

迈威（上海）生物科技股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目 录

|                | 页  | 次     |
|----------------|----|-------|
| 一、 审计报告        | 1  | - 6   |
| 二、 已审财务报表      |    |       |
| 合并资产负债表        | 7  | - 8   |
| 合并利润表          | 9  | - 10  |
| 合并股东权益变动表      | 11 |       |
| 合并现金流量表        | 12 | - 13  |
| 公司资产负债表        | 14 | - 15  |
| 公司利润表          | 16 |       |
| 公司股东权益变动表      | 17 |       |
| 公司现金流量表        | 18 | - 19  |
| 财务报表附注         | 20 | - 109 |
| 补充资料           |    |       |
| 1. 非经常性损益明细表   | 1  |       |
| 2. 净资产收益率和每股收益 | 2  |       |



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2025）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

迈威（上海）生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈威（上海）生物科技股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：  | 该事项在审计中是如何应对：   |
|--|---|
| <p><b>研发费用的确认</b></p> <p>2024年度，合并财务报表确认的研发费用为人民币782,869,340.28元。</p> <p>研发活动为迈威（上海）生物科技股份有限公司及其部分子公司的主要经营活动，研发费用的真实性和完整性对合并财务报表有重大影响，因此我们将研发费用的确认识别为关键审计事项。</p> <p>合并财务报表对研发费用的会计政策及披露请参见财务报表附注三、16、附注五、38及附注六。</p> | <p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>了解、评价并测试迈威（上海）生物科技股份有限公司管理层（“管理层”）对研发费用内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>对研发费用执行分析性复核程序，结合项目研发进度，调查与预期不符的变动原因；</p> <p>检查预付款项期末明细余额，抽样检查相关合同，抽样函证预付款项期末余额，检查预付款项是否存在长期挂账的情况；</p> <p>抽样检查研发费用的支持性文件，重新计算相关研发进度款，抽样函证外包服务供应商的合同条款、研发及付款进度，以检查研发费用的真实性和准确性；</p> <p>对主要技术服务提供商进行背景调查，检查供应商真实性；</p> <p>对研发费用进行截止性测试；</p> <p>复核财务报表中对于研发费用的相关披露。</p> |

### 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：   | 该事项在审计中是如何应对：   |
|---|---|
| <p><b>商誉减值测试</b></p> <p>于2024年12月31日，合并财务报表中列示的商誉净额为人民币118,769,811.89元。管理层对企业合并所形成的商誉至少在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。该减值测试以各个资产组的可收回金额为基础。</p> <p>管理层已聘请外部评估专家协助其进行商誉减值测试。对商誉的减值测试过程涉及大量的管理层判断和估计，包括预计未来现金流量、折现率等关键参数。因此，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。</p> <p>合并财务报表对商誉减值测试的会计政策及披露请参见财务报表附注三、17和29及附注五、13。</p> | <p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>了解、评价并测试管理层进行商誉减值测试内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>检查管理层对资产组的认定以及商誉账面价值的分摊；</p> <p>评估管理层聘请的具有相关资质的第三方专业评估机构进行商誉减值测试的经验及胜任能力；</p> <p>引入内部估值专家评价第三方专业评估机构采用的估值方法、模型和关键参数的合理性；</p> <p>检查管理层对于未来现金流的预测及未来现金流量现值的计算，并结合资产组的实际经营情况、公司经营发展计划以及市场前景的分析复核现金流量预测的合理性；</p> <p>复核财务报表中与商誉相关的披露。</p> |

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督迈威（上海）生物科技股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对迈威（上海）生物科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迈威（上海）生物科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就迈威（上海）生物科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70036563\_B01号  
迈威（上海）生物科技股份有限公司

