

上海盟科药业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度



上海盟科药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-13
	财务报表附注	1-93



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10177 号

上海盟科药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盟科药业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盟科药业，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）营业收入的确认
- （二）研发费用的确认



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
盟科药业与营业收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/(二十一)及附注五/(二十八)。2024 年度，盟科药业营业收入 13,027.28 万元。由于营业收入系盟科药业关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将营业收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入确认我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解、评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并在执行穿行测试的基础上选取关键控制点，测试关键控制运行的有效性； (2) 检查主要的销售合同，识别商品控制权转移相关的条款、识别合同中的履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、出库单、物流签收单等； (5) 结合应收账款函证，对主要客户报告期内销售额实施独立函证； (6) 对资产负债表日前、日后确认的营业收入以抽样方式核对至出库单、物流签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； (7) 了解公司报告期内主要经营情况、销售模式、收入增长的原因及合理性，关注主要客户销售变化趋势及原因、报告期内主要客户变动的原因及合理性； 基于已执行的审计工作，我们认为盟科药业营业收入确认符合企业会计准则的规定。
(二) 研发费用的确认	
盟科药业与研发费用相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三/(十五)、附注五/(三十二)及附注六。2024 年度，盟科药业研发费用为 36,856.44 万元。鉴于研发活动系盟科药业的重要经营活动，研发费用金额重大，其确认的准确性对盟科药业财务报表有重大影响，因此我们将其作为关键审计事项。	针对研发费用确认我们实施的主要审计程序包括： (1) 了解、评估与研发费用确认有关的内部控制，并测试相关关键控制执行的有效性； (2) 对比分析各期研发费用的发生情况，结合项目研发进度，分析研发费用发生的合理性； (3) 采用抽样的方式，检查研发费用确认的相关支持性文件，包括合同、发票、付款回单、付款申请、研发进度文件等； (4) 采用抽样的方式，检查研发费用中各项折旧和摊销费用的分摊、职工薪酬的归集和分配等的准确性； (5) 结合供应商函证，对研发费用确认的真实性和准确性实施函证； (6) 针对主要研发供应商，查询公开信息和资质，以确认相关研发费用发生的真实性； (7) 采用抽样的形式，对各资产负债表日前后的研发费用发生情况进行截止测试，以确定研发费用计入准确期间。 基于已执行的审计工作，我们认为盟科药业研发费用确认符合企业会计准则的规定。



四、其他信息

盟科药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盟科药业 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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。

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，以对合并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）。

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

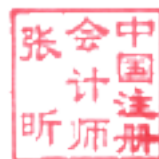


(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张昕



中国注册会计师：

邢红恩



中国•上海

二〇二五年三月十七日



上海盟科药业股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	386,262,631.61	166,314,945.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	207,356,549.25	786,984,996.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	31,878,371.44	21,978,251.63
应收款项融资			
预付款项	(四)	18,737,536.57	32,087,443.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	21,019,751.21	190,956.09
买入返售金融资产			
存货	(六)	52,936,424.00	37,519,805.60
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	30,470,693.12	9,178,596.51
流动资产合计		748,661,957.20	1,054,254,994.37
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	5,824,313.36	7,523,446.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	69,974,353.53	78,683,434.40
无形资产	(十)	1,680,076.79	1,931,475.58
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	19,099,135.89	21,748,422.10
递延所得税资产	(十二)		
其他非流动资产	(十三)	3,888,822.85	4,423,180.96
非流动资产合计		100,466,702.42	114,309,959.18
资产总计		849,128,659.62	1,168,564,953.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: ZHENGYU YUAN (袁征宇)

主管会计工作负责人: 李峙乐

会计机构负责人: 郭萃



上海盟科药业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十五）	74,776,456.31	79,631,325.78
预收款项			
合同负债	（十六）		133,104.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十七）	12,190,904.75	12,372,393.90
应交税费	（十八）	10,200,093.95	5,815,470.73
其他应付款	（十九）	9,387,188.20	14,167,343.66
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	100,741,940.01	24,528,304.70
其他流动负债			
流动负债合计		212,296,583.22	136,647,942.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十一）	122,940,000.00	114,960,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十二）	73,178,324.69	81,703,818.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十三）	1,750,000.00	1,250,000.00
递延所得税负债	（十二）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		197,868,324.69	197,913,818.00
负债合计		410,164,907.91	334,561,760.77
所有者权益：			
股本	（二十四）	655,605,491.00	655,210,084.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	1,570,967,921.81	1,531,856,666.57
减：库存股			
其他综合收益	（二十六）	17,081,837.14	10,906,723.36
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	-1,804,691,498.24	-1,363,970,281.15
归属于母公司所有者权益合计		438,963,751.71	834,003,192.78
少数股东权益			
所有者权益合计		438,963,751.71	834,003,192.78
负债和所有者权益总计		849,128,659.62	1,168,564,953.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：ZHENG YU YUAN（袁征宇）

主管会计工作负责人：李峙乐

会计机构负责人：郭萃

ZHENG YU
YUAN

报表 第2页

李峙
乐印

郭萃



上海盟科药业股份有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		212,896,687.73	25,540,591.30
交易性金融资产		135,176,460.28	589,969,545.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	31,878,371.44	21,978,251.63
应收款项融资			
预付款项		10,168,784.35	25,801,846.55
其他应收款	(二)	238,446,514.51	171,146,062.99
存货		52,936,424.00	37,519,805.60
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,058,328.74	9,178,596.51
流动资产合计		706,561,571.05	881,134,699.79
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	541,224,521.15	513,868,084.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,316,884.21	7,173,312.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		66,954,457.75	78,029,640.67
无形资产		696,068.89	551,718.96
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		19,099,135.89	21,748,422.10
递延所得税资产			
其他非流动资产		3,694,684.29	3,939,808.82
非流动资产合计		636,985,752.18	625,310,987.17
资产总计		1,343,547,323.23	1,506,445,686.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: ZHENG YU YUAN (袁征宇)

主管会计工作负责人: 李峙乐

会计机构负责人: 郭萃

ZHENG YU
YUAN

报表 第3页

李峙
乐印

郭萃



上海盟科药业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十八	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		78,960,346.11	31,262,712.87
预收款项			
合同负债			133,104.00
应付职工薪酬		5,960,453.42	4,553,287.90
应交税费		9,439,645.85	722,617.57
其他应付款		207,059,275.76	178,856,830.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		99,765,165.16	23,744,975.57
其他流动负债			
流动负债合计		406,184,886.30	239,273,528.07
非流动负债：			
长期借款		122,940,000.00	114,960,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		71,097,622.20	81,740,530.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,750,000.00	1,250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,787,622.20	197,950,530.34
负债合计		601,972,508.50	437,224,058.41
所有者权益：			
股本		655,605,491.00	655,210,084.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,329,539.32	1,081,218,284.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,034,360,215.59	-667,206,739.53
所有者权益合计		741,574,814.73	1,069,221,628.55
负债和所有者权益总计		1,343,547,323.23	1,506,445,686.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：ZHENG YU YUAN（袁征宇）

主管会计工作负责人：李峙乐

会计机构负责人：郭萃

ZHENG YU
YUAN

报表 第4页

李峙
乐印

郭萃



上海盟科药业股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		130,272,762.01	90,776,385.24
其中: 营业收入		130,272,762.01	90,776,385.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		581,598,318.57	538,482,151.17
其中: 营业成本	(二十八)	22,405,200.94	16,695,863.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十九)	407,657.11	296,271.78
销售费用	(三十)	110,491,483.35	107,406,779.70
管理费用	(三十一)	66,295,410.29	61,165,618.06
研发费用	(三十二)	368,564,368.34	344,861,801.85
财务费用	(三十三)	13,434,198.54	8,055,816.14
其中: 利息费用		11,152,052.44	10,135,035.97
利息收入		2,369,037.68	2,185,334.04
加: 其他收益	(三十四)	1,364,746.04	3,784,662.76
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	17,081,843.88	33,343,844.05
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)	-1,637,220.51	-328,022.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	27,456.31	1,459.62
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-434,488,730.84	-410,903,822.04
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	(三十八)	22,886.13	4,249,336.21
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-434,511,616.97	-415,153,158.25
减: 所得税费用	(三十九)	6,209,600.12	5,971,294.40
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-440,721,217.09	-421,124,452.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-440,721,217.09	-421,124,452.65
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-440,721,217.09	-421,124,452.65
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		6,175,113.78	3,714,041.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,175,113.78	3,714,041.65
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		6,175,113.78	3,714,041.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		6,175,113.78	3,714,041.65
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-434,546,103.31	-417,410,411.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-434,546,103.31	-417,410,411.00
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:	(四十)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.67	-0.64
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.67	-0.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: ZHENG YU YUAN (袁征宇)

主管会计工作负责人: 李峙乐

会计机构负责人: 郭萃

ZHENG YU
YUAN

李峙
乐印

郭萃



上海盟科药业股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十八	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	140,158,969.32	90,776,385.24
减: 营业成本	(四)	22,405,200.94	16,695,863.64
税金及附加		118,430.72	109,668.28
销售费用		70,178,477.07	53,170,763.79
管理费用		37,671,713.22	36,201,411.74
研发费用		367,602,796.89	347,725,889.40
财务费用		14,280,041.53	7,043,127.16
其中: 利息费用		11,127,322.12	9,741,097.24
利息收入		1,158,158.37	1,641,443.05
加: 其他收益		1,243,840.97	1,700,137.79
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		8,403,025.78	22,959,672.97
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,686,365.63	-2,128,327.20
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-1,000,000.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-367,137,189.93	-348,638,855.21
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		16,286.13	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-367,153,476.06	-348,638,855.21
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-367,153,476.06	-348,638,855.21
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-367,153,476.06	-348,638,855.21
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-367,153,476.06	-348,638,855.21
七、每股收益:			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: ZHENG YU YUAN (袁征宇)

