所得税(a)	应纳税所得额	8.84%、15%、 16.5%、 21%及 25%	本集团所处的 有关国家或地区
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%	中国
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%及 7%	中国
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%	中国
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%	中国

#### (a) 企业所得税

##### 中国

本公司为注册在中华人民共和国上海市的股份有限公司，于 2022 年经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准认定为高新技术企业，有效期为 2022 年至 2024 年。于 2023 年度，本公司适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

本公司的子公司盟科医药，为注册在中华人民共和国上海市的有限责任公司。于 2023 年度，盟科医药适用的企业所得税税率为 25%(2022 年度：25%)。

本公司的子公司科瑞凯思(北京)医药有限公司(以下简称“盟科北京”)，为注册在中华人民共和国北京市的有限责任公司。于 2023 年度，盟科北京适用的企业所得税税率为 25%(2022 年度：25%)。

##### 中国香港

本公司的子公司盟科上海香港，为注册在中华人民共和国香港特别行政区的有限责任公司。于 2023 年度，盟科上海香港适用的企业所得税税率为 16.5%(2022 年度：16.5%)。

##### 美国

本公司的子公司盟科美国，为注册于美国加州的股份有限公司。于 2023 年度，盟科美国适用的美国联邦企业所得税税率为 21%。适用的加州企业所得税税率为 8.84%(2022 年度：21%，8.84%)。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

##### (b) 增值税

本公司从事产品销售所适用的税率为 13%。

本公司的子公司盟科医药的研发服务业务收入适用的增值税税率为 6%。

本公司的子公司盟科北京的市场推广服务收入适用的增值税税率为 6%。

#### (2) 税收优惠

于 2022 年度，本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202231005458)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	946.83
银行存款(i)	165,807,453.15	151,085,893.70
应收利息	507,491.95	-
	<u>166,314,945.10</u>	<u>151,086,840.53</u>
其中：存放在境外的款项	<u>138,109,858.18</u>	<u>43,039,108.69</u>
其中：人民币项目	27,283,137.67	110,718,845.67
港币项目	2,359,072.96	3,860,444.70
美元项目	136,672,734.47	36,507,550.16
	<u>166,314,945.10</u>	<u>151,086,840.53</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，银行存款中包括存款期限三个月的定期存款 21,248,100.00 元和存款期限六个月的定期存款 28,330,800.00 元(2022 年 12 月 31 日：无)。

#### (2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款(i)	786,984,996.15	1,117,659,678.76
美国国库券(ii)	-	1,415,106.36
	<u>786,984,996.15</u>	<u>1,119,074,785.12</u>

(i) 结构性存款的公允价值根据结构性存款的预期收益率确定。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的结构性存款的挂钩标的为欧元对美元汇率、美元对日元汇率、欧元对英镑汇率、英镑对美元汇率、澳元对美元汇率及上海金基准价等(于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的结构性存款的挂钩标的为欧元对美元汇率、澳元对新西兰元汇率及上海金基准价等)。

(ii) 美国国库券的公允价值根据其公开市场报价确定。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	22,538,406.11	11,328,708.22
减：坏账准备	<u>(560,154.48)</u>	<u>(226,574.14)</u>
	<u>21,978,251.63</u>	<u>11,102,134.08</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	21,617,003.63	11,328,708.22
六个月至一年	921,402.48	-
合计	<u>22,538,406.11</u>	<u>11,328,708.22</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>11,598,577.96</u>	<u>(288,263.31)</u>	<u>51.46%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款 总额	<u>5,922,172.55</u>	<u>(118,443.45)</u>	<u>52.28%</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (3) 应收账款(续)

##### (c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提				
坏账准备(i)	<u>22,538,406.11</u>	<u>100%</u>	<u>(560,154.48)</u>	<u>2.49%</u>
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提				
坏账准备(i)	<u>11,328,708.22</u>	<u>100%</u>	<u>(226,574.14)</u>	<u>2.00%</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提的应收账款分析如下：

组合 — 经销商客户：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
六个月以内	21,617,003.63	2.49%	(537,254.56)
六个至一年	921,402.48	2.49%	(22,899.92)
	<u>22,538,406.11</u>		<u>(560,154.48)</u>

组合 — 经销商客户：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
六个月以内	11,328,708.22	2.00%	(226,574.14)

(ii) 于 2023 年度，本集团计提应收账款的坏账准备金额为 560,154.48 元 (2022 年度：226,574.14 元)，收回的坏账准备金额为 226,574.14 元 (2022 年度：27,440.31 元)，相应的账面余额为 11,328,708.22 元 (2022 年度：1,444,227.06 元)。

(iii) 于 2023 年度及 2022 年度，本集团无实际核销应收账款的情况。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	31,870,462.16	99.32%	48,814,990.44	99.16%
一年以上	216,981.13	0.68%	415,063.63	0.84%
	<u>32,087,443.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,230,054.07</u>	<u>100.00%</u>

预付账款主要是预付委托外部专业机构及医疗机构的临床前及临床试验服务款和预付存货采购款。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项分别为 216,981.13 元及 415,063.63 元，主要分别为预付服务费和委托研发服务款，与该款项对应的服务尚未完成。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按服务方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>12,009,869.24</u>	<u>37.43%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按服务方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>31,644,816.47</u>	<u>64.28%</u>

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	189,700.00	279,601.00
应收员工备用金	4,823.58	3,960.95
其他	3,145.99	67,046.11
	<u>197,669.57</u>	<u>350,608.06</u>
减：坏账准备	<u>(6,713.48)</u>	<u>(12,271.28)</u>
	<u>190,956.09</u>	<u>338,336.78</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	67,162.22	148,709.51
一到两年	82,337.60	144,998.55
两到三年	3,269.75	4,900.00
三年以上	44,900.00	52,000.00
	<u>197,669.57</u>	<u>350,608.06</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)	<u>197,669.57</u>	<u>100%</u>	<u>(6,713.48)</u>	<u>3.40%</u>
	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备(i)	<u>350,608.06</u>	<u>100%</u>	<u>(12,271.28)</u>	<u>3.50%</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款，无第二和三阶段的其他应收款。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	189,700.00	3.40%	(6,442.81)
应收员工备用金	4,823.58	3.40%	(163.82)
其他	3,145.99	3.40%	(106.85)
	<u>197,669.57</u>		<u>(6,713.48)</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收押金和保证金	279,601.00	3.50%	(9,786.04)
应收员工备用金	3,960.95	3.50%	(138.63)
其他	67,046.11	3.50%	(2,346.61)
	<u>350,608.06</u>		<u>(12,271.28)</u>

(c) 2023 年度计提的坏账准备金额为 2,843.11 元，收回的坏账准备金额为 8,400.91 元，相应的账面余额为 240,025.91 元。

(d) 于 2023 年度及 2022 年度，本集团无实际核销其他应收款的情况。

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	应收押金和保证金	39,383.60	1-2 年	19.92%	(1,337.59)
公司 1	应收押金和保证金	20,616.40	1 年以内	10.43%	(700.20)
公司 2	应收押金和保证金	50,000.00	1 年以内	25.29%	(1,698.16)
公司 3	应收押金和保证金	30,000.00	3 年以上	15.18%	(1,018.90)
公司 4	应收押金和保证金	15,000.00	1-2 年	7.59%	(509.45)
	应收押金和保证金	7,000.00	3 年以上	3.54%	(237.74)
公司 5	应收押金和保证金	15,000.00	1 年以内	7.59%	(509.45)
		<u>177,000.00</u>		<u>89.54%</u>	<u>(6,011.49)</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (5) 其他应收款(续)