（本页无正文）



任佳慧

中国注册会计师：任佳慧  
（项目合伙人）



朱奇琦

中国注册会计师：朱奇琦

中国 北京

2025年3月30日

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年12月31日

人民币元

| 资产      | 附注五 | 2024年12月31日             | 2023年12月31日             |
|---------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产    |     |                         |                         |
| 货币资金    | 1   | 1,192,626,723.55        | 1,650,895,457.76        |
| 交易性金融资产 | 2   | 3,772,864.59            | 14,880,951.79           |
| 应收账款    | 3   | 38,343,632.47           | 17,510,210.05           |
| 预付款项    | 4   | 72,416,801.57           | 26,596,108.14           |
| 其他应收款   | 5   | 100,045,600.23          | 112,265,995.71          |
| 存货      | 6   | 211,682,026.16          | 159,299,441.00          |
| 其他流动资产  | 7   | 86,293,283.11           | 66,144,149.01           |
| 流动资产合计  |     | <u>1,705,180,931.68</u> | <u>2,047,592,313.46</u> |
| 非流动资产   |     |                         |                         |
| 长期股权投资  | 8   | 46,657,884.43           | 41,950,326.49           |
| 固定资产    | 9   | 1,653,426,800.48        | 622,789,554.08          |
| 在建工程    | 10  | 240,871,410.78          | 1,130,700,157.39        |
| 使用权资产   | 11  | 158,649,552.92          | 181,562,202.31          |
| 无形资产    | 12  | 152,809,274.50          | 139,720,169.43          |
| 商誉      | 13  | 118,769,811.89          | 118,769,811.89          |
| 长期待摊费用  | 14  | 6,385,848.13            | 983,331.14              |
| 其他非流动资产 | 16  | 192,757,338.24          | 170,980,574.52          |
| 非流动资产合计 |     | <u>2,570,327,921.37</u> | <u>2,407,456,127.25</u> |
| 资产总计    |     | <u>4,275,508,853.05</u> | <u>4,455,048,440.71</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2024年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益      | 附注五 | 2024年12月31日        | 2023年12月31日        |
|--------------|-----|--------------------|--------------------|
| 流动负债         |     |                    |                    |
| 短期借款         | 18  | 921,601,377.70     | 209,267,627.79     |
| 衍生金融负债       | 19  | 3,097,224.90       | 3,442,098.39       |
| 应付账款         | 20  | 100,234,370.70     | 62,317,377.83      |
| 合同负债         | 21  | 36,010,201.63      | 13,518,550.15      |
| 应付职工薪酬       | 22  | 74,786,921.48      | 74,486,423.75      |
| 应交税费         | 23  | 39,296,744.71      | 31,166,879.69      |
| 其他应付款        | 24  | 220,293,165.28     | 393,634,236.06     |
| 一年内到期的非流动负债  | 25  | 145,168,419.34     | 28,553,574.12      |
| 其他流动负债       |     | 1,227,230.44       | -                  |
| 流动负债合计       |     | 1,541,715,656.18   | 816,386,767.78     |
| 非流动负债        |     |                    |                    |
| 长期借款         | 26  | 1,006,446,352.48   | 887,715,828.62     |
| 租赁负债         | 27  | 142,965,795.63     | 167,105,781.06     |
| 预计负债         | 28  | 1,529,301.90       | -                  |
| 递延收益         | 29  | 27,073,698.53      | 10,592,000.00      |
| 非流动负债合计      |     | 1,178,015,148.54   | 1,065,413,609.68   |
| 负债合计         |     | 2,719,730,804.72   | 1,881,800,377.46   |
| 股东权益         |     |                    |                    |
| 股本           | 30  | 399,600,000.00     | 399,600,000.00     |
| 资本公积         | 31  | 5,959,464,861.03   | 5,930,649,018.13   |
| 其他综合收益       | 32  | 5,081,177.20       | 4,802,329.54       |
| 未弥补亏损        | 33  | (4,795,268,673.96) | (3,751,349,456.68) |
| 归属于母公司股东权益合计 |     | 1,568,877,364.27   | 2,583,701,890.99   |
| 少数股东权益       |     | (13,099,315.94)    | (10,453,827.74)    |
| 股东权益合计       |     | 1,555,778,048.33   | 2,573,248,063.25   |
| 负债和股东权益总计    |     | 4,275,508,853.05   | 4,455,048,440.71   |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘太涛