主管会计工作负责人: 李峙乐

会计机构负责人: 郭萃

ZHENG YU
YUAN

李峙
乐印

郭萃



上海盟科药业股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,564,457.98	91,423,356.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			12,842,983.95
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	3,583,922.63	3,826,542.45
经营活动现金流入小计		140,148,380.61	108,092,882.75
购买商品、接受劳务支付的现金		415,605,712.61	316,259,106.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,016,552.89	105,292,034.68
支付的各项税费		27,001,335.13	2,975,661.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	33,705,515.31	12,648,030.88
经营活动现金流出小计		587,329,115.94	437,174,834.09
经营活动产生的现金流量净额		-447,180,735.33	-329,081,951.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(四十二)	2,987,343,569.58	3,884,583,854.38
取得投资收益收到的现金		20,173,016.38	37,050,930.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,456.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,007,544,042.27	3,921,634,784.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		914,765.44	7,659,938.46
投资支付的现金	(四十二)	2,491,831,053.84	3,579,341,770.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,492,745,819.28	3,587,001,708.46
投资活动产生的现金流量净额		514,798,222.99	334,633,076.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,977,035.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,977,035.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,020,000.00	59,772,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,542,266.07	4,600,954.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十二)	15,319,991.19	15,233,440.91
筹资活动现金流出小计		38,882,257.26	79,606,595.34
筹资活动产生的现金流量净额		68,094,777.74	-19,606,595.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143,372.07	445,282.86
五、现金及现金等价物净增加额		135,855,637.47	-13,610,187.38
加：期初现金及现金等价物余额		137,476,653.15	151,086,840.53
六、期末现金及现金等价物余额		273,332,290.62	137,476,653.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：ZHENG YU YUAN（袁征宇）

主管会计工作负责人：李峙乐

会计机构负责人：郭萃

ZHENG YU
YUAN

李峙
乐印

郭萃



上海盟科药业股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		136,564,457.98	91,423,356.35
收到的税费返还			12,842,983.95
收到其他与经营活动有关的现金		2,704,648.66	3,178,426.54
经营活动现金流入小计		139,269,106.64	107,444,766.84
购买商品、接受劳务支付的现金		369,875,192.67	210,188,156.48
支付给职工以及为职工支付的现金		50,296,984.82	47,997,216.23
支付的各项税费		177,186.83	518,149.57
支付其他与经营活动有关的现金		4,001,900.17	286,528.37
经营活动现金流出小计		424,351,264.49	258,990,050.65
经营活动产生的现金流量净额		-285,082,157.85	-151,545,283.81
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,274,000,000.00	3,030,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,196,110.71	25,438,694.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,304,196,110.71	3,075,438,694.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		562,201.44	7,326,088.98
投资支付的现金		1,840,000,000.00	2,943,406,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		79,600,000.00	81,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,920,162,201.44	3,032,132,088.98
投资活动产生的现金流量净额		384,033,909.27	43,306,605.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,977,035.00	
取得借款收到的现金		105,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,977,035.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,020,000.00	11,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,542,266.07	4,265,696.44
支付其他与筹资活动有关的现金		14,207,774.60	13,667,652.91
筹资活动现金流出小计		37,770,040.67	28,953,349.35
筹资活动产生的现金流量净额		69,206,994.33	31,046,650.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		168,158,745.75	-77,192,027.43
加: 期初现金及现金等价物余额		25,540,591.30	102,732,618.73
六、期末现金及现金等价物余额		193,699,337.05	25,540,591.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: ZHENGYU YUAN (袁征宇)

主管会计工作负责人: 李峙乐

会计机构负责人: 郭萃

ZHENGYU
YUAN

李峙
乐印

郭萃





上海盟科药业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	655,210,084.00			1,531,856,666.57		10,906,723.36				-1,363,970,281.15	834,003,192.78		834,003,192.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	655,210,084.00			1,531,856,666.57		10,906,723.36				-1,363,970,281.15	834,003,192.78		834,003,192.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	395,407.00			39,111,255.24		6,175,113.78				-440,721,217.09	-395,039,441.07		-395,039,441.07
（一）综合收益总额						6,175,113.78				-440,721,217.09	-434,546,103.31		-434,546,103.31
（二）所有者投入和减少资本	395,407.00			39,111,255.24							39,506,662.24		39,506,662.24
1. 所有者投入的普通股	395,407.00			1,581,628.00							1,977,035.00		1,977,035.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				37,529,627.24							37,529,627.24		37,529,627.24
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	655,605,491.00			1,570,967,921.81		17,081,837.14				-1,804,691,498.24	438,963,751.71		438,963,751.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: ZHENG YU YUAN (袁征宇)



主管会计工作负责人: 李峙乐



会计机构负责人: 郭萃





上海盟科药业股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	655,210,084.00		1,494,717,152.24		7,192,681.71				-942,845,828.50	1,214,274,089.45
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	655,210,084.00		1,494,717,152.24		7,192,681.71				-942,845,828.50	1,214,274,089.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			37,139,514.33		3,714,041.65				-421,124,452.65	-380,270,896.67
(一) 综合收益总额					3,714,041.65				-421,124,452.65	-417,410,411.00
(二) 所有者投入和减少资本			37,139,514.33							37,139,514.33
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			37,139,514.33							37,139,514.33
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	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。
公司负责人: ZHENG YU YUAN (袁征宇)



主管会计工作负责人: 李峙乐



报表 第10页

会计机构负责人: 郭萃





2024年度

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：ZHENG YU YUAN（袁征宇）

主管会计工作负责人: 李靖乐

会计机构负责人: 郭萃

掛
馬

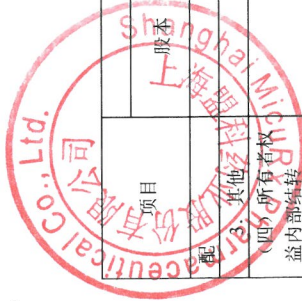


上海盟科药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	655,210,084.00				1,044,604,115.73					-318,567,884.32	1,381,246,315.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	655,210,084.00				1,044,604,115.73					-318,567,884.32	1,381,246,315.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,614,168.35					-348,638,855.21	-312,024,686.86
（一）综合收益总额										-348,638,855.21	-348,638,855.21
（二）所有者投入和减少资本					36,614,168.35						36,614,168.35
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					36,614,168.35						36,614,168.35
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分											





项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他				
一、股本								
二、其他权益工具								
三、所有者权益合计								
四、本期期末余额	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。
公司负责人：ZHENG YU YUAN（袁征宇）



主管会计工作负责人：李峙乐



会计机构负责人：郭萃



上海盟科药业股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海盟科药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海盟科药业有限公司，由 MICURX(HK)LIMITED（以下简称“盟科香港”）、盟科医药技术（上海）有限公司（以下简称“盟科医药”）、上海源溯投资管理有限公司和上海张江生物医药产业创业投资有限公司出资成立于 2012 年 8 月 7 日。成立时注册资本为 181,800,000.00 元，该出资业经上海中惠会计师事务所验证，并出具了沪惠报验字(2012)0872 号验资报告。公司成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	105,400,000.00	57.98%
上海张江生物医药产业创业投资有限公司	59,400,000.00	32.67%
盟科医药技术（上海）有限公司	16,400,000.00	9.02%
上海源溯投资管理有限公司	600,000.00	0.33%
合计	181,800,000.00	100.00%

2017 年 10 月，根据董事会决议和修改后的章程规定，上海张江生物医药产业创业投资有限公司、上海源溯投资管理有限公司分别将其持有的本公司合计 33.00%的股权转让予盟科香港。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	165,400,000.00	90.98%
盟科医药技术（上海）有限公司	16,400,000.00	9.02%
合计	181,800,000.00	100.00%

2017 年 11 月，公司与上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)、西藏德联星盈创业投资中心(有限合伙)、德龙钢铁有限公司以及南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)签订《增资协议》，公司新增注册资本 44,444,444.00 元，各方合计出资 100,000,000.00 元认缴。该出资业经上海中惠会计师事务所验证，并出具了沪惠报验字(2021)0023 号验资报告。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	165,400,000.00	73.11%
盟科医药技术（上海）有限公司	16,400,000.00	7.25%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	8.84%

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
西藏德联星盈创业投资中心(有限合伙)	13,333,333.00	5.89%
德龙钢铁有限公司	6,666,667.00	2.95%
南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)	4,444,444.00	1.96%
合计	226,244,444.00	100.00%

2018 年 5 月，根据股东会决议和修改后的章程规定，西藏德联星盈创业投资中心（有限合伙）、德龙钢铁有限公司、南京同兴赢典贰号创业投资中心（有限合伙）将其持有的公司合计 10.80%的股权转让给盟科香港。前述转让对价全部投资 MICURX PHARMACEUTICALS,INC.（以下简称“盟科开曼”）。盟科开曼持有盟科香港 100%的股权。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	189,844,444.00	83.91%
盟科医药技术（上海）有限公司	16,400,000.00	7.25%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	8.84%
合计	226,244,444.00	100.00%

2020 年 8，根据董事会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本 415,495,031.00 元，由原股东盟科香港以专利技术评估作价 416,079,234.00 元认缴。该出资业经上海中惠会计师事务所验证，并出具了沪惠报验字(2021)0032 号验资报告。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	605,339,475.00	94.32%
盟科医药技术（上海）有限公司	16,400,000.00	2.56%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	3.12%
合计	641,739,475.00	100.00%