(e) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	应收押金和保证金	133,337.60	1-2 年	38.03%	(4,666.82)
公司 2	其他	64,452.50	1 年以内	18.38%	(2,255.84)
公司 3	应收押金和保证金	39,383.60	1 年以内	11.23%	(1,378.43)
公司 4	应收押金和保证金	30,000.00	3 年以上	8.56%	(1,050.00)
公司 5	应收押金和保证金	15,000.00	1 年以内	4.28%	(525.00)
	应收押金和保证金	4,000.00	2-3 年	1.14%	(140.00)
	应收押金和保证金	3,000.00	3 年以上	0.86%	(105.00)
		<u>289,173.70</u>		<u>82.48%</u>	<u>(10,121.09)</u>

#### (6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货 跌价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价准备	账面价值
原材料	10,600,449.44	-	10,600,449.44	1,950,413.64	-	1,950,413.64
委托加工物资	20,369,399.69	-	20,369,399.69	18,283,811.96	-	18,283,811.96
产成品	<u>6,549,956.47</u>	-	<u>6,549,956.47</u>	<u>1,654,274.45</u>	-	<u>1,654,274.45</u>
	<u>37,519,805.60</u>	-	<u>37,519,805.60</u>	<u>21,888,500.05</u>	-	<u>21,888,500.05</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的原材料主要系为商业化生产药品康替唑胺(“MRX-1”)而储备的原材料，本集团的委托加工物资主要系为商业化销售而委托第三方生产的在产 MRX-1 原料药及制剂，本集团的产成品主要为可用于商业化用途的 MRX-1 药品。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在存货减值准备。

#### (7) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证进项税额	6,139,023.44	7,895,605.41
待抵扣进项税额	3,039,573.07	9,445,663.65
预缴所得税	-	443,533.59
	<u>9,178,596.51</u>	<u>17,784,802.65</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	办公设备	实验与 测试设备	运输工具	合计
原值				
2022 年 12 月 31 日	2,725,680.03	8,696,551.59	330,385.30	11,752,616.92
本年增加				
购置	152,554.65	2,266,931.47	-	2,419,486.12
外币报表折算差额	3,413.49	157.46	-	3,570.95
2023 年 12 月 31 日	<u>2,881,648.17</u>	<u>10,963,640.52</u>	<u>330,385.30</u>	<u>14,175,673.99</u>
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(897,135.96)	(3,403,278.45)	(330,385.30)	(4,630,799.71)
本年增加				
计提	(532,068.86)	(1,486,409.86)	-	(2,018,478.72)
外币报表折算差额	(2,795.59)	(153.83)	-	(2,949.42)
2023 年 12 月 31 日	<u>(1,432,000.41)</u>	<u>(4,889,842.14)</u>	<u>(330,385.30)</u>	<u>(6,652,227.85)</u>
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	<u>1,449,647.76</u>	<u>6,073,798.38</u>	<u>-</u>	<u>7,523,446.14</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>1,828,544.07</u>	<u>5,293,273.14</u>	<u>-</u>	<u>7,121,817.21</u>

于 2023 年度，计入研发费用、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 1,486,409.86 元、421,979.78 元及 110,089.08 元 (2022 年度：787,419.04 元、392,274.31 元及 113,471.22 元)。

(9) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	<u>-</u>	<u>-</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用 (附注四(12))	2023 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	资金来源
上海新办公室装修工程	2,262,317.64	-	-	2,262,317.64	-	(2,262,317.64)	-	100%	100%	自有资金

本集团新发生的上海新办公室增补装修工程于 2023 年度完成竣工验收并达到预定可使用状态，相应转入长期待摊费用。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2022 年 12 月 31 日	113,161,939.59
本年增加	
新增租赁合同	457,864.58
本年减少	
租赁取消	(367,975.91)
外币报表折算差额	35,290.63
2023 年 12 月 31 日	<u>113,287,118.89</u>
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	(22,826,355.14)
本年增加	
计提	(12,103,773.60)
本年减少	
租赁取消	344,235.53
外币报表折算差额	(17,791.28)
2023 年 12 月 31 日	<u>(34,603,684.49)</u>
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	<u>78,683,434.40</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>90,335,584.45</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

软件

原价

2022 年 12 月 31 日	2,649,406.18
本年增加	
购置	264,612.20
外币报表折算差额	442.63
2023 年 12 月 31 日	<u>2,914,461.01</u>

累计摊销

2022 年 12 月 31 日	(460,542.27)
本年增加	
计提	(522,000.53)
外币报表折算差额	(442.63)
2023 年 12 月 31 日	<u>(982,985.43)</u>

账面价值

2023 年 12 月 31 日	<u>1,931,475.58</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>2,188,863.91</u>

2023 年度，计入管理费用及销售费用的无形资产摊销费分别为 126,251.80 元及 395,748.73 元(2022 年度：115,094.71 元及 148,684.76 元)。

2023 年度，本集团的研究开发支出共计 344,861,801.85 元(2022 年度：150,390,629.72 元)，全部计入研发费用。

(12) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	在建工程转入 (附注四(9))	本期增加(本期购置)	本年摊销	2023 年 12 月 31 日
使用权资产改良	<u>22,677,921.41</u>	<u>2,262,317.64</u>	-	<u>(3,191,816.95)</u>	<u>21,748,422.10</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
租赁负债	11,380,771.44	75,360,996.88	13,772,859.11	90,158,696.43
坏账准备	1,060,977.10	7,028,088.92	680,602.28	4,496,425.64
递延收益	187,500.00	1,250,000.00	165,000.00	1,100,000.00
预提费用	397,659.90	1,333,540.33	43,892.10	175,568.42
可抵扣亏损	128,385.80	778,095.76	381,825.62	2,545,504.15
	<u>13,155,294.24</u>	<u>85,750,721.89</u>	<u>15,044,179.11</u>	<u>98,476,194.64</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	5,501,412.61		1,970,872.36	
预计于 1 年后转回的金额	<u>7,653,881.63</u>		<u>13,073,306.75</u>	
	<u>13,155,294.24</u>		<u>15,044,179.11</u>	

(b) 本集团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分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	181,570,390.21	12,491,686.91
可抵扣亏损	<u>940,178,680.36</u>	<u>579,727,526.27</u>
	<u>1,121,749,070.57</u>	<u>592,219,213.18</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年度	-	1,844,660.47
2024 年度	1,891,379.27	1,891,379.27
2025 年度	2,586,123.52	2,586,123.52
2026 年度	32,235,566.18	32,235,566.18
2027 年度	21,604,114.44	9,341,095.66
2028 年度	7,951,656.35	2,790,733.94
2029 年度	71,306,006.55	71,306,006.55
2030 年度	54,165,575.99	54,165,575.99
2031 年度	99,190,270.55	99,190,270.55
2032 年度	217,230,468.25	164,385,880.94
2033 年度(注 1)	413,765,925.04	-
无到期日的可抵扣亏损(注 2)	18,251,594.22	139,990,233.20
	<u>940,178,680.36</u>	<u>579,727,526.27</u>