主管会计工作负责人：华俊 会计机构负责人：叶茵

刘太涛

华俊

叶茵

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并利润表  
2024年度

人民币元

|               | 附注五 | 2024年                     | 2023年                     |
|---------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 营业收入          | 34  | 199,781,622.22            | 127,835,534.42            |
| 减：营业成本        | 34  | 28,951,667.25             | 1,369,837.69              |
| 税金及附加         | 35  | 6,051,939.54              | 3,798,504.41              |
| 销售费用          | 36  | 191,672,154.93            | 142,910,915.31            |
| 管理费用          | 37  | 213,527,605.44            | 225,444,764.85            |
| 研发费用          | 38  | 782,869,340.28            | 835,781,769.78            |
| 财务费用          | 39  | 36,725,591.44             | (33,410,994.07)           |
| 其中：利息费用       |     | 57,780,247.68             | 13,347,433.37             |
| 利息收入          |     | 20,916,960.72             | 46,884,144.64             |
| 加：其他收益        | 40  | 28,013,323.40             | 11,313,759.15             |
| 投资损失          | 41  | (4,218,903.47)            | (1,649,359.74)            |
| 其中：对联营企业的投资损失 |     | (7,057,849.24)            | (2,593,555.82)            |
| 公允价值变动损益      | 42  | 493,457.59                | (3,042,618.94)            |
| 信用减值损失        | 43  | (2,224,140.72)            | (1,652,768.22)            |
| 资产减值损失        | 44  | (5,526,750.78)            | (9,488,212.15)            |
| 资产处置损失        | 45  | -                         | (602.12)                  |
| 营业亏损          |     | (1,043,479,690.64)        | (1,052,579,065.57)        |
| 加：营业外收入       | 46  | 32,960.54                 | 60,235.78                 |
| 减：营业外支出       | 47  | 4,024,748.66              | 2,768,773.92              |
| 亏损总额          |     | (1,047,471,478.76)        | (1,055,287,603.71)        |
| 减：所得税费用       | 48  | (906,773.28)              | 3,523,761.88              |
| 净亏损           |     | <u>(1,046,564,705.48)</u> | <u>(1,058,811,365.59)</u> |
| 按经营持续性分类      |     |                           |                           |
| 持续经营净亏损       |     | (1,046,564,705.48)        | (1,058,811,125.08)        |
| 终止经营净亏损       |     | -                         | (240.51)                  |
| 按所有权归属分类      |     |                           |                           |
| 归属于母公司股东的净亏损  |     | (1,043,919,217.28)        | (1,053,432,676.66)        |
| 少数股东损益        |     | <u>(2,645,488.20)</u>     | <u>(5,378,688.93)</u>     |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 合并利润表（续）  
 2024年度

人民币元

|                              | 附注五 | 2024年              | 2023年              |
|------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 其他综合收益的税后净额                  |     | 278,847.66         | 3,244,278.37       |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额         | 32  | 278,847.66         | 3,244,278.37       |
| 将重分类进损益的其他综合收益<br>外币财务报表折算差额 |     | 278,847.66         | 3,244,278.37       |
| 综合亏损总额                       |     | (1,046,285,857.82) | (1,055,567,087.22) |
| 其中：                          |     |                    |                    |
| 归属于母公司股东的综合亏损总额              |     | (1,043,640,369.62) | (1,050,188,398.29) |
| 归属于少数股东的综合亏损总额               |     | (2,645,488.20)     | (5,378,688.93)     |
| 每股收益                         | 49  |                    |                    |
| 基本每股收益                       |     | (2.61)             | (2.64)             |
| 稀释每股收益                       |     | (2.61)             | (2.64)             |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威(上海)生物科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2024年度