2020 年 9 月，盟科医药与自然人 LIZHIYUE(李峙乐)、王星海、袁红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”)签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 2.56%的股权转让给该 4 名受让方。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	605,339,475.00	94.32%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	3.12%
新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)	5,744,006.00	0.90%

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
李峙乐	4,285,158.00	0.66%
王星海	3,446,129.00	0.54%
袁红	2,924,707.00	0.46%
合计	641,739,475.00	100.00%

与此同时，根据盟科开曼董事会及股东会决议、本公司股东会决议，盟科香港与 Best Idea International Limited 等 10 名受让方签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 502,100,614.00 元注册资本，转让给该 10 名受让方。本次股权转让价格依据公司 2020 年 3 月 31 日的股权评估公允价值确定。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	103,238,861.00	16.08%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	3.12%
新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)	5,744,006.00	0.89%
李峙乐	4,285,158.00	0.66%
王星海	3,446,129.00	0.54%
袁红	2,924,707.00	0.46%
Best Idea International Limited	146,258,119.00	22.79%
Genie Pharma	160,711,870.00	25.04%
JSR Limited	65,171,094.00	10.16%
GP TMT Holdings Limited	31,033,851.00	4.84%
Bencao 3EBioventures Limited	24,827,079.00	3.87%
Silky Hero Limited	22,643,486.00	3.53%
Asia Paragon International Limited	6,666,666.00	1.04%
Exceed Trench Limited	4,444,444.00	0.69%
南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)	15,516,926.00	2.42%
浙江华海药业股份有限公司	24,827,079.00	3.87%
合计	641,739,475.00	100.00%

2020 年 9 月，根据股东会决议和修改后的章程，公司新增注册资本 96,786,737.00 元，由新股东北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)等 4 名新股东出资 268,006,000.00 元认缴。该出资业经由上海中惠会计师事务所验证，并出具了沪惠报验字(2021)0032 号验资报告。此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	103,238,861.00	13.98%

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2.71%
新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)	5,744,006.00	0.78%
李峙乐	4,285,158.00	0.58%
王星海	3,446,129.00	0.47%
袁红	2,924,707.00	0.40%
Best Idea International Limited	146,258,119.00	19.80%
Genie Pharma	160,711,870.00	21.76%
JSR Limited	65,171,094.00	8.82%
GP TMT Holdings Limited	31,033,851.00	4.20%
Bencao 3EBioventures Limited	24,827,079.00	3.36%
Silky Hero Limited	22,643,486.00	3.07%
Asia Paragon International Limited	6,666,666.00	0.90%
Exceed Trench Limited	4,444,444.00	0.60%
南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)	15,516,926.00	2.10%
浙江华海药业股份有限公司	24,827,079.00	3.36%
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	64,173,948.00	8.69%
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心(有限合伙)	25,390,059.00	3.44%
杭州清科易聚投资管理合伙企业(有限合伙)	3,611,365.00	0.49%
湖南清科小池股权投资合伙企业(有限合伙)	3,611,365.00	0.49%
合计	738,526,212.00	100.00%

2020 年 10 月，根据股东会决议和修改后的章程，公司股东 Best Idea International Limited、Genie Pharma 和盟科香港与珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)等 4 名受让方签订《股权转让协议》。其中，Best Idea International Limited 向珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)转让其所持有盟科有限 4.07%的股权，Genie Pharma 分别向珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)、中泰创业投资(深圳)有限公司及百富(常州)健康医疗投资中心(有限合伙)转让其所持有盟科有限的 3.62%、1.06%及 0.71%的股权，盟科香港分别向珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)及宁波佑亮创业投资合伙企业(有限合伙)转让其所持有盟科有限的 0.11%及 0.75%的股权。

与此同时，公司与淄博盈科吉运创业投资合伙企业(有限合伙)等 13 名投资人签订《增资协议》，新增注册资本 106,101,598.00 元，由该 13 名投资人出资 431,000,000.00 元认缴。该出资业经由上海中惠会计师事务所验证，并出具了沪惠报验字(2021)0032 号验资报告。

此次变更之后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
MICURX(HK)LIMITED	96,901,153.00	11.47%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	2.37%
新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)	5,744,006.00	0.68%
李峙乐	4,285,158.00	0.51%
王星海	3,446,129.00	0.41%
袁红	2,924,707.00	0.35%
Best Idea International Limited	116,140,916.00	13.75%
Genie Pharma	120,904,784.00	14.31%
JSR Limited	65,171,094.00	7.72%
GP TMT Holdings Limited	31,033,851.00	3.67%
Bencao 3EBioventures Limited	24,827,079.00	2.94%
Silky Hero Limited	22,643,486.00	2.68%
Asia Paragon International Limited	6,666,666.00	0.79%
Exceed Trench Limited	4,444,444.00	0.53%
南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)	15,516,926.00	1.84%
浙江华海药业股份有限公司	24,827,079.00	2.94%
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	64,173,948.00	7.60%
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心(有限合伙)	25,390,059.00	3.01%
杭州清科易聚投资管理合伙企业(有限合伙)	3,611,365.00	0.43%
湖南清科小池股权投资合伙企业(有限合伙)	3,611,365.00	0.43%
珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)	62,539,028.00	7.40%
中泰创业投资(深圳)有限公司	7,856,662.00	0.93%
百富(常州)健康医疗投资中心(有限合伙)	5,237,774.00	0.62%
宁波佑亮创业投资合伙企业(有限合伙)	5,552,041.00	0.66%
淄博盈科吉运创业投资合伙企业(有限合伙)	19,694,032.00	2.33%
平潭浦信盈科睿远创业投资合伙企业(有限合伙)	9,847,016.00	1.17%
青岛盈科鼎新一号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,923,508.00	0.58%
青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	3,446,456.00	0.41%
平潭盈科博格创业投资合伙企业(有限合伙)	2,461,754.00	0.29%
宁波梅山保税港区久生投资合伙企业(有限合伙)	17,232,278.00	2.04%
湖南兴湘方正股权投资基金企业(有限合伙)	4,923,508.00	0.58%

股东名称	认缴注册资本	占注册资本比例
苏州市德同合心创业投资合伙企业(有限合伙)	12,308,770.00	1.46%
池州中安招商股权投资合伙企业(有限合伙)	7,385,262.00	0.87%
广东博资同泽一号股权投资合伙企业(有限合伙)	7,385,262.00	0.87%
景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	7,385,262.00	0.87%
平潭鸿图七号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,184,982.00	0.49%
合计	844,627,810.00	100.00%

2020 年 11 月，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司以基准日 2020 年 10 月 31 日经审计净资产值 610,551,086.28 元为基础，按照 1.2211:1 的比例，折为股份有限公司，股份 500,000,000 股，每股面值 1 元，净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。2020 年 12 月 10 日，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，由全体发起人按其在改制前公司所持有的股权比例认购公司股份，上海盟科药业有限公司变更为上海盟科药业股份有限公司。本次变更业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了大华验字[2020]000901 号验资报告。2020 年 12 月 18 日，本公司完成了本次整体变更的工商变更登记。此次变更之后，公司的股本结构如下：

股东名称	股本	持股比例
MICURX(HK)LIMITED	57,363,227.00	11.47%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	11,839,534.00	2.37%
新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)	3,400,318.00	0.68%
李峙乐	2,536,714.00	0.51%
王星海	2,040,028.00	0.41%
袁红	1,731,358.00	0.35%
Best Idea International Limited	68,752,718.00	13.75%
Genie Pharma	71,572,817.00	14.31%
JSR Limited	38,579,770.00	7.72%
GP TMT Holdings Limited	18,371,317.00	3.67%
Bencao 3EBioventures Limited	14,697,053.00	2.94%
Silky Hero Limited	13,404,417.00	2.68%
Asia Paragon International Limited	3,946,511.00	0.79%
Exceed Trench Limited	2,631,008.00	0.53%
南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)	9,185,659.00	1.84%
浙江华海药业股份有限公司	14,697,053.00	2.94%

股东名称	股本	持股比例
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	37,989,483.00	7.60%
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心(有限合伙)	15,030,324.00	3.01%
杭州清科易聚投资管理合伙企业(有限合伙)	2,137,844.00	0.43%
湖南清科小池股权投资合伙企业(有限合伙)	2,137,844.00	0.43%
珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)	37,021,649.00	7.40%
中泰创业投资(深圳)有限公司	4,650,961.00	0.93%
百富(常州)健康医疗投资中心(有限合伙)	3,100,641.00	0.62%
宁波佑亮创业投资合伙企业(有限合伙)	3,286,679.00	0.66%
淄博盈科吉运创业投资合伙企业(有限合伙)	11,658,409.00	2.33%
平潭浦信盈科睿远创业投资合伙企业(有限合伙)	5,829,204.00	1.17%
青岛盈科鼎新一号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,914,602.00	0.58%
青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	2,040,221.00	0.41%
平潭盈科博格创业投资合伙企业(有限合伙)	1,457,301.00	0.29%
宁波梅山保税港区久生投资合伙企业(有限合伙)	10,201,108.00	2.04%
湖南兴湘方正股权投资基金企业(有限合伙)	2,914,602.00	0.58%
苏州市德同合心创业投资合伙企业(有限合伙)	7,286,505.00	1.46%
池州中安招商股权投资合伙企业(有限合伙)	4,371,903.00	0.87%
广东博资同泽一号股权投资合伙企业(有限合伙)	4,371,903.00	0.87%
景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	4,371,903.00	0.87%
平潭鸿图七号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,477,412.00	0.49%
合计	500,000,000.00	100.00%