注 1：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》规定，本公司于 2022 年 12 月 14 日获得高新技术企业资质，该年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

注 2：根据当地税法，本公司海外子公司盟科美国及盟科上海香港的可抵扣亏损无到期日。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

##### (d) 递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
使用权资产	11,884,961.13	78,683,434.40	13,817,081.09	90,335,584.35
待摊费用调整	767,040.67	3,850,598.81	622,990.99	4,153,273.24
公允价值变动	498,218.99	3,198,558.60	592,149.09	3,944,605.08
固定资产折旧	5,073.45	18,130.08	11,957.94	42,731.97
	<u>13,155,294.24</u>	<u>85,750,721.89</u>	<u>15,044,179.11</u>	<u>98,476,194.64</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额	3,162,965.32		1,956,800.72	
预计于 1 年后转回的金额	<u>9,992,328.92</u>		<u>13,087,378.39</u>	
	<u>13,155,294.24</u>		<u>15,044,179.11</u>	

##### (e) 抵消后的递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵净额	抵消后余额	互抵净额	抵消后余额
递延所得税资产	13,155,294.24	-	15,044,179.11	-
递延所得税负债	<u>13,155,294.24</u>	<u>-</u>	<u>15,044,179.11</u>	<u>-</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋押金与保证金	3,911,347.79	3,901,658.24
预付非流动资产采购款	511,833.17	638,762.04
	<u>4,423,180.96</u>	<u>4,540,420.28</u>

(15) 资产减值及损失准备

	应收账款 坏账准备	其他应收款 坏账准备	合计
2022 年 12 月 31 日	(226,574.14)	(12,271.28)	(238,845.42)
本年增加	(560,154.48)	(2,843.11)	(562,997.59)
本年转回	226,574.14	8,400.91	234,975.05
外币折算差额	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>(560,154.48)</u>	<u>(6,713.48)</u>	<u>(566,867.96)</u>

(16) 短期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	<u>-</u>	<u>48,752,200.00</u>

(17) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付研发费用	68,499,293.89	14,825,112.11
应付存货采购款	11,132,031.89	10,852,261.09
	<u>79,631,325.78</u>	<u>25,677,373.20</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	<u>133,104.00</u>	<u>-</u>

(19) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	12,205,810.87	10,229,164.51
应付设定提存计划(b)	<u>166,583.03</u>	<u>153,011.16</u>
	<u>12,372,393.90</u>	<u>10,382,175.67</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	10,123,239.38	91,934,087.16	(89,940,753.90)	12,116,572.64
社会保险费	103,245.32	3,973,448.83	(3,996,312.57)	80,381.58
其中：医疗保险费	95,946.41	3,522,568.13	(3,546,083.32)	72,431.22
工伤保险费	2,174.42	119,747.03	(119,529.88)	2,391.57
生育保险费	5,124.49	331,133.67	(330,699.37)	5,558.79
住房公积金	<u>2,679.81</u>	<u>5,064,197.51</u>	<u>(5,058,020.67)</u>	<u>8,856.65</u>
	<u>10,229,164.51</u>	<u>100,971,733.50</u>	<u>(98,995,087.14)</u>	<u>12,205,810.87</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	146,890.71	6,088,908.55	(6,075,879.56)	159,919.70
失业保险费	<u>6,120.45</u>	<u>221,610.86</u>	<u>(221,067.98)</u>	<u>6,663.33</u>
	<u>153,011.16</u>	<u>6,310,519.41</u>	<u>(6,296,947.54)</u>	<u>166,583.03</u>

(c) 应付辞退福利

于 2023 年度及 2022 年度，本集团未发生因解除劳动关系所支付的辞退福利。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	4,405,460.65	-
应交个人所得税	1,031,495.35	961,706.85
应交增值税	189,204.69	-
应交印花税	118,124.45	342,659.79
代扣代缴增值税	59,925.27	219,033.15
应交附加税	11,260.32	-
	<u>5,815,470.73</u>	<u>1,523,399.79</u>

(21) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付市场及学术推广费	11,931,598.16	7,791,073.30
应付装修费	798,731.93	3,036,392.78
应付销售折扣	534,220.10	558,457.20
应付发行服务费	-	254,962.78
其他	902,793.47	561,476.62
	<u>14,167,343.66</u>	<u>12,202,362.68</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的其他应付款。

(22) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(23))	14,020,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	133,243.61	101,260.30
一年内到期的租赁负债 (附注四(24))	10,375,061.09	6,468,114.74
	<u>24,528,304.70</u>	<u>16,569,375.04</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款(a)	128,980,000.00	80,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注四(22))	<u>(14,020,000.00)</u>	<u>(10,000,000.00)</u>
	<u>114,960,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期借款包括：

自中信银行获取的三笔流动资金贷款。贷款本金分别为人民币 100,000,000.00 元、人民币 20,000,000.00 元和人民币 20,000,000.00 元，贷款利率均为贷款实际提款日基础定价利率 3.65%，贷款期限分别为 2022 年 10 月 20 日至 2025 年 10 月 20 日、2023 年 3 月 2 日至 2025 年 12 月 9 日和 2023 年 9 月 21 日至 2026 年 9 月 21 日；

自兴业银行获取的一笔流动资金贷款。贷款本金为人民币 20,000,000.00 元，贷款利率为贷款实际提款日基础定价利率 3.65%，贷款期限为 2023 年 6 月 21 日至 2026 年 3 月 27 日。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期借款包括：

自中信银行获取的一笔流动资金贷款。贷款本金为人民币 100,000,000.00 元，贷款利率为贷款实际提款日基础定价利率 3.75%，贷款期限为 2023 年 4 月 20 日至 2025 年 10 月 20 日。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	92,078,879.09	101,357,199.45
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(22))	<u>(10,375,061.09)</u>	<u>(6,468,114.74)</u>
	<u>81,703,818.00</u>	<u>94,889,084.71</u>

(25) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
与收益相关的政府 补助(a)	2,500,000.00	150,000.00	(2,000,000.00)	650,000.00
与资产相关的政府 补助(b)	600,000.00	-	-	600,000.00
	<u>3,100,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>(2,000,000.00)</u>	<u>1,250,000.00</u>

(a) 与收益相关的政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少- 计入其他收益	2023 年 12 月 31 日
促进产业高质量发展 专项补助	500,000.00	-	-	500,000.00
知识产权局专利试点 单位补助	-	150,000.00	-	150,000.00
张江管委会投资促进 补贴	2,000,000.00	-	(2,000,000.00)	-
	<u>2,500,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>(2,000,000.00)</u>	<u>650,000.00</u>

(b) 与资产相关的政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少- 计入其他收益	2023 年 12 月 31 日
促进产业高质量发展 专项补助	600,000.00	-	-	600,000.00

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (26) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动	2023 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>655,210,084.00</u>	-	<u>655,210,084.00</u>

根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 6 月 9 日签发的证监许可[2022]1204 号文《关于同意上海盟科药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本集团获准向社会公众发行人民币普通股 130,000,000 股，每股发行价格为人民币 8.16 元。上述资金于 2022 年 8 月 2 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2022)第 0564 号。本次募集资金总额 1,060,800,000.00 元，本公司股本增加 130,000,000.00 元，扣除发行费用(包括不含增值税承销保荐费用以及其他发行费用)101,072,101.88 元之后，剩余 829,727,898.12 元计入资本公积(股本溢价)。