人民币元

2024年度

|                  | 归属于母公司股东权益     |                  |              |                    | 少数股东权益          | 股东权益合计             |
|------------------|----------------|------------------|--------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|                  | 股本             | 资本公积             | 其他综合收益       | 未弥补亏损              |                 |                    |
| 一、本年年初余额         | 399,600,000.00 | 5,930,649,018.13 | 4,802,329.54 | (3,751,349,456.68) | (10,453,827.74) | 2,573,248,063.25   |
| 二、本年增减变动金额       | -              | -                | 278,847.66   | (1,043,919,217.28) | (2,645,488.20)  | (1,046,285,857.82) |
| (一)综合亏损总额        | -              | -                | -            | -                  | -               | -                  |
| (二)股东投入和减少资本     | -              | 28,815,842.90    | -            | -                  | 28,815,842.90   | 28,815,842.90      |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | -              | -                | -            | -                  | -               | -                  |
| 三、本年年末余额         | 399,600,000.00 | 5,959,464,861.03 | 5,081,177.20 | (4,795,268,673.96) | (13,099,315.94) | 1,555,778,048.33   |

2023年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2024年度

人民币元

|                          | 附注五 | 2024年            | 2023年            |
|--------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动使用的现金流量：           |     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           |     | 222,438,243.27   | 99,200,522.64    |
| 收到的税费返还                  |     | 1,001,103.89     | 72,883,218.45    |
| 收到其他与经营活动有关的现金           | 50  | 141,624,254.02   | 120,624,029.60   |
| 经营活动现金流入小计               |     | 365,063,601.18   | 292,707,770.69   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |     | 29,069,018.50    | 64,522,891.42    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |     | 468,090,653.05   | 417,706,542.43   |
| 支付的各项税费                  |     | 21,977,121.19    | 3,795,747.88     |
| 支付其他与经营活动有关的现金           | 50  | 802,370,438.62   | 589,410,868.30   |
| 经营活动现金流出小计               |     | 1,321,507,231.36 | 1,075,436,050.03 |
| 经营活动使用的现金流量净额            | 51  | (956,443,630.18) | (782,728,279.34) |
| 二、投资活动使用的现金流量：           |     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                |     | 382,459,886.99   | 494,148,474.55   |
| 取得投资收益收到的现金              |     | 2,987,529.87     | 2,565,956.13     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金 |     | -                | 3,608.06         |
| 投资活动现金流入小计               |     | 385,447,416.86   | 496,718,038.74   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金  |     | 330,068,047.25   | 499,910,919.94   |
| 投资支付的现金                  |     | 346,933,530.18   | 482,429,909.10   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额      |     | -                | 24,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计               |     | 677,001,577.43   | 1,006,340,829.04 |
| 投资活动使用的现金流量净额            |     | (291,554,160.57) | (509,622,790.30) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2024年度

人民币元

|                    | 附注五 | 2024年                   | 2023年                   |
|--------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：     |     |                         |                         |
| 取得借款所收到的现金         |     | 3,605,480,873.49        | 605,295,224.11          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 50  | <u>2,892,417.20</u>     | <u>6,801,166.95</u>     |
| 筹资活动现金流入小计         |     | <u>3,608,373,290.69</u> | <u>612,096,391.06</u>   |
| 偿还债务支付的现金          |     | 2,669,130,225.01        | 100,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |     | 66,111,902.52           | 34,095,462.52           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 50  | <u>41,433,330.94</u>    | <u>33,064,810.33</u>    |
| 筹资活动现金流出小计         |     | <u>2,776,675,458.47</u> | <u>167,160,272.85</u>   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |     | <u>831,697,832.22</u>   | <u>444,936,118.21</u>   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |     | <u>232,889.00</u>       | <u>1,403,497.51</u>     |
| 五、现金及现金等价物净减少额     | 51  | (416,067,069.53)        | (846,011,453.92)        |
| 加：年初现金及现金等价物余额     | 51  | <u>1,643,633,234.76</u> | <u>2,489,644,688.68</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额     | 51  | <u>1,227,566,165.23</u> | <u>1,643,633,234.76</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2024年12月31日