2020 年 12 月 19 日, 根据公司第一次临时股东大会决议, 公司实施《2020 年股权激励计划》, 新增股本 25,210,084 股, 由盟科香港及员工持股平台新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)认缴, 每股价格 1 元。其中, 盟科香港新增持本公司 2.55%股份, 对应股份 13,392,857 股; 员工持股平台新增持有本公司 2.25%股份, 对应股份 11,817,227 股。该出资业经由上海中惠会计师事务所进行验资, 并出具了沪惠报验字(2021)0034 号验资报告。此次变更之后, 公司的股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例
MICURX(HK)LIMITED	70,756,084.00	13.47%
上海百奥财富医疗投资合伙企业(有限合伙)	11,839,534.00	2.25%
新沂优迈科斯财务咨询中心(有限合伙)	15,217,545.00	2.90%

股东名称	股本	持股比例
李峙乐	2,536,714.00	0.48%
王星海	2,040,028.00	0.39%
袁红	1,731,358.00	0.33%
Best Idea International Limited	68,752,718.00	13.09%
Genie Pharma	71,572,817.00	13.63%
JSR Limited	38,579,770.00	7.35%
GP TMT Holdings Limited	18,371,317.00	3.50%
Bencao 3EBioventures Limited	14,697,053.00	2.80%
Silky Hero Limited	13,404,417.00	2.55%
Asia Paragon International Limited	3,946,511.00	0.75%
Exceed Trench Limited	2,631,008.00	0.50%
南京同兴赢典贰号创业投资中心(有限合伙)	9,185,659.00	1.75%
浙江华海药业股份有限公司	14,697,053.00	2.80%
北京华盖信诚远航医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	37,989,483.00	7.23%
宁波梅山保税港区祺睿股权投资中心(有限合伙)	15,030,324.00	2.86%
杭州清科易聚投资管理合伙企业(有限合伙)	2,137,844.00	0.41%
湖南清科小池股权投资合伙企业(有限合伙)	2,137,844.00	0.41%
珠海君联嘉誉股权投资合伙企业(有限合伙)	37,021,649.00	7.05%
中泰创业投资(深圳)有限公司	4,650,961.00	0.89%
百富(常州)健康医疗投资中心(有限合伙)	3,100,641.00	0.59%
宁波佑亮创业投资合伙企业(有限合伙)	3,286,679.00	0.63%
淄博盈科吉运创业投资合伙企业(有限合伙)	11,658,409.00	2.22%
平潭浦信盈科睿远创业投资合伙企业(有限合伙)	5,829,204.00	1.11%
青岛盈科鼎新一号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,914,602.00	0.55%
青岛盈科华富创业投资合伙企业(有限合伙)	2,040,221.00	0.39%
平潭盈科博格创业投资合伙企业(有限合伙)	1,457,301.00	0.28%
宁波梅山保税港区久生投资合伙企业(有限合伙)	10,201,108.00	1.94%
湖南兴湘方正股权投资基金企业(有限合伙)	2,914,602.00	0.55%
苏州市德同合心创业投资合伙企业(有限合伙)	7,286,505.00	1.39%
池州中安招商股权投资合伙企业(有限合伙)	4,371,903.00	0.83%
广东博资同泽一号股权投资合伙企业(有限合伙)	4,371,903.00	0.83%
景得(广州)股权投资合伙企业(有限合伙)	4,371,903.00	0.83%

股东名称	股本	持股比例
平潭鸿图七号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,477,412.00	0.47%
合计	525,210,084.00	100.00%

2022 年 7 月 5 日，中国证监会下发《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》（证监许可〔2022〕1204 号），同意上海盟科药业股份有限公司首次公开发行股票的申请。公司公开发行新股 13,000.00 万股，每股价格 8.16 元/股。本次发行之后，公司股本变更为 655,210,084.00 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)验证，并出具了普华永道中天验字(2022)第 0564 号验资报告。2022 年 8 月 5 日，公司股票开始在科创板挂牌上市，股票代码 688373，股票简称“盟科药业”。

2024 年 12 月，公司 2023 年授予被激励对象的本公司第二类限制性股票，第一个归属期于本期满足归属条件，实际行权数量 395,407 股，每股行权价格 5.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日止，相关归属股份尚未完成登记。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司股本 655,605,491.00 元。

公司统一社会信用代码为 91310115599770596C，法定代表人为 ZHENG YU YUAN，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区爱迪生路 53 号 1 幢 1-4 层 101、2 幢。

公司经营范围为：许可项目：药品进出口；药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售。（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：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）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 3 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属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，位于香港的子公司上海盟科医药（香港）有限公司的记账本位币为港币，位于美国的子公司 MicuRx Pharmaceuticals, Inc. 记账本位币为美元，本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能

收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款组合 1	应收经销商款项	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
应收账款组合 2	应收关联方款项	
其他应收款组合 1	应收关联方款项	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
其他应收款组合 2	应收押金和保证金	
其他应收款组合 3	应收员工备用金	
其他应收款组合 4	其他	

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资及产成品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	0.00	20.00
实验与测试设备	直线法	5	0.00	20.00
运输工具	直线法	5	0.00	20.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率(%)	预计使用寿命的确定依据
软件	5 年	直线法	0.00	受益期限

3、 研发支出的归集范围

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

公司长期待摊费用主要为租赁房屋装修等，按照合同约定的使用期限进行摊销。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十一) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入确认政策：

公司在将货物交付客户，并在客户签收之后确认营业收入。公司向客户提供的销售折扣，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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(二十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、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。
经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。
公司主要从事药物的研发、销售等业务。公司在集团内对前述业务进行统一管理，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务再进行进一步进行区分，因此公司并未设置不同的业务分部，无需列示分部信息。

(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的应付款项	金额大于等于 100 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 100 万元

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》
财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。
①关于流动负债与非流动负债的划分
解释第 17 号明确：
- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而不予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%及 7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	8.84%、15%、16.5%、21%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海盟科药业股份有限公司	15%
盟科医药技术（上海）有限公司（以下简称“盟科医药”）	25%
科瑞凯思（北京）医药有限公司（以下简称“盟科北京”）	25%
上海盟科医药（香港）有限公司（以下简称“盟科上海香港”）	香港税率 16.5%
MicuRx Pharmaceuticals, Inc. （以下简称“盟科美国”）	美国联邦税率 21%、 加州税率 8.84%

(二) 税收优惠

2022 年 12 月 14 日，本公司取得了由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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202231005458），有效期为 3 年。本公司 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	385,777,265.62	165,807,453.15
未到期应计利息	485,365.99	507,491.95
合计	386,262,631.61	166,314,945.10
其中：存放在境外的款项总额	170,593,386.87	138,109,858.18

银行存款余额中，预计持有至到期的定期存款情况：

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	112,444,975.00	28,330,800.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	207,356,549.25	786,984,996.15
其中：银行结构性理财产品	207,356,549.25	786,984,996.15
合计	207,356,549.25	786,984,996.15

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	33,141,394.72	21,617,003.63
6 个月至 1 年		921,402.48
1-2 年	65,242.20	
小计	33,206,636.92	22,538,406.11
减：坏账准备	1,328,265.48	560,154.48
合计	31,878,371.44	21,978,251.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	33,206,636.92	100.00	1,328,265.48	4.00	31,878,371.44	22,538,406.11	100.00	560,154.48	2.49	21,978,251.63
其中：										
应收经销商款项组 合	33,206,636.92	100.00	1,328,265.48	4.00	31,878,371.44	22,538,406.11	100.00	560,154.48	2.49	21,978,251.63
合计	33,206,636.92	100.00	1,328,265.48		31,878,371.44	22,538,406.11	100.00	560,154.48		21,978,251.63

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收经销商款项组合	33,206,636.92	1,328,265.48	4.00
合计	33,206,636.92	1,328,265.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
应收经销商 款项组合	560,154.48	1,326,640.95	558,529.95			1,328,265.48
合计	560,154.48	1,326,640.95	558,529.95			1,328,265.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,697,526.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 667,901.05 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,483,086.62	98.64	31,870,462.16	99.32
1 年以上	254,449.95	1.36	216,981.13	0.68
合计	18,737,536.57	100.00	32,087,443.29	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,571,577.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例 45.75%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,019,751.21	190,956.09
合计	21,019,751.21	190,956.09

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,777,604.45	67,162.22
1 至 2 年	65,000.00	82,337.60
2 至 3 年	19,700.00	3,269.75
3 年以上	33,269.75	44,900.00
小计	21,895,574.20	197,669.57
减：坏账准备	875,822.99	6,713.48
合计	21,019,751.21	190,956.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	21,895,574.20	100.00	875,822.99	4.00	21,019,751.21	197,669.57	100.00	6,713.48	3.40	190,956.09
其中：										
应收押金和保证金	21,872,766.63	99.90	874,910.69	4.00	20,997,855.94	189,700.00	95.97	6,442.81	3.40	183,257.19
应收员工备用金	22,807.57	0.10	912.30	4.00	21,895.27	4,823.58	2.44	163.82	3.40	4,659.76
其他						3,145.99	1.59	106.85	3.40	3,039.14
合计	21,895,574.20	100.00	875,822.99		21,019,751.21	197,669.57	100.00	6,713.48		190,956.09

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收押金和保证金	21,872,766.63	874,910.69	4.00
应收员工备用金	22,807.57	912.30	4.00
其他			
合计	21,895,574.20	875,822.99	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,713.48			6,713.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	871,819.30			871,819.30
本期转回	2,709.79			2,709.79
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	875,822.99			875,822.99