#### (27) 资本公积

	股本溢价	其他资本公积	合计
2022 年 12 月 31 日	1,348,516,196.64	146,200,955.60	1,494,717,152.24
本年变动			
股份支付(a)	-	37,139,514.33	37,139,514.33
股东投入的普通股 (附注四(26))	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>1,348,516,196.64</u>	<u>183,340,469.93</u>	<u>1,531,856,666.57</u>

	股本溢价	其他资本公积	合计
2021 年 12 月 31 日	518,788,298.52	117,983,631.58	636,771,930.10
本年变动			
股份支付(a)	-	28,217,324.02	28,217,324.02
股东投入的普通股 (附注四(26))	<u>829,727,898.12</u>	-	<u>829,727,898.12</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>1,348,516,196.64</u>	<u>146,200,955.60</u>	<u>1,494,717,152.24</u>

#### (a) 股份支付

本集团股份支付计划包括股票期权计划以及限制性股票激励计划。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(i) 股票期权计划

于 2007 年度及 2018 年度，经盟科开曼董事会以及股东会批准，盟科开曼通过了两次员工期权计划(2007 年股权激励计划及 2018 年股权激励计划)。盟科开曼历年授予股票期权总计 8,174,393 股。

本公司之股东盟科开曼向本集团内子公司的职工授予的股票期权系盟科开曼向本集团内子公司的资本投入，相关股份支付费用应合并至本集团。上述股票期权为以权益结算的股份支付，本集团按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的职工服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

上述股份激励授予对象所持有的盟科开曼的股票期权变动情况，汇总如下所示：

	2023 年度	2022 年度
年初发行在外的股票期权份数	4,197,291	4,334,791
本年授予的股票期权份数	-	-
本年行权的股票期权份数	(151,600)	(137,500)
本年失效的股票期权份数	(50,000)	-
年末发行在外的股票期权份数	<u>3,995,691</u>	<u>4,197,291</u>

各年股份支付费用金额如下：

	2023 年度	2022 年度
研发费用	433,441.17	1,051,984.07
管理费用	92,110.89	360,799.80
	<u>525,552.06</u>	<u>1,412,783.87</u>

累计股份支付费用金额如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
研发费用	47,230,478.42	46,797,037.25
管理费用	30,748,337.86	30,656,226.97
	<u>77,978,816.28</u>	<u>77,453,264.22</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (27) 资本公积(续)

##### (a) 股份支付(续)

##### (ii) 限制性股票激励计划

#### 2020 年度限制性股票激励计划:

根据本公司于 2020 年 12 月 19 日召开的股东大会决议通过的《上海盟科药业股份有限公司 2020 年股权激励计划》(“激励计划方案”), 本公司向董事、高级管理人员、核心技术人员及董事会认为需要激励的其他员工(“激励对象”)实施限制性股票激励计划, 共授予激励对象 25,210,084 份限制性股票。激励对象的服务期限为自授予日起至本公司股票上市后锁定期届满止, 在满足公司业绩条件及个人业绩条件后该限制性股票方可分批解锁。限制性股票的授予价格为每股人民币 1.00 元。

#### 2023 年度限制性股票激励计划:

根据本公司于 2023 年 5 月 17 日召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十三次会议通过的《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》, 本公司激励对象实施限制性股票激励计划, 共授予激励对象 8,000,000 份第二类限制性股票。激励对象的服务期限为自授予日起至股票归属日止, 在满足公司业绩条件及个人业绩条件后该限制性股票方可分批解锁。限制性股票的授予价格为每股人民币 5.00 元。

#### 限制性股票变动情况表:

	2023 年度	2022 年度
年初发行在外的限制性股票(股)	23,149,974	25,210,084
本年授予的限制性股票(股)	8,562,308	268,225
本年取消的限制性股票(股)	-	-
本年失效的限制性股票(股)	(985,909)	(2,328,335)
年末发行在外的限制性股票(股)	<u>30,726,373</u>	<u>23,149,974</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (27) 资本公积(续)

##### (a) 股份支付(续)

##### (ii) 限制性股票激励计划(续)

各年股份支付费用金额如下：

	2023 年度	2022 年度
研发费用	15,724,220.48	10,590,843.24
管理费用	12,768,823.26	11,533,096.23
销售费用	7,582,778.98	4,323,259.17
	<u>36,075,822.72</u>	<u>26,447,198.64</u>

累计股份支付费用金额如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
研发费用	49,523,108.05	33,798,887.57
管理费用	36,944,712.53	24,175,889.27
销售费用	17,658,694.85	10,075,915.87
	<u>104,126,515.43</u>	<u>68,050,692.71</u>

对于2023年度限制性股票激励计划，本集团采用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)模型确定限制性股票公允价值。

于2023年度授予日，第二类限制性股票激励计划的主要估值参数分别列示如下：

	2023 年度
行权价格	5.00 元/股
限制性股票的有效期限	2-4 年
标的股份的现行价格	8.82 元/股
股价预计波动率	37.23%-42.53%
有效期内的无风险利率	2.30%-2.46%
预计股息率	0.00%

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

- (iii) 于2020年度，为落实盟科开曼层面的期权计划及实现盟科开曼部分非机构股东的下翻，境内激励对象所持有的512,246股已授予股票期权下翻至境内持股平台转为持有本公司的股份。部分通过下翻持有本公司股份的员工发生离职，根据员工持股平台合伙协议的规定，上述员工以原始出资金额为对价向持股平台内其他员工合伙人转让其在员工持股平台中的合伙企业份额。本集团将上述交易作为新授予股份支付进行会计处理。于2023年度，本集团确认的股份支付费用为538,139.55元，计入期间费用及资本公积(2022年度：357,341.51元)。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2023年度利润表中其他综合收益					
	2022 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合亏损 转累计亏损	2023 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 亏损本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	7,192,681.71	3,714,041.65	-	10,906,723.36	3,714,041.65	-	-	3,714,041.65	-

	资产负债表其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益					
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	其他综合亏损 转累计亏损	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合 亏损本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	(1,062,489.86)	8,255,171.57	-	7,192,681.71	8,255,171.57	-	-	8,255,171.57	-

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 累计亏损

	2023 年度	2022 年度
年初累计亏损	(942,845,828.50)	(722,547,089.32)
加：本年归属于母公司股东的 净亏损	<u>(421,124,452.65)</u>	<u>(220,298,739.18)</u>
年末累计亏损	<u>(1,363,970,281.15)</u>	<u>(942,845,828.50)</u>

(30) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入- 销售药品制剂	<u>90,776,385.24</u>	<u>48,206,746.85</u>