人民币元

| 资产          | 附注十六 | 2024年12月31日      | 2023年12月31日      |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产        |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 631,166,547.90   | 479,240,870.76   |
| 应收票据        |      | 80,000,000.00    | -                |
| 应收账款        | 1    | 535,989,797.87   | 24,793,209.19    |
| 预付款项        |      | 194,243,333.05   | 13,811,549.16    |
| 其他应收款       | 2    | 1,585,463,333.46 | 2,679,015,290.07 |
| 存货          |      | 38,915,593.78    | 22,303,473.40    |
| 一年内到期的非流动资产 |      | 8,757,841.07     | 2,707,407.76     |
| 其他流动资产      |      | 29,426,227.91    | 15,683,467.51    |
| 流动资产合计      |      | 3,103,962,675.04 | 3,237,555,267.85 |
| 非流动资产       |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      | 29,460,581.51    | 31,960,161.75    |
| 长期股权投资      | 3    | 1,570,372,700.77 | 1,199,644,126.21 |
| 固定资产        |      | 85,124,611.29    | 55,222,612.89    |
| 在建工程        |      | 151,284.55       | 34,787,246.89    |
| 使用权资产       |      | 64,671,100.68    | 77,108,680.39    |
| 无形资产        |      | 1,068,382.42     | 1,587,421.12     |
| 长期待摊费用      |      | 5,567,996.63     | -                |
| 其他非流动资产     |      | 29,058,886.91    | 8,024,724.30     |
| 非流动资产合计     |      | 1,785,475,544.76 | 1,408,334,973.55 |
| 资产总计        |      | 4,889,438,219.80 | 4,645,890,241.40 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司资产负债表（续）  
 2024年12月31日

人民币元

| 负债和股东权益     | 附注十六 | 2024年12月31日             | 2023年12月31日             |
|-------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债        |      |                         |                         |
| 短期借款        |      | 797,538,310.48          | 189,767,627.79          |
| 衍生金融负债      |      | 3,097,224.90            | 3,442,098.39            |
| 应付票据        |      | 100,000.00              | 19,500,000.00           |
| 应付账款        |      | 93,687,677.80           | 265,888,117.32          |
| 合同负债        |      | 34,168,648.91           | 12,948,823.13           |
| 应付职工薪酬      |      | 41,348,638.11           | 38,724,835.30           |
| 应交税费        |      | 7,535,941.10            | 8,193,229.14            |
| 其他应付款       |      | 116,162,558.31          | 97,471,804.28           |
| 一年内到期的非流动负债 |      | 124,438,506.12          | 13,449,035.17           |
| 其他流动负债      |      | 1,182,911.15            | -                       |
| 流动负债合计      |      | <u>1,219,260,416.88</u> | <u>649,385,570.52</u>   |
| 非流动负债       |      |                         |                         |
| 长期借款        |      | 75,866,925.96           | 5,400,000.00            |
| 租赁负债        |      | 59,233,579.28           | 70,565,534.62           |
| 预计负债        |      | 1,104,142.29            | -                       |
| 递延收益        |      | 1,548,484.73            | -                       |
| 非流动负债合计     |      | <u>137,753,132.26</u>   | <u>75,965,534.62</u>    |
| 负债合计        |      | <u>1,357,013,549.14</u> | <u>725,351,105.14</u>   |
| 股东权益        |      |                         |                         |
| 股本          |      | 399,600,000.00          | 399,600,000.00          |
| 资本公积        |      | 5,840,736,709.30        | 5,812,374,411.42        |
| 未弥补亏损       |      | (2,707,912,038.64)      | (2,291,435,275.16)      |
| 股东权益合计      |      | <u>3,532,424,670.66</u> | <u>3,920,539,136.26</u> |
| 负债和股东权益总计   |      | <u>4,889,438,219.80</u> | <u>4,645,890,241.40</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
公司利润表  
2024年度