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,713.48	871,819.30	2,709.79			875,822.99
合计	6,713.48	871,819.30	2,709.79			875,822.99

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收押金和保证金	21,872,766.63	189,700.00
应收员工备用金	22,807.57	4,823.58
其他		3,145.99
合计	21,895,574.20	197,669.57

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	21,565,200.00	1 年以内	98.49	862,608.00
第二名	押金	94,593.15	1 年以内	0.43	3,783.73
第三名	押金	79,000.00	1 年以内	0.36	3,160.00
第四名	押金	50,000.00	1-2 年	0.23	2,000.00
第五名	押金	15,000.00	2-3 年	0.07	600.00
		4,000.00	3 年以上	0.02	160.00
合计		21,807,793.15		99.60	872,151.73

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,020,827.76		19,020,827.76	10,600,449.44		10,600,449.44
委托加工物资	20,021,666.82		20,021,666.82	20,369,399.69		20,369,399.69
产成品	13,893,929.42		13,893,929.42	6,549,956.47		6,549,956.47
合计	52,936,424.00		52,936,424.00	37,519,805.60		37,519,805.60

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵额	16,630,788.29	3,039,573.07
待认证进项税额	8,427,540.45	6,139,023.44
预缴企业所得税	5,412,364.38	
合计	30,470,693.12	9,178,596.51

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,824,313.36	7,523,446.14
固定资产清理		
合计	5,824,313.36	7,523,446.14

2、 固定资产情况

项目	办公设备	实验与测试设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,881,648.17	10,963,640.52	330,385.30	14,175,673.99
(2) 本期增加金额	219,654.03	28,053.08	315,300.89	563,008.00
—购置	219,654.03	28,053.08	315,300.89	563,008.00
(3) 本期减少金额	-3,294.64	-140.93	330,385.30	326,949.73
—处置或报废			330,385.30	330,385.30
—外币报表折算	-3,294.64	-140.93		-3,435.57
差额				
(4) 期末余额	3,104,596.84	10,991,834.53	315,300.89	14,411,732.26
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,432,000.41	4,889,842.14	330,385.30	6,652,227.85
(2) 本期增加金额	561,055.76	1,664,726.96	36,785.10	2,262,567.82
—计提	561,055.76	1,664,726.96	36,785.10	2,262,567.82
(3) 本期减少金额	-2,870.86	-137.67	330,385.30	327,376.77
—处置或报废			330,385.30	330,385.30
—外币报表折算	-2,870.86	-137.67		-3,008.53
差额				

项目	办公设备	实验与测试设备	运输工具	合计
(4) 期末余额	1,995,927.03	6,554,706.77	36,785.10	8,587,418.90
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,108,669.81	4,437,127.76	278,515.79	5,824,313.36
(2) 上年年末账面价值	1,449,647.76	6,073,798.38		7,523,446.14

(九) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	113,287,118.89	113,287,118.89
(2) 本期增加金额	3,209,190.57	3,209,190.57
—新增租赁	3,176,680.18	3,176,680.18
—外币报表折算差额	32,510.39	32,510.39
(3) 本期减少金额	4,457,900.47	4,457,900.47
—租赁终止	4,457,900.47	4,457,900.47
(4) 期末余额	112,038,408.99	112,038,408.99
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	34,603,684.49	34,603,684.49
(2) 本期增加金额	11,918,271.44	11,918,271.44
—计提	11,908,608.57	11,908,608.57
—外币报表折算差额	9,662.87	9,662.87
(3) 本期减少金额	4,457,900.47	4,457,900.47
—租赁终止	4,457,900.47	4,457,900.47
(4) 期末余额	42,064,055.46	42,064,055.46
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	69,974,353.53	69,974,353.53
(2) 上年年末账面价值	78,683,434.40	78,683,434.40

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,914,461.01	2,914,461.01
(2) 本期增加金额	241,737.89	241,737.89
—购置	241,341.73	241,341.73
—外币报表折算差额	396.16	396.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,156,198.90	3,156,198.90
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	982,985.43	982,985.43
(2) 本期增加金额	493,136.68	493,136.68
—计提	492,740.52	492,740.52
—外币报表折算差额	396.16	396.16
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,476,122.11	1,476,122.11
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,680,076.79	1,680,076.79
(2) 上年年末账面价值	1,931,475.58	1,931,475.58

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良支出	21,748,422.10	350,324.02	2,999,610.23		19,099,135.89
合计	21,748,422.10	350,324.02	2,999,610.23		19,099,135.89

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
	异	产	异	产
租赁负债	69,974,353.53	10,900,889.73	78,683,434.40	11,895,580.00
合计	69,974,353.53	10,900,889.73	78,683,434.40	11,895,580.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	异	债	异	债
使用权资产	69,974,353.53	10,900,889.73	78,683,434.40	11,895,580.00
合计	69,974,353.53	10,900,889.73	78,683,434.40	11,895,580.00

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
		额		额
递延所得税资产	10,900,889.73		11,895,580.00	
递延所得税负债	10,900,889.73		11,895,580.00	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	239,064,837.56	195,354,223.98
可抵扣亏损	1,679,203,471.36	1,174,932,562.59
合计	1,918,268,308.92	1,370,286,786.57

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度	1,890,855.47	1,890,855.47	
2025 年度	2,848,664.75	2,848,664.75	
2026 年度	65,569,450.84	65,569,450.84	
2027 年度	19,377,190.65	19,377,190.65	
2028 年度	25,738,168.66	25,117,984.30	
2029 年度	72,122,269.61	71,306,006.55	
2030 年度	46,255,787.64	46,255,787.64	
2031 年度	99,187,522.83	99,187,522.83	
2032 年度	236,518,760.49	236,518,760.49	
2033 年度	508,644,885.22	508,644,885.22	
2034 年度	501,368,724.63		
无期限	99,681,190.57	98,215,453.85	
合计	1,679,203,471.36	1,174,932,562.59	

说明：1、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。

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。

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋押金与 保证金	3,622,114.21		3,622,114.21	3,911,347.79		3,911,347.79
预付非流动 资产采购款	266,708.64		266,708.64	511,833.17		511,833.17
合计	3,888,822.85		3,888,822.85	4,423,180.96		4,423,180.96

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付研发费用	48,565,966.95	68,499,293.89
应付存货采购款	25,930,486.58	11,132,031.89
应付其他款项	280,002.78	
合计	74,776,456.31	79,631,325.78

2、 截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		133,104.00
合计		133,104.00

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,205,810.87	101,970,690.30	102,114,094.79	12,062,406.38
离职后福利-设定提存计划	166,583.03	8,034,096.16	8,072,180.82	128,498.37
辞退福利		743,534.00	743,534.00	
合计	12,372,393.90	110,748,320.46	110,929,809.61	12,190,904.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,116,572.64	91,485,443.81	91,646,502.64	11,955,513.81
(2) 职工福利费		1,123,354.81	1,123,354.81	
(3) 社会保险费	80,381.58	4,893,721.48	4,867,210.49	106,892.57
其中：医疗保险费	72,431.22	4,344,273.58	4,318,348.31	98,356.49
工伤保险费	2,391.57	135,259.96	134,333.91	3,317.62
生育保险费	5,558.79	34,313.56	37,431.89	2,440.46
境外社会保险费		379,874.38	377,096.38	2,778.00
(4) 住房公积金	8,856.65	4,468,170.20	4,477,026.85	
合计	12,205,810.87	101,970,690.30	102,114,094.79	12,062,406.38

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	159,919.70	7,774,395.59	7,810,445.42	123,869.87
失业保险费	6,663.33	259,700.57	261,735.40	4,628.50
合计	166,583.03	8,034,096.16	8,072,180.82	128,498.37

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,137,493.48	249,129.96
企业所得税		4,405,460.65
个人所得税	971,224.48	1,031,495.35
城市维护建设税	9,829.01	6,530.21
教育费附加	7,198.18	4,730.11
印花税	74,348.80	118,124.45
合计	10,200,093.95	5,815,470.73

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,387,188.20	14,167,343.66
合计	9,387,188.20	14,167,343.66

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付市场及学术推广费	3,095,926.46	11,931,598.16
应付专业服务费	4,787,026.10	
应付装修费	700,135.59	798,731.93
应付销售折扣	62,649.65	534,220.10
其他	741,450.40	902,793.47
合计	9,387,188.20	14,167,343.66

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日止，公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	89,229,460.00	14,153,243.61
一年内到期的租赁负债	11,512,480.01	10,375,061.09
合计	100,741,940.01	24,528,304.70

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	212,169,460.00	129,113,243.61
减：一年内到期的长期借款	89,229,460.00	14,153,243.61
合计	122,940,000.00	114,960,000.00

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	84,690,804.70	92,078,879.09
减：一年内到期的非流动负债	11,512,480.01	10,375,061.09
合计	73,178,324.69	81,703,818.00

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政 府补助	600,000.00			600,000.00
与收益相关的政 府补助	650,000.00	500,000.00		1,150,000.00
合计	1,250,000.00	500,000.00		1,750,000.00

具体情况：

项目	上年年末余额	本期增加	本期 减少	期末余额	与资产/收益 相关
促进产业高质量发展 专项补助(与收益相关 部分)	500,000.00			500,000.00	与收益相关
促进产业高质量发展 专项补助(与资产相关 部分)	600,000.00			600,000.00	与资产相关
知识产权局专利试点 单位补助	150,000.00	150,000.00		300,000.00	与收益相关
企业研发机构专题(新 区级)补助		350,000.00		350,000.00	与收益相关
合计	1,250,000.00	500,000.00		1,750,000.00	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	655,210,084.00	395,407.00				395,407.00	655,605,491.00