	2023 年度	2022 年度
主营业务成本- 销售药品制剂	<u>16,695,863.64</u>	<u>8,822,084.13</u>

(a) 于 2023 年度，本集团销售药品制剂收入在经销商签收且签署货物交接单后确认。

(31) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
印花税	249,263.21	136,278.71
附加税	<u>47,008.57</u>	-
	<u>296,271.78</u>	<u>136,278.71</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
市场及学术推广费	46,240,793.79	34,889,728.27
职工薪酬福利	43,685,337.56	35,327,863.10
股份支付费用	7,582,778.98	4,323,259.17
差旅费	3,031,768.88	1,758,449.21
业务招待费	1,726,369.06	657,706.34
办公费	710,822.28	1,885,920.23
使用权资产折旧	640,704.98	564,882.97
物业费	437,914.37	449,405.52
无形资产摊销	395,748.73	148,684.76
通讯费	208,808.47	172,595.97
长期待摊费用摊销	130,639.52	244,626.91
固定资产折旧	110,089.08	113,471.22
其他	2,505,004.00	1,981,905.12
	<u>107,406,779.70</u>	<u>82,518,498.79</u>

(33) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬福利	23,892,784.75	21,005,516.76
股份支付费用	12,987,409.58	11,933,954.35
咨询费	7,266,194.06	10,254,071.88
使用权资产折旧	4,429,729.10	11,681,448.31
审计费	3,528,460.54	1,866,360.87
办公费	1,361,642.63	844,089.57
长期待摊费用摊销	987,339.03	604,310.78
差旅费	981,588.12	496,778.33
物业费	567,602.91	644,829.93
保险费	526,347.21	53,142.73
固定资产折旧	421,979.78	392,274.31
业务招待费	346,145.19	231,918.71
水电费	332,354.59	281,406.26
通讯费	141,079.54	276,602.01
无形资产摊销	126,251.80	115,094.71
房租费用	103,667.62	179,172.72
其他	3,165,041.61	2,796,495.77
	<u>61,165,618.06</u>	<u>63,657,468.00</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
委托研发费用	252,479,354.48	87,627,823.97
职工薪酬福利	39,704,130.60	29,323,470.94
研发材料费用	21,046,353.92	14,931,737.81
股份支付费用	16,569,325.77	11,960,110.50
使用权资产折旧	7,033,339.52	1,759,055.84
长期待摊费用摊销	2,073,838.40	1,053,228.14
固定资产折旧	1,486,409.86	787,419.04
差旅费	1,240,179.21	217,805.08
物业费	971,303.80	656,453.61
保险费	692,978.07	535,261.27
水电费	295,269.17	555,239.32
业务招待费	222,101.41	72,361.33
通讯费	50,580.83	47,234.78
其他	996,636.81	863,428.09
	<u>344,861,801.85</u>	<u>150,390,629.72</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
外购原材料及委托加工物资	31,298,291.63	19,137,008.33
产成品、委托加工物资及原材料存货变动	(15,631,305.55)	(10,879,970.04)
委托研发费用	252,479,354.48	87,627,823.97
职工薪酬福利	107,282,252.91	85,656,850.80
市场及学术推广费	46,240,793.79	34,889,728.27
股份支付费用	37,139,514.33	28,217,324.02
研发材料费用	21,046,353.92	14,931,737.81
使用权资产折旧	12,103,773.60	14,005,387.12
咨询费	7,266,194.06	10,254,071.88
差旅费	5,253,536.21	2,473,032.62
审计费	3,528,460.54	1,866,360.87
长期待摊费用摊销	3,191,816.95	1,902,165.83
办公费	2,340,017.49	2,812,313.25
业务招待费	2,294,615.66	961,986.38
房租及物业费用	2,080,488.70	1,929,861.78
固定资产折旧	2,018,478.72	1,293,164.57
保险费	1,219,325.28	588,404.00
水电费	627,623.76	836,645.58
无形资产摊销	522,000.53	263,779.47
通讯费	400,468.84	496,432.76
其他费用	7,428,007.40	6,124,571.37
	<u>530,130,063.25</u>	<u>305,388,680.64</u>

- (i) 如附注二(22)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，于 2023 年度金额为 123,879.20 元(2022 年度：179,172.72 元)。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 财务费用- 净额

	2023 年度	2022 年度
借款利息支出	4,632,937.74	3,319,670.36
加：租赁负债利息支出	5,502,098.23	5,495,819.64
利息费用	10,135,035.97	8,815,490.00
减：利息收入	(2,185,334.04)	(4,399,461.77)
汇兑(收入)/损失	(24,814.27)	5,594,866.88
其他	130,928.48	110,227.67
	<u>8,055,816.14</u>	<u>10,121,122.78</u>

(37) 信用减值(损失)/转回

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	(333,580.34)	(199,133.83)
其他应收款坏账转回	5,557.80	445,582.01
	<u>(328,022.54)</u>	<u>246,448.18</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助——与收益相关		
—张江管委会投资促进补贴	2,000,000.00	-
—2023 年度浦东新区支持生物医药产业高质量发展专项补贴	664,200.00	-
—高新技术企业贷款专项贴息	450,000.00	-
—上海市张江科学城专项发展资金补助	250,000.00	-
—代扣代缴个人所得税手续费返还	158,462.76	111,604.25
—十三五重大新药创制子课题	-	13,620,000.00
—浦东新区财政补贴	-	11,019,050.00
—其他	262,000.00	500,613.74
	<u>3,784,662.76</u>	<u>25,251,267.99</u>

(39) 公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-		
结构性存款	28,572,561.87	13,618,027.57
远期外汇合同	4,670,000.00	4,500,000.00
美国国库券	15,604.39	2,695.07
银行非保本浮动收益理财产品	85,677.79	370,503.43
	<u>33,343,844.05</u>	<u>18,491,226.07</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资产处置收益

	2023 年度	2022 年度
使用权资产处置收益	1,459.62	520,241.57
固定资产处置损失	-	(6,553.28)
	<u>1,459.62</u>	<u>513,688.29</u>

于 2023 年度及 2022 年度，资产处置收益均已计入非经常性损益。

(41) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
接受非盈利组织的研发资助(a)	-	3,705,192.76

- (a) 本集团收到非盈利组织资助的研发款项主要系盟科美国收到非盈利组织 **Combating Antibiotic Resistant Bacteria Accelerator**(以下简称“Carb-X”)的资助，用于 MRX-8 的新药研究申请与一期临床研究。Carb-X 会对盟科美国实际发生的 MRX-8 研发支出按照一定的比例进行资助。盟科美国在收到资助时计入当期营业外收入。

于 2023 年度及 2022 年度，营业外收入均已计入非经常性损益。

(42) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
退回非盈利组织的研发资助(a)	4,249,254.75	-
对外捐赠	-	1,039,280.00
固定资产报废损失	-	22,566.33
其他	81.46	-
	<u>4,249,336.21</u>	<u>1,061,846.33</u>

- (a) 于 2023 年度，根据 MRX-8 新药研究的进度，本集团与 Carb-X 对 MRX-8 的实际研发支出进行了重新确认，盟科美国相应退回部分以前年度收到的资助，计入当期营业外支出。

于 2023 年度及 2022 年度，营业外支出均已计入非经常性损益。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	5,971,294.40	5,380.86
递延所得税	-	-
	<u>5,971,294.40</u>	<u>5,380.86</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
亏损总额	<u>(415,153,158.25)</u>	<u>(220,293,358.32)</u>
按适用税率计算的所得税	(62,272,973.74)	(33,044,003.75)
不同税收管辖下的税率差异	(7,249,281.73)	(6,727,178.80)
不得扣除的成本、费用和损失	25,975,143.53	26,990,213.42
研发费用加计扣除	(18,250,330.40)	(12,909,594.77)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(25,565,114.22)	(356,219.05)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	31,409,213.93	209,166.01
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>61,924,637.03</u>	<u>25,842,997.80</u>
所得税费用	<u>5,971,294.40</u>	<u>5,380.86</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2023 年度	2022 年度
归属于本公司普通股股东的合 并净亏损	(421,124,452.65)	(220,298,739.18)
本公司发行在外普通股的加权 平均数	<u>655,210,084</u>	<u>578,990,906</u>
基本每股亏损	<u>(0.64)</u>	<u>(0.38)</u>