人民币元

|               | 附注十六 | 2024年            | 2023年            |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 营业收入          | 4    | 526,138,103.79   | 95,095,524.34    |
| 减：营业成本        | 4    | 18,073,844.11    | 39,534,929.50    |
| 税金及附加         |      | 512,429.22       | 166,484.75       |
| 销售费用          |      | 35,833,633.23    | 88,774,751.75    |
| 管理费用          |      | 109,321,224.14   | 106,759,420.51   |
| 研发费用          |      | 751,916,162.59   | 634,921,568.11   |
| 财务费用          |      | 28,860,624.64    | (12,085,162.66)  |
| 其中：利息费用       |      | 40,683,695.83    | 8,061,506.87     |
| 利息收入          |      | 8,597,906.10     | 17,447,953.95    |
| 加：其他收益        |      | 6,747,679.92     | 3,262,105.70     |
| 投资（损失）/收益     | 5    | (2,018,950.56)   | 213,986.13       |
| 其中：对联营企业的投资损失 |      | (2,271,425.44)   | (344,178.25)     |
| 公允价值变动收益/（损失） |      | 493,457.59       | (3,042,618.94)   |
| 信用减值损失        |      | (4,622.43)       | -                |
| 资产减值损失        |      | (2,105,966.63)   | (2,913,235.81)   |
| 资产处置损失        |      | -                | (18,002.18)      |
| 营业亏损          |      | (415,268,216.25) | (765,474,232.72) |
| 加：营业外收入       |      | 4,000.00         | 46,960.00        |
| 减：营业外支出       |      | 1,212,547.23     | 470,789.40       |
| 亏损总额          |      | (416,476,763.48) | (765,898,062.12) |
| 减：所得税费用       |      | -                | -                |
| 净亏损           |      | (416,476,763.48) | (765,898,062.12) |
| 按经营持续性分类      |      |                  |                  |
| 持续经营净亏损       |      | (416,476,763.48) | (765,898,062.12) |
| 综合亏损总额        |      | (416,476,763.48) | (765,898,062.12) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威(上海)生物科技股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2024年度

人民币元

2024年度

|                  | 股本             | 资本公积             | 未弥补亏损              | 股东权益合计           |
|------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|
| 一、本年年年初余额        | 399,600,000.00 | 5,812,374,411.42 | (2,291,435,275.16) | 3,920,539,136.26 |
| 二、本年增减变动金额       | -              | -                | (416,476,763.48)   | (416,476,763.48) |
| (一) 综合亏损总额       | -              | -                | (416,476,763.48)   | (416,476,763.48) |
| (二) 股东投入资本       | -              | 28,362,297.88    | -                  | 28,362,297.88    |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | -              | 28,362,297.88    | -                  | 28,362,297.88    |
| 三、本年年年末余额        | 399,600,000.00 | 5,840,736,709.30 | (2,707,912,038.64) | 3,532,424,670.66 |

2023年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司现金流量表  
 2024年度

人民币元

|                          | 2024年              | 2023年            |
|--------------------------|--------------------|------------------|
| 一、 经营活动使用的现金流量：          |                    |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           | 38,521,789.67      | 48,914,210.53    |
| 收到的税费返还                  | -                  | 22,024,266.16    |
| 收到其他与经营活动有关的现金           | 17,201,155.23      | 23,213,590.83    |
| 经营活动现金流入小计               | 55,722,944.90      | 94,152,067.52    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           | 57,520,204.10      | 57,993,671.87    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          | 212,736,527.67     | 188,168,388.39   |
| 支付的各项税费                  | 1,375,909.60       | 253,905.10       |
| 支付其他与经营活动有关的现金           | 1,006,834,767.11   | 635,096,126.29   |
| 经营活动现金流出小计               | 1,278,467,408.48   | 881,512,091.65   |
| 经营活动使用的现金流量净额            | (1,222,744,463.58) | (787,360,024.13) |
| 二、 投资活动产生的现金流量：          |                    |                  |
| 收回投资收到的现金                | 175,000,000.00     | 380,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金              | 401,058.98         | 1,079,287.67     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金 | -                  | 443,991.05       |
| 收到其他与投资活动有关的现金           | 1,028,415,571.56   | -                |
| 投资活动现金流入小计               | 1,203,816,630.54   | 381,523,278.72   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金  | 10,430,259.38      | 24,039,492.43    |
| 投资支付的现金                  | 548,000,000.00     | 320,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额      | -                  | 24,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计               | 558,430,259.38     | 368,039,492.43   |
| 投资活动产生的现金流量净额            | 645,386,371.16     | 13,483,786.29    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 公司现金流量表（续）  
 2024年度