其他说明：

2024 年 12 月，公司 2023 年授予被激励对象的本公司第二类限制性股票，第一个归属期于本期满足归属条件，实际行权数量 395,407 股，每股行权价格 5.00 元，其中计入股本 395,407.00 元，计入股本溢价 1,581,628.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日止，相关已归属股份尚未完成登记。

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,348,516,196.64	37,495,406.04		1,386,011,602.68
其他资本公积	183,340,469.93	37,529,627.24	35,913,778.04	184,956,319.13
合计	1,531,856,666.57	75,025,033.28	35,913,778.04	1,570,967,921.81

其他说明：

- 1、资本公积（股本溢价）的增加，其中 1,581,628.00 元系第二类限制性股票归属产生，详细说明见本附注五、（二十四）股本的相关说明；35,913,778.04 元系已达到行权或归属条件的股份支付，从其他资本公积转入股本溢价。
- 2、其他资本公积的增加系确认股份支付费用 37,529,627.24 元，减少系已达到行权或归属条件的股份支付，从其他资本公积转入股本溢价 35,913,778.04 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转入 留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综 合收益	10,906,723.36	6,175,113.78			6,175,113.78			17,081,837.14
其中：外币财务报表折算差额	10,906,723.36	6,175,113.78			6,175,113.78			17,081,837.14
其他综合收益合计	10,906,723.36	6,175,113.78			6,175,113.78			17,081,837.14

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-1,363,970,281.15	-942,845,828.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,363,970,281.15	-942,845,828.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-440,721,217.09	-421,124,452.65
期末未分配利润	-1,804,691,498.24	-1,363,970,281.15

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,272,762.01	22,405,200.94	90,776,385.24	16,695,863.64
其他业务				
合计	130,272,762.01	22,405,200.94	90,776,385.24	16,695,863.64

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	81,150.86	72,955.39
教育费附加	58,316.96	52,111.01
印花税	140,001.66	124,196.81
其他	128,187.63	47,008.57
合计	407,657.11	296,271.78

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,310,958.98	43,685,337.56
市场及学术推广费	50,201,812.82	46,240,793.79
股份支付费用	7,809,398.72	7,582,778.98
办公费	478,510.30	710,822.28
差旅费	2,897,630.13	3,031,768.88
业务招待费	1,220,715.59	1,726,369.06
使用权资产折旧	134,546.02	640,704.98

项目	本期金额	上期金额
物业费	321,916.06	437,914.37
长期待摊费用摊销		130,639.52
通讯费	186,408.33	208,808.47
无形资产摊销	395,748.72	395,748.73
固定资产折旧	134,350.50	110,089.08
其他	3,399,487.18	2,505,004.00
合计	110,491,483.35	107,406,779.70

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,171,058.52	23,892,784.75
股份支付费用	14,105,320.89	12,987,409.58
咨询费	12,131,832.68	7,266,194.06
使用权资产折旧	4,352,013.42	4,429,729.10
审计费	3,556,338.57	3,528,460.54
办公费	1,958,758.38	1,361,642.63
长期待摊费用摊	1,140,821.00	987,339.03
差旅费	911,304.54	981,588.12
物业费	541,497.34	567,602.91
保险费	610,443.41	526,347.21
固定资产折旧	463,490.35	421,979.78
无形资产摊销	96,991.80	126,251.80
其他	3,255,539.39	4,088,288.55
合计	66,295,410.29	61,165,618.06

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
委托研发费用	273,293,823.58	252,479,354.48
职工薪酬	44,266,302.96	39,704,130.60
研发材料费用	17,347,872.00	21,046,353.92
股份支付费用	15,614,907.63	16,569,325.77
使用权资产折旧	7,422,049.13	7,033,339.52

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	1,858,789.23	2,073,838.40
固定资产折旧	1,664,726.97	1,486,409.86
其他	7,095,896.84	4,469,049.30
合计	368,564,368.34	344,861,801.85

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	11,152,052.44	10,135,035.97
其中：租赁负债利息费用	4,533,569.98	5,502,098.23
减：利息收入	2,369,037.68	2,185,334.04
汇兑损益	4,521,698.04	-24,814.27
银行手续费	129,485.74	130,928.48
合计	13,434,198.54	8,055,816.14

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
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	78,634.64	450,000.00
上海市张江科学城专项发展资金补助		250,000.00
代扣个人所得税手续费	184,777.34	158,462.76
科技发展基金补助	470,000.00	
成长型企业支持成长型科技补助	400,000.00	
产业高质量发展专项补助	50,000.00	
其他	181,334.06	262,000.00
合计	1,364,746.04	3,784,662.76

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：银行理财收益	17,081,843.88	28,658,239.66
远期外汇合同收益		4,670,000.00
其他		15,604.39
合计	17,081,843.88	33,343,844.05

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	768,111.00	333,580.34
其他应收款坏账损失	869,109.51	-5,557.80
合计	1,637,220.51	328,022.54

(三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益		1,459.62	
固定资产处置收益	27,456.31		27,456.31
合计	27,456.31	1,459.62	27,456.31

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
退回非盈利组织的研发资助		4,249,254.75	
其他	22,886.13	81.46	22,886.13
合计	22,886.13	4,249,336.21	22,886.13

(三十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,209,600.12	5,971,294.40
递延所得税费用		
合计	6,209,600.12	5,971,294.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-434,511,616.97
按适用税率计算的所得税费用	-65,176,742.55
子公司适用不同税率的影响	-4,778,046.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,044,997.56
研发费用加计扣除影响	-29,510,997.12
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,630,388.24
所得税费用	6,209,600.12

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

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本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-440,721,217.09	-421,124,452.65
本公司发行在外普通股的加权平均数	655,210,084.00	655,210,084.00
基本每股收益	-0.67	-0.64
其中：持续经营基本每股收益	-0.67	-0.64
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算。2024 年度，由于归属于母公司普通股股东的为净亏损，使得发行在外的潜在普通股具有反稀释性，因此公司稀释每股亏损等于基本每股亏损。

(四十一) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
外购原材料及委托加工费	51,021,062.87	31,298,291.63
原材料、委托加工物资及产成品变动	-15,416,618.40	-15,631,305.55
委托研发费用	273,293,823.58	252,479,354.48

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	110,748,320.46	107,282,252.91
市场及学术推广费	50,201,812.82	46,240,793.79
股份支付费用	37,529,627.24	37,139,514.33
研发材料费用	17,347,872.00	21,046,353.92
使用权资产折旧	11,908,608.57	12,103,773.60
咨询费	12,131,832.68	7,266,194.06
差旅费	5,109,598.66	5,253,536.21
审计费	3,556,338.57	3,528,460.54
长期待摊费用摊销	2,999,610.23	3,191,816.95
办公费	2,932,374.66	2,340,017.49
固定资产折旧	2,262,567.82	2,018,478.72
无形资产摊销	492,740.52	522,000.53
财务费用	13,434,198.54	8,055,816.14
其他费用	1,636,890.64	14,050,529.64
合计	581,190,661.46	538,185,879.39

(四十二) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,761,992.85	1,934,662.76
收回押金	186,621.61	175,617.40
其他	1,635,308.17	1,716,262.29
合计	3,583,922.63	3,826,542.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅及业务招待费	12,194,643.44	7,548,151.87
退回非盈利组织的研发资助		4,249,254.75
支付押金及保证金	21,365,100.00	
其他	145,771.87	850,624.26
合计	33,705,515.31	12,648,030.88

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品收到的现金	2,915,703,463.30	3,817,633,854.38
远期外汇到期收到的现金		66,950,000.00
到期收回定期存款收到的现金	71,640,106.28	
合计	2,987,343,569.58	3,884,583,854.38

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买银行理财产品支付的现金	2,337,836,954.44	3,484,060,970.00
购买远期外汇合同支付的现金		66,950,000.00
购买定期存款支付的现金	153,994,099.40	28,330,800.00
	2,491,831,053.84	3,579,341,770.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	15,319,991.19	15,233,440.91
合计	15,319,991.19	15,233,440.91

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	92,078,879.09		3,398,346.82	15,319,991.19	-4,533,569.98	84,690,804.70
短期借款		5,000,000.00				5,000,000.00
应付利息			6,542,266.07	6,542,266.07		
长期借款（含一年内到期）	129,113,243.61	100,000,000.00	76,216.39	17,020,000.00		212,169,460.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-440,721,217.09	-421,124,452.65
加：信用减值损失	1,637,220.51	328,022.54
固定资产折旧	2,262,567.82	2,018,478.72
使用权资产折旧	11,908,608.57	12,103,773.60
无形资产摊销	492,740.52	522,000.53
长期待摊费用摊销	2,999,610.23	3,191,816.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-27,456.31	-1,459.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-17,081,843.88	-33,343,844.05
财务费用（收益以“－”号填列）	12,015,538.85	9,182,261.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,416,618.40	-15,631,305.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,409,153.56	11,465,382.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,370,359.83	65,067,859.80
股份支付金额	37,529,627.24	37,139,514.33
经营活动产生的现金流量净额	-447,180,735.33	-329,081,951.34
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产	3,176,680.18	457,864.58
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	273,332,290.62	137,476,653.15
减：现金的期初余额	137,476,653.15	151,086,840.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	135,855,637.47	-13,610,187.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	273,332,290.62	137,476,653.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	273,332,290.62	137,476,653.15
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	273,332,290.62	137,476,653.15
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
预计持有至到期的定期存款及未到期应计利息	112,930,340.99	28,838,291.95	预计持有至到期
合计	112,930,340.99	28,838,291.95	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			77,837,859.57
其中：美元	10,436,671.36	7.1884	75,022,968.40
港币	3,039,839.28	0.9260	2,814,891.17
交易性金融资产			72,183,352.51
其中：美元	10,041,643.83	7.1884	72,183,352.51
其他应收款			21,567,876.96
其中：美元	3,000,372.40	7.1884	21,567,876.96
其他非流动资产			194,138.56
其中：美元	27,007.20	7.1884	194,138.56
应付账款			22,094,934.23