其中：

-持续经营基本每股亏损：	(0.64)	(0.38)
-终止经营基本每股亏损：	-	-

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2023 年度及 2022 年度，由于归属于母公司普通股股东的合并净亏损，本公司潜在普通股具有反稀释性，因此，稀释每股亏损等于基本每股亏损。

(45) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,934,662.76	12,251,267.99
收到非盈利组织的研发资助 (附注四(41))	-	3,705,192.76
收回押金	175,617.40	445,582.03
其他	<u>1,716,262.29</u>	<u>4,079,211.77</u>
	<u>3,826,542.45</u>	<u>20,481,254.55</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
差旅费	5,253,536.21	2,473,032.62
退回非盈利组织的研发资助	4,249,254.75	-
业务招待费	2,294,615.66	961,986.38
对外捐赠	-	1,039,280.00
其他	850,624.26	3,688,131.00
	<u>12,648,030.88</u>	<u>8,162,430.00</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
到期赎回结构性存款收到的 现金	3,816,179,067.80	1,296,787,600.00
到期赎回理财产品收到的现金	1,454,786.58	99,798,986.40
远期外汇到期收到的现金	66,950,000.00	101,482,500.00
	<u>3,884,583,854.38</u>	<u>1,498,069,086.40</u>

(d) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买结构性存款支付的现金	3,474,060,970.00	2,082,959,478.34
购买理财产品支付的现金	10,000,000.00	51,229,515.24
购买定期存款支付的现金	28,330,800.00	-
购买远期外汇支付的现金	66,950,000.00	101,482,500.00
	<u>3,579,341,770.00</u>	<u>2,235,671,493.58</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	15,233,440.91	14,352,466.02
支付发行费用	-	14,723,396.22
	<u>15,233,440.91</u>	<u>29,075,862.24</u>

于2023年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为15,357,320.11元(2022年度：14,531,638.74元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(46) 现金流量表补充资料

(a) 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 年度	2022 年度
净亏损	(421,124,452.65)	(220,298,739.18)
加/减：信用减值损失/(转回)	328,022.54	(246,448.18)
固定资产折旧	2,018,478.72	1,293,164.57
使用权资产折旧	12,103,773.60	14,005,387.12
无形资产摊销	522,000.53	263,779.47
股份支付费用	37,139,514.33	28,217,324.02
长期待摊费用摊销	3,191,816.95	1,902,165.83
递延收益减少	(1,850,000.00)	(13,000,000.00)
固定资产报废损失	-	22,566.33
处置固定资产和其他长期资产的收益	(1,459.62)	(513,688.29)
公允价值变动收益	(33,343,844.05)	(18,491,226.07)
财务费用	9,182,261.16	7,505,059.32
存货的增加	(15,631,305.55)	(10,879,970.04)
经营性应收项目的减少/(增加)	11,465,382.90	(58,492,898.80)
经营性应付项目的增加	66,917,859.80	28,705,179.34
经营活动使用的现金流量净额	<u>(329,081,951.34)</u>	<u>(240,008,344.56)</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
当年新增的使用权资产 (附注四(10))	<u>457,864.58</u>	<u>1,548,900.81</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	137,476,653.15	151,086,840.53
减：现金及现金等价物的年初 余额	<u>(151,086,840.53)</u>	<u>(95,210,860.98)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增 加额	<u>(13,610,187.38)</u>	<u>55,875,979.55</u>

(b) 现金及现金等价物

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	166,314,945.10	151,086,840.53
减：三个月以上定期存款及应 收利息	<u>(28,838,291.95)</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>137,476,653.15</u>	<u>151,086,840.53</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (46) 现金流量表补充资料(续)

##### (b) 现金及现金等价物(续)

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	137,476,653.15	151,086,840.53
其中：库存现金	-	946.83
可随时用于支付的银行 存款不超过三个月的 定期存款	137,476,653.15	151,085,893.70
年末现金及现金等价物余额	<u>137,476,653.15</u>	<u>151,086,840.53</u>

如附注四(26)所述，本公司于 2022 年度获准发行人民币普通股 130,000,000 股股票，取得的募集资金用于创新药研发项目、营销渠道升级及学术推广项目和补充流动资金。本公司在募集说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于 2023 年 12 月 31 日，列示为现金及现金等价物的相关募集资金的余额为 43,694,204.82 元。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表补充资料(续)

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	128,853,460.30	101,357,199.45	230,210,659.75
筹资活动产生的现金流量净额	(4,373,154.43)	(15,233,440.91)	(19,606,595.34)
本年计提的利息	4,632,937.74	5,502,098.23	10,135,035.97
不涉及现金收支的变动	-	453,022.32	453,022.32
2023 年 12 月 31 日	<u>129,113,243.61</u>	<u>92,078,879.09</u>	<u>221,192,122.70</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	19,296,699.63	7.0827	136,672,734.47
港币	2,603,201.17	0.9062	2,359,072.96
			<u>139,031,807.43</u>
结构性存款—			
美元	27,816,433.13	7.0827	<u>197,015,450.94</u>
其他非流动资产—			
美元	27,007.20	7.0827	<u>191,283.90</u>
应付账款—			
美元	(6,902,401.23)	7.0827	<u>(48,887,637.19)</u>
应付职工薪酬—			
美元	(143,528.52)	7.0827	(1,016,569.45)
港币	(625,290.00)	0.9062	(566,650.30)
			<u>(1,583,219.75)</u>
租赁负债—			
美元	(97,043.24)	7.0827	<u>(687,328.16)</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 外币货币性项目(续)

	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	5,241,873.21	6.9646	36,507,550.16
港币	4,321,699.71	0.8933	<u>3,860,444.70</u>
			<u>40,367,994.86</u>
结构性存款—			
美元	37,943,369.93	6.9646	<u>264,260,394.22</u>
短期借款—			
美元	(7,000,000.00)	6.9646	<u>(48,752,200.00)</u>
应付账款—			
美元	(1,091,730.59)	6.9646	<u>(7,603,466.87)</u>
应付职工薪酬—			
美元	(370,174.56)	6.9646	(2,578,117.74)
港币	(732,816.80)	0.8933	<u>(654,603.26)</u>
			<u>(3,232,721.00)</u>
租赁负债—			
美元	(193,069.91)	6.9646	<u>(1,344,654.70)</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注九(1)(a)中的外币项目不同)。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股 比例	取得方式
盟科北京	中国	中国	贸易销售	100%	投资设立
盟科医药	中国	中国	药品研发	100%	同一控制下企业合并
盟科美国	美国	美国	药品研发	100%	同一控制下企业合并
盟科上海香港	中国香港	中国香港	贸易销售	100%	同一控制下企业合并

### 六 分部信息

本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
美洲	798,862.20	1,469,830.61
亚洲	113,511,096.98	125,394,776.65
其中：中国内地	113,511,096.98	125,394,776.65
	<u>114,309,959.18</u>	<u>126,864,607.26</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 关联方关系及其交易

#### (1) 股东情况

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在持股比例超过 50% 的股东，且单个股东依其持有的股份所享有的表决权均不足以对股东大会的决议产生决定性影响，因此本集团不存在控股股东。

本集团不存在一致行动人，本集团的单一股东依其持有的股份所享有的表决权不足以对股东大会的决议产生决定性影响，单一股东在董事会中提名的董事席位未超过董事会席位半数，无法单独控制公司的董事会，也无法单方面决定公司及其下属公司的经营决策。因此，本集团无实际控制人。

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

#### (3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	本公司董事担任董事的法人
康龙化成(成都)临床研究服务有限公司	本公司董事担任董事的法人

#### (4) 关联交易

##### (a) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	14,813,978.27	13,859,558.17
关键管理人员股份支付费用	21,924,887.05	19,086,892.07
	<u>36,738,865.32</u>	<u>32,946,450.24</u>

##### (b) 关联方为本公司提供的研发服务

	2023 年度	2022 年度
康龙化成(成都)临床研究服务有限公司	131,081.82	826,948.80
康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	57,306.64	-
	<u>188,388.46</u>	<u>826,948.80</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应付关联方款项：

		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	关键管理人员	<u>2,358,817.24</u>	<u>3,066,735.94</u>

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

## 九 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本集团的主要经营位于中国境内、中国香港与美国，主要业务以人民币、港币与美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团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外汇风险；于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币借款。于 2023 年度，本集团通过签署远期外汇美元合约来达到规避外汇风险的目的。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的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：

2023 年 12 月 31 日

外币金融资产— 货币资金	美元项目	<u>1,509,794.58</u>
-----------------	------	---------------------

2022 年 12 月 31 日

外币金融资产— 货币资金	美元项目	<u>1,483,867.23</u>
-----------------	------	---------------------

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少亏损总额约 150,979.46 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少亏损总额约 148,386.72 元)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为港币的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：

2023 年 12 月 31 日

外币金融资产— 货币资金	人民币项目	555,820.86
结构性存款	美元项目	197,015,450.94
货币资金	美元项目	<u>6,499,565.01</u>
		<u>204,070,836.81</u>

2022 年 12 月 31 日

外币金融资产— 货币资金	人民币项目	4,154,981.09
结构性存款	美元项目	262,845,287.86
货币资金	美元项目	<u>306,421.34</u>
		<u>267,306,690.29</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为港币的公司各类人民币金融资产，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少亏损总额约 55,582.09 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少亏损总额约 415,498.11 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为港币的公司各类美元金融资产，如果港币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少亏损总额约 20,351,501.60 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少亏损总额约 26,315,170.92 元)。

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率的金融负债。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及相关风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款及其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行及其关联银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	79,631,325.78	-	-	-	79,631,325.78
其他应付款	14,167,343.66	-	-	-	14,167,343.66
长期借款	14,153,243.61	23,115,298.61	92,035,298.61	-	129,303,840.83
租赁负债	14,568,006.31	14,545,358.13	46,495,508.61	38,207,536.29	113,816,409.34
	<u>122,519,919.36</u>	<u>37,660,656.74</u>	<u>138,530,807.22</u>	<u>38,207,536.29</u>	<u>336,918,919.61</u>
	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	49,027,785.35	-	-	-	49,027,785.35
应付账款	25,677,373.20	-	-	-	25,677,373.20
其他应付款	12,202,362.68	-	-	-	12,202,362.68
长期借款	10,101,260.30	10,075,945.20	60,455,671.20	-	80,632,876.70
租赁负债	11,416,401.43	14,860,451.14	44,703,922.51	54,310,480.45	125,291,255.53
	<u>108,425,182.96</u>	<u>24,936,396.34</u>	<u>105,159,593.71</u>	<u>54,310,480.45</u>	<u>292,831,653.46</u>



上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2022 年 12 月 31 日	购买	到期收回	结算	计入当期损益的利 得或损失(a)	外币报表 折算差异	2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动—公允 价值变动损益
金融资产								
交易性金融资产—结构性存款	1,117,659,678.76	3,474,060,970.00	(3,848,540,725.31)	-	28,572,561.87	5,146,833.04	776,899,318.36	3,112,880.81
交易性金融资产—银行非保本浮动 收益理财产品	-	10,000,000.00	-	-	85,677.79	-	10,085,677.79	85,677.79
交易性金融资产—远期外汇合同	-	-	-	(4,670,000.00)	4,670,000.00	-	-	-
	<u>1,117,659,678.76</u>	<u>3,484,060,970.00</u>	<u>(3,848,540,725.31)</u>	<u>(4,670,000.00)</u>	<u>33,328,239.66</u>	<u>5,146,833.04</u>	<u>786,984,996.15</u>	<u>3,198,558.60</u>
	2021 年 12 月 31 日	购买	到期收回	结算	计入当期损益的利 得或损失(a)	外币报表 折算差异	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动—公允 价值变动损益
金融资产								
交易性金融资产—结构性存款	326,358,125.00	2,082,959,478.34	(1,306,148,104.25)	-	13,618,027.57	872,152.10	1,117,659,678.76	4,257,523.32
交易性金融资产—银行非保本浮动 收益理财产品	-	100,000,000.00	(100,370,503.43)	-	370,503.43	-	-	-
交易性金融资产—远期外汇合同	-	-	-	(4,500,000.00)	4,500,000.00	-	-	-
	<u>326,358,125.00</u>	<u>2,182,959,478.34</u>	<u>(1,406,518,607.68)</u>	<u>(4,500,000.00)</u>	<u>18,488,531.00</u>	<u>872,152.10</u>	<u>1,117,659,678.76</u>	<u>4,257,523.32</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失均计入利润表中的公允价值变动收益项目。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		可观察/ 不可观察
				范围/加权 平均值	与公允价值之间 的关系	
交易性金融资产—						
结构性存款	776,899,318.36	预期收益法	预期 收益率	2.2%- 5.0%	预期收益率越 高，公允价值越 大	不可观察
银行非保本浮动收 益理财产品	<u>10,085,677.79</u>	预期收益法	预期 收益率	3.0%	预期收益率越 高，公允价值越 大	不可观察
	<u>786,984,996.15</u>					

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		可观察/ 不可观察
				范围/加权 平均值	与公允价值之间 的关系	
交易性金融资产—						
结构性存款	<u>1,117,659,678.76</u>	预期收益法	预期 收益率	2.6%- 5.1%	预期收益率越 高，公允价值越 大	不可观察

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款及租赁负债等。

于报告期内，本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>29%</u>	<u>20%</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注

(1) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>589,969,545.21</u>	<u>853,941,075.00</u>

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	22,538,406.11	11,328,708.22
减：坏账准备	<u>(560,154.48)</u>	<u>(226,574.14)</u>
	<u>21,978,251.63</u>	<u>11,102,134.08</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
六个月以内	21,617,003.63	11,328,708.22
六个月至一年	<u>921,402.48</u>	<u>-</u>
合计	<u>22,538,406.11</u>	<u>11,328,708.22</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>11,598,577.96</u>	<u>(288,263.31)</u>	<u>51.46%</u>