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,065,871.56	7.1884	22,038,711.12
澳元	12,474.62	4.5070	56,223.11
其他应付款			444,717.27
其中：美元	61,865.96	7.1884	444,717.27
应付职工薪酬			1,553,487.69
其中：美元	135,748.00	7.1884	975,810.92
港币	623,841.00	0.9260	577,676.77
租赁负债			2,193,183.93
其中：美元	305,100.43	7.1884	2,193,183.93

(四十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	4,533,569.98	5,502,098.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	923,363.35	123,879.20
与租赁相关的总现金流出	16,243,354.54	15,357,320.11

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
委托研发费用	273,293,823.58	252,479,354.48
职工薪酬	44,266,302.96	39,704,130.60
研发材料费用	17,347,872.00	21,046,353.92
股份支付费用	15,614,907.63	16,569,325.77
使用权资产折旧	7,422,049.13	7,033,339.52
长期待摊费用摊销	1,858,789.23	2,073,838.40
固定资产折旧	1,664,726.97	1,486,409.86
其他	7,095,896.84	4,469,049.30
合计	368,564,368.34	344,861,801.85
其中：费用化研发支出	368,564,368.34	344,861,801.85
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更：无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
盟科医药技术（上海）有限公司	RMB 37,318,750.00	中国上海	中国上海	药品研发	100.00		投资设立
科瑞凯思（北京）医药有限公司	RMB 7,000,000.00	中国北京	中国北京	贸易销售	100.00		同一控制下企业合并
上海盟科医药（香港）有限公司	HKD 11,600,000.00	中国香港	中国香港	研发和投资控股	100.00		同一控制下企业合并
MicuRx Pharmaceuticals, Inc.	USD 0.1	美国	美国	药品研发	100.00		同一控制下企业合并

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
递延收益			
其他收益			
合计			

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
递延收益		2,000,000.00
其他收益	1,364,746.04	1,784,662.76
合计	1,364,746.04	3,784,662.76

2、 涉及政府补助的负债项目								
负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	600,000.00						600,000.00	与资产相关
递延收益	650,000.00	500,000.00					1,150,000.00	与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

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

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

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

2024 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		5,000,000.00				5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		74,776,456.31				74,776,456.31	74,776,456.31
其他应付款		9,387,188.20				9,387,188.20	9,387,188.20
长期借款（含一年内到期）		95,603,546.68	71,131,048.33	55,306,666.67		222,041,261.68	212,169,460.00
租赁负债（含一年内到期）		15,741,714.90	16,163,674.49	49,670,492.79	17,335,995.15	98,911,877.33	84,690,804.70
合计		200,508,906.09	87,294,722.82	104,977,159.46	17,335,995.15	410,116,783.52	386,023,909.21

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	
应付账款		79,631,325.78				79,631,325.78	79,631,325.78
其他应付款		14,167,343.66				14,167,343.66	14,167,343.66
长期借款（含一年内到期）		18,541,725.07	82,595,031.40	36,537,696.94		137,674,453.42	129,113,243.61
租赁负债（含一年内到期）		14,892,704.22	14,656,988.37	46,891,135.34	34,223,297.02	110,664,124.95	92,078,879.09
合计		127,233,098.73	97,252,019.77	83,428,832.28	34,223,297.02	342,137,247.81	314,990,792.14

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

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

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

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	本期金额	上期金额
上升 100 个基点	1,115,205.24	1,013,503.60
下降 100 个基点	-1,115,205.24	-1,013,503.60

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以人民币为记账本位币的公司，持有以美元计价的金融资产和金融负债；以及以港币为记账本位币的公司，持有以美元和人民币计价的金融资产和金融负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	人民币	合计	美元	人民币	合计
以人民币为记账本位币的公司						
货币资金	1,533,105.29		1,533,105.29	1,509,794.58		1,509,794.58
以港币为记账本位币						

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	人民币	合计	美元	人民币	合计
的公司						
货币资金	106,360,394.21	556,224.20	106,916,618.41	46,034,469.10	555,820.86	46,590,289.96
交易性金融资产	71,880,894.99		71,880,894.99	197,015,450.94		197,015,450.94
合计	179,774,394.49	556,224.20	180,330,618.69	244,559,714.62	555,820.86	245,115,535.48

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币或港币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币或港币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	本期金额	上期金额
上升 10%	17,977,439.00	-24,455,971.46
下降 10%	-17,977,439.00	24,455,971.46

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			207,356,549.25	207,356,549.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			207,356,549.25	207,356,549.25
(1) 银行结构性理财产品			207,356,549.25	207,356,549.25
持续以公允价值计量的资产总额			207,356,549.25	207,356,549.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同预期收益率等。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合 收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	786,984,996.15			17,081,843.88	1,329,234.46	2,337,836,954.44		2,935,876,479.68		207,356,549.25	475,799.25
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	786,984,996.15			17,081,843.88	1,329,234.46	2,337,836,954.44		2,935,876,479.68		207,356,549.25	475,799.25
—银行结构性理财 产品	786,984,996.15			17,081,843.88	1,329,234.46	2,337,836,954.44		2,935,876,479.68		207,356,549.25	475,799.25

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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，本公司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。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司不存在持股比例超过 50%的股东，且股权比较分散，各股东亦不存在一致行动关系。使得单一股东依其所享有的表决权不足以对股东大会及董事会产生决定性影响，无法单独控制公司，因此本公司无控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周宏斌	2024 年 10 月前任公司董事
康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	公司原董事周宏斌任董事的公司
康龙化成(成都)临床研究服务有限公司	康龙化成(北京)新药技术股份有限公司控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
康龙化成(北京)新药技术股份有限公司	研发服务	14,280.00	57,306.64
康龙化成(成都)临床研究服务有限公司	研发服务	13,108.18	131,081.82
合计		27,388.18	188,388.46

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	14,154,112.06	14,813,978.27
关键管理人员股份支付费用	21,569,954.39	21,924,887.05
合计	35,724,066.45	36,738,865.32

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	康龙化成（成都）临床研究服务有限公司	27,976.94	
	康龙化成（北京）新药技术股份有限公司		

十三、 股份支付
(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票激励对象	2,041,504.00	3,422,394.92			395,407.00	1,609,306.49	2,930,810.00	11,168,626.22
合计	2,041,504.00	3,422,394.92			395,407.00	1,609,306.49	2,930,810.00	11,168,626.22

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

(1) 股票期权计划

2007 年度及 2018 年度，经盟科开曼董事会以及股东会批准，盟科开曼实施了两次员工期权激励计划（即 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。

盟科开曼作为本公司股东盟科香港的股东，其向本公司及本公司附属公司的职工授予的股票期权，实际系向本公司进行的资本投入，相关股份支付费用应计入本公司。上述股票期权为以权益结算的股份支付，本公司按照股票期权授予日的公允价值，扣除行权价格，在等待期内计入各期成本费用，相应增加资本公积。

上述股票期权变动情况如下：

项目	本期情况	上期情况
年初发行在外的股票期权份数	3,995,691	4,197,291
本期授予的股票期权份数		
本期行权的股票期权份数		151,600
本期失效的股票期权份数		50,000
期末发行在外的股票期权份数	3,995,691	3,995,691

上述股份激励授予对象所持有的盟科开曼的股票期权行权价格为 0.12 美元至 0.70 美元。

(2) 限制性股票激励计划（2020 年）

本公司于 2020 年 12 月 19 日召开了股东大会，审议通过了《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”），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。

上述限制性股票的变动情况如下：

项目	本期情况	上期情况
年初发行在外的限制性股票份数	23,553,060	23,149,974
本期授予的限制性股票份数	41,504	562,308
本期行权的限制性股票份数		
本期失效的限制性股票份数	29,004	159,222
期末发行在外的限制性股票份数	23,565,560	23,553,060

（3）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。本公司将上述交易作为新授予股份支付进行会计处理。2024 年度，公司确认的相关股份支付费用 333,742.97 元，相应计入资本公积。

（4）限制性股票激励计划（2023 年首期）
2023 年 5 月 17 日，公司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，审议通过了《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》，决定向 119 名激励对象，以 5.00 元/股的授予价格首期授予 800.00 万股第二类限制性股票。

该次限制性股票的归属安排如下：

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

上述限制性股票的变动情况如下：

项目	本期情况	上期情况
年初发行在外的限制性股票份数	7,173,313	
本期授予的限制性股票份数		8,000,000
本期行权的限制性股票份数	395,407	
本期失效的限制性股票份数	2,326,446	826,687
期末发行在外的限制性股票份数	4,451,460	7,173,313

（5）限制性股票激励计划（2024 年预留授予）

2024 年 3 月 26 日,公司召开第二届董事会第二次会议与第二届监事会第二次会议,审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。决定向 73 名激励对象,以 5.00 元/股的授予价格授予预留的 200.00 万股第二类限制性股票。

该次限制性股票的归属安排如下:

归属安排	归属期间	归属比例
第一个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个归属期	自首次授予部分限制性股票授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

上述限制性股票的变动情况如下:

项目	本期情况
年初发行在外的限制性股票份数	
本期授予的限制性股票份数	2,000,000
本期行权的限制性股票份数	
本期失效的限制性股票份数	575,360
期末发行在外的限制性股票份数	1,424,640

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型、参考最近外部融资价格、授予日股票市场价值、借助外部评估机构工作
授予日权益工具公允价值的重要参数	Black-Scholes 定价模型: 授予日股票价格、行权价、等待期、无风险利率、股票波动率、股息收益率
可行权权益工具数量的确定依据	按各归属期的业绩考核调减及激励对象的考核结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	220,870,097.17

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售费用	7,809,398.72		7,809,398.72	7,582,778.98		7,582,778.98
管理费用	14,105,320.89		14,105,320.89	12,860,934.06		12,860,934.06
研发费用	15,614,907.63		15,614,907.63	16,695,801.29		16,695,801.29
合计	37,529,627.24		37,529,627.24	37,139,514.33		37,139,514.33

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无。

(二) 或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项

2022 年 1 月 5 日，子公司盟科美国与 Medpace,Inc.（以下简称“Medpace”）签署了《Master Services Agreement》（主服务协议）及《Task Order #1》（任务订单一）、《Task Order #2》（任务订单二，以下统称为“协议”），协议约定盟科美国委托 Medpace 作为 CRO（Contract Research Organization，第三方合同研究组织）为盟科美国管理注射用 MRX-4 序贯康替唑胺片的国际多中心 III 期临床试验（以下简称“试验”），其中《Task Order #1》细化约定了 Medpace 在全球范围内开展试验的要求，《TaskOrder #2》规范了 Medpace 在中国境内开展试验的要求。

因 Medpace 在协议履行过程中未完成盟科美国与其约定的既定目标，2023 年 12 月，盟科美国书面终止了《Task Order #1》并要求 Medpace 归还试验数据；2024 年初，Medpace 要求一并终止《Task Order #2》但始终未向盟科美国移交试验数据，损害了盟科美国的合法权益。为尽快获得试验数据，盟科美国向当地法院申请了法院临时令。后双方就试验数据归还事宜达成调解协议，且当地法院已于 2024 年 11 月签署并同意了该调解协议。截至 2024 年 12 月 31 日止，盟科美国已提供了当地法院要求的针对该调解协议的保证金，Medpace 也已按照该调解协议要求的时间向盟科美国返还了试验数据。但因双方仍未就其他赔偿请求达成一致，为维护自身合法权益，

盟科美国特向法院提起诉讼，请求判令 Medpace 向盟科美国赔偿因 Medpace 违反合同义务和不当行为导致盟科美国已经遭受和未来将遭受的所有损失、成本和费用以及截至判决日前述总金额所产生的利息（具体金额需以法院判决或执行结果为准），并请求判令盟科美国获得法院认为公正和公平的其他进一步救济等。

2025 年 2 月 24 日，盟科美国收到美国俄亥俄州南区联邦地区法院西部分院起诉立案确认通知，盟科美国诉 Medpace 合同纠纷一案已完成起诉立案。截至本报告批准报出日，上述案件尚未开庭审理。

十五、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无。
- (二) 利润分配情况
- 2025 年 3 月 17 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，通过决议：公司不存在可供分配的利润，公司决定 2024 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。
- (三) 销售退回：无。
- (四) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十六、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以负债/资本比率为基础来监控资本。本比率如下：

项目	期末余额	上年年末余额
总负债	410,164,907.91	334,561,760.77
所有者权益	438,963,751.71	834,003,192.78
负债/资本比率	93.44%	40.12%

本年负债/资本比率的变动主要是因为公司新药研发投入较大，导致本期产生较大亏损所致。

十七、其他重要事项

- (一) 前期会计差错更正：无。

(二) 重要债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营：无。

(六) 分部信息

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

公司主要从事药物的研发、销售等业务。公司在集团内对前述业务进行统一管理，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务再进行区分，因此公司并未设置不同的业务分部，无需列示分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内	33,141,394.72	21,617,003.63
6 个月至 1 年		921,402.48
1-2 年	65,242.20	
小计	33,206,636.92	22,538,406.11
减：坏账准备	1,328,265.48	560,154.48
合计	31,878,371.44	21,978,251.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	33,206,636.92	100.00	1,328,265.48	4.00	31,878,371.44	22,538,406.11	100.00	560,154.48		21,978,251.63
其中：										
应收经销商款项组 合	33,206,636.92	100.00	1,328,265.48	4.00	31,878,371.44	22,538,406.11	100.00	560,154.48	2.49	21,978,251.63
合计	33,206,636.92	100.00	1,328,265.48		31,878,371.44	22,538,406.11	100.00	560,154.48		21,978,251.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收经销商款项组合	33,206,636.92	1,328,265.48	4.00
合计	33,206,636.92	1,328,265.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收经销商款项组合	560,154.48	1,326,640.95	558,529.95			1,328,265.48
合计	560,154.48	1,326,640.95	558,529.95			1,328,265.48

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,697,526.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 667,901.05 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	238,446,514.51	171,146,062.99
合计	238,446,514.51	171,146,062.99

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	91,280,259.98	81,466,553.80
1 至 2 年	61,465,000.00	37,279,700.00
2 至 3 年	37,219,700.00	54,791,692.41
3 年以上	58,416,825.97	3,625,133.56
小计	248,381,785.95	177,163,079.77
减：坏账准备	9,935,271.44	6,017,016.78
合计	238,446,514.51	171,146,062.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	248,381,785.95	100.00	9,935,271.44	4.00	238,446,514.51	177,163,079.77	100.00	6,017,016.78	3.40	171,146,062.99
其中：										
应收关联方款项	248,171,574.82	99.92	9,926,862.99	4.00	238,244,711.83	176,986,656.22	99.90	6,011,018.38	3.40	170,975,637.84
应收押金和保证金	190,600.00	0.08	7,624.00	4.00	182,976.00	171,600.00	0.10	5,834.40	3.40	165,765.60
应收员工备用金	19,611.13	0.01	784.45	4.00	18,826.68	4,823.55		164.00	3.40	4,659.55
合计	248,381,785.95	100.00	9,935,271.44		238,446,514.51	177,163,079.77	100.00	6,017,016.78		171,146,062.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
应收关联方款项	248,171,574.82	9,926,862.99	4.00
应收押金和保证金	190,600.00	7,624.00	4.00
应收员工备用金	19,611.13	784.45	4.00
合计	248,381,785.95	9,935,271.44	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,017,016.78			6,017,016.78
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,600,347.49			4,600,347.49
本期转回	682,092.83			682,092.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,935,271.44			9,935,271.44

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,017,016.78	4,600,347.49	682,092.83			9,935,271.44
合计	6,017,016.78	4,600,347.49	682,092.83			9,935,271.44

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收关联方款项	248,171,574.82	176,986,656.22
应收押金和保证金	190,600.00	171,600.00
应收员工备用金	19,611.13	4,823.55
合计	248,381,785.95	177,163,079.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
盟科北京	关联方往来款	74,600,000.00	1 年以内	30.03	2,984,000.00
		61,400,000.00	1 至 2 年	24.72	2,456,000.00
		37,200,000.00	2 至 3 年	14.98	1,488,000.00
		47,800,000.00	3 年以上	19.24	1,912,000.00
盟科美国	关联方往来款	11,584,918.60	1 年以内	4.66	463,396.74
		10,586,656.22	3 年以上	4.26	423,466.25
盟科上海香港	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	2.01	200,000.00
第四名	押金、保证金	79,000.00	1 年以内	0.03	3,160.00
第五名	押金、保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.02	2,000.00
合计		248,300,574.82		99.95	9,932,022.99

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	541,224,521.15		541,224,521.15	513,868,084.06		513,868,084.06
对联营、合营企业投资						
合计	541,224,521.15		541,224,521.15	513,868,084.06		513,868,084.06

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值 准备	股份支付		
盟科北京	24,700,430.15					7,716,740.15	32,417,170.30	
盟科上海香港	17,320,706.53					2,705,594.20	20,026,300.73	
盟科美国	461,649,557.29					13,339,593.63	474,989,150.92	
盟科医药	10,197,390.09					3,594,509.11	13,791,899.20	
合计	513,868,084.06					27,356,437.09	541,224,521.15	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,272,762.01	22,405,200.94	90,776,385.24	16,695,863.64
其他业务	9,886,207.31			
合计	140,158,969.32	22,405,200.94	90,776,385.24	16,695,863.64

十九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	27,456.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,364,746.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,081,843.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,886.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	18,451,160.10
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	18,451,160.10

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-69.35	-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.25	-0.70	-0.70

上海盟科药业股份有限公司

二〇二五年三月十七日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

营业执照

(副本)



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【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】

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



供出报告使用, 其他用途

登记机关



2025 年 02 月 14 日



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



仅供出报告使用，其他无效。

证书序号：0001247

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，准予执行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》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前一个月，持证者应来所换领新证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 110101440255
注册单位: 上海注册会计师协会
Authorized Institution: SACPA

发证日期: 2018年08月22日
Date of Issuance: 2018.08.22

姓名: 王江
Sex: Male
身份证号: 110101196608101111
ID No.: 110101196608101111
联系电话: 11720186267
Mobile No.: 11720186267

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

上海市注册会计师协会
SHANGHAI CPAs ASSOCIATION

2017年度注册会计师年检合格

注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of the Change of Working Unit by CPA

同意转出
Agree to be transferred to:

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit (SACPA)

转入单位盖章
Stamp of the transferee unit (CPA)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前一个月，持证者应来所换领新证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前一个月，持证者应来所换领新证。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
Annual Renewal Registration