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>5,922,172.55</u>	<u>(118,443.45)</u>	<u>52.28%</u>

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公司财务报表附注(续)

#### (2) 应收账款(续)

#### (c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提 坏账准备(i)	22,538,406.11	100%	(560,154.48)	2.49%

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提 坏账准备(i)	11,328,708.22	100%	(226,574.14)	2.00%

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公司财务报表附注(续)

#### (2) 应收账款(续)

#### (c) 坏账准备(续)

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 经销商客户：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	21,617,003.63	2.49%	(537,254.56)
六个至一年	<u>921,402.48</u>	2.49%	<u>(22,899.92)</u>
	<u>22,538,406.11</u>		<u>(560,154.48)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 经销商客户：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	<u>11,328,708.22</u>	2.00%	<u>(226,574.14)</u>

(ii) 于 2023 年度，本公司计提的应收账款的坏账准备金额为 560,154.48 元，收回的坏账准备金额为 226,574.14 元，相应的账面余额为 11,328,708.22 元。

于 2022 年度，本公司计提的应收账款的坏账准备金额为 226,574.14 元，收回的坏账准备金额为 39,813.09 元，相应的账面余额为 2,095,425.55 元。

(iii) 于 2023 年度及 2022 年度，本公司无实际核销应收账款的情况。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方款项	176,986,656.22	120,390,421.42
应收押金和保证金	171,600.00	241,901.00
应收员工备用金	4,823.55	3,960.95
	<u>177,163,079.77</u>	<u>120,636,283.37</u>
减：坏账准备	(6,017,016.78)	(4,222,269.92)
	<u>171,146,062.99</u>	<u>116,414,013.45</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	81,466,553.80	61,085,428.60
一到二年	37,279,700.00	54,925,721.21
二到三年	54,791,692.41	1,753,877.54
三年以上	3,625,133.56	2,871,256.02
	<u>177,163,079.77</u>	<u>120,636,283.37</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提				
坏账准备(i)	177,163,079.77	100%	(6,017,016.78)	3.40%

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提				
坏账准备(i)	120,636,283.37	100%	(4,222,269.92)	3.50%

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的其他应收款，不存处于第三阶段的其他应收款。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收关联方款项	176,986,656.22	3.40%	(6,011,024.91)
应收押金和保证金	171,600.00	3.40%	(5,828.08)
应收员工备用金	4,823.55	3.40%	(163.79)
	<u>177,163,079.77</u>		<u>(6,017,016.78)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收关联方款项	120,390,421.42	3.50%	(4,213,664.75)
应收押金和保证金	241,901.00	3.50%	(8,466.54)
应收员工备用金	3,960.95	3.50%	(138.63)
	<u>120,636,283.37</u>		<u>(4,222,269.92)</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(c) 于 2023 年度计提的坏账准备金额为 2,500,203.97 元，收回或转回的坏账准备金额为 705,457.11 元，相应的账面余额为 20,155,917.40 元。

于 2022 年度计提的坏账准备金额为 2,139,156.90 元，收回或转回的坏账准备金额为 1,291,948.56 元，相应的账面余额为 24,510,580.74 元。

(d) 于 2023 年度及 2022 年度，本公司无实际核销其他应收款的情况。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 公司财务报表附注(续)

#### (3) 其他应收款(续)

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
盟科北京	应收关联方款项 (注 i)	61,400,000.00	1 年以内	34.66%	(2,085,337.60)
盟科北京	应收关联方款项 (注 i)	37,200,000.00	1-2 年	21.00%	(1,263,429.30)
盟科北京	应收关联方款项 (注 i)	47,800,000.00	2-3 年	26.98%	(1,623,438.72)
盟科上海香港	通过资金集中管理 形成的资金周转 (注 ii)	20,000,000.00	1 年以内	11.29%	(679,263.06)
盟科美国	资金周转	6,988,422.66	2-3 年	3.94%	(237,348.87)
盟科美国	资金周转	3,598,233.56	3 年以上	2.03%	(122,207.36)
公司 1	应收押金和保证金	60,000.00	1-2 年	0.03%	(2,037.79)
公司 3	应收押金和保证金	50,000.00	1 年以内	0.03%	(1,698.16)
		<u>177,096,656.22</u>		<u>99.96%</u>	<u>(6,014,760.86)</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收盟科北京款项包括应收关联方往来款 146,400,000.00 元。

(ii) 于 2023 年度，本公司作为牵头人与中信银行股份有限公司上海分行(“中信银行”)签订了跨境人民币委托贷款协议用以对本集团资金进行集中管理。在该协议项下，中信银行作为委托贷款代理人，被授权在各参与人的指定人民币账户(“子账户”)和牵头人的指定人民币账户(“主账户”)之间划拨资金。各参与人(包括牵头人)可以委托贷款的方式通过中信银行向其他参与人(包括牵头人)提供贷款。本协议项下的贷款年利率为零。于 2023 年 12 月 31 日，本公司因参与上述协议而向盟科上海香港提供贷款的余额为 20,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：20,000,000.00 元)。

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
子公司(a)		<u>513,868,084.06</u>		<u>311,124,410.37</u>	
(a) 子公司					
	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动			2023 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	股份支付	
盟科北京	17,285,534.53	-	-	7,414,895.62	24,700,430.15
盟科上海香港	14,499,399.67	-	-	2,821,306.86	17,320,706.53
盟科美国	272,837,783.96	175,406,000.00	-	13,405,773.33	461,649,557.29
盟科医药	6,501,692.21	-	-	3,695,697.88	10,197,390.09
	<u>311,124,410.37</u>	<u>175,406,000.00</u>	<u>-</u>	<u>27,337,673.69</u>	<u>513,868,084.06</u>

上海盟科药业股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入-		
销售药品制剂	<u>90,776,385.24</u>	<u>47,555,548.36</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本-		
销售药品制剂	<u>16,695,863.64</u>	<u>8,213,487.41</u>

- (a) 于 2023 年度，本公司所有销售药品制剂收入在经销商签收且签署货物交接单后确认。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动资产处置收益	1,459.62
除与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外，计入当期损益的政府补助	3,784,662.76
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产产生的公允价值变动损益以及处置金融资产产生的损益	33,343,844.05
退回非盈利组织的研发资助	(4,249,254.75)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(81.46)
小计	32,880,630.22
减：所得税影响额	-
归属于母公司股东的非经常性损益	32,880,630.22

#### (1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

#### (2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益列示无重大影响。

# 上海盟科药业股份有限公司

## 财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
非流动资产处置收益	491,121.96
除与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外，计入当期损益的政府补助	25,251,267.99
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产产生的公允价值变动收益	18,491,226.07
一次性加速行权的股份支付费用	-
接受非盈利组织的研发资助	3,705,192.76
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	449,822.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,039,280.00)
小计	47,349,350.78
减：所得税影响额	-
归属于母公司股东的非经常性损益	47,349,350.78

#### (1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照 2008 版 1 号解释性公告的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

### 三 净资产收益率及每股亏损

	加权平均 净资产收益率(%)	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净亏损	-41%	-30%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	-44%	-36%

	每股亏损			
	基本每股亏损		稀释每股亏损	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净亏损	(0.64)	(0.38)	(0.64)	(0.38)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(0.69)	(0.46)	(0.69)	(0.46)