人民币元

|                      | <u>2024年</u>     | <u>2023年</u>     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 三、 筹资活动产生的现金流量：      |                  |                  |
| 取得借款所收到的现金           | 2,908,300,000.00 | 195,600,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计           | 2,908,300,000.00 | 195,600,000.00   |
| 偿还债务支付的现金            | 2,126,036,851.52 | 100,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金    | 30,979,449.36    | 4,355,119.16     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金       | 21,895,773.00    | 16,393,207.02    |
| 筹资活动现金流出小计           | 2,178,912,073.88 | 120,748,326.18   |
| 筹资活动产生的现金流量净额        | 729,387,926.12   | 74,851,673.82    |
| 四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 17,099.91        | (6,126.54)       |
| 五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | 152,046,933.61   | (699,030,690.56) |
| 加：年初现金及现金等价物余额       | 478,981,599.72   | 1,178,012,290.28 |
| 六、 年末现金及现金等价物余额      | 631,028,533.33   | 478,981,599.72   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

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

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

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

本集团的实际控制人为唐春山、陈姗姗。

本财务报表业经本公司董事会于2025年3月30日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

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

#### 4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

##### 重要性标准

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 重要的债权投资        | 期末余额超过集团总资产的0.5% |
| 重要的在建工程        | 期末余额超过集团总资产的0.5% |
| 重要的联营企业        | 期末余额超过集团总资产的0.5% |
| 账龄超过1年的重要其他应付款 | 期末余额超过集团总负债的0.5% |
| 账龄超过1年的重要合同负债  | 期末余额超过集团总负债的0.5% |
| 重要的投资活动现金流量    | 单项金额超过集团总资产的0.5% |

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价[及原制度资本公积转入的余额]，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 6. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表（续）

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

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

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具

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

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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

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

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

##### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （2）金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### （3）金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值

###### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

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

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失，本集团划分的组合：账龄组合、无风险组合。

###### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

###### 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值（续）

##### 减值准备的核销

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

##### （5） 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### （6） 金融资产转移

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 存货

存货包括原材料及耗材、半成品、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料及耗材、半成品和库存商品均按类别计提。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 终止经营

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

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

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

#### 13. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 固定资产（续）

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

#### 14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产、长期待摊费用标准如下：

|        | 结转固定资产/无形资产的标准      |
|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 完成竣工结算及验收           |
| 机器设备   | 完成安装调试/达到设计要求并完成试生产 |
| 其他设备   | 完成安装调试/达到设计要求       |
| 长期待摊费用 | 完成竣工结算及验收           |
| 无形资产   | 完成安装及验收             |

#### 15. 借款费用

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

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

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

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 无形资产

##### （1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

|       | 使用寿命   | 确定依据    |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50年    | 土地使用权期限 |
| 软件    | 5年     | 预计使用期限  |
| 专有技术  | 10年    | 预计使用期限  |
| 药品经销权 | 2. 75年 | 经销许可有效期 |

##### （2）研发支出

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

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

#### 17. 资产减值

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 资产减值（续）

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|              | 摊销期   |
|--------------|-------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 3年-5年 |

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1）短期薪酬

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

##### （2）离职后福利（设定提存计划）

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 职工薪酬（续）

##### （3）辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

#### 21. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日最近一次增资的估值、收益法或二叉树模型确定，参见附注十二。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### （1） 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。对于合同中包含可变对价的，本集团按照最有可能发生金额对可变对价做出最佳估计，以包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### （2） 授权许可合同

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

##### （i） 授予知识产权许可

本集团与客户签订的授予许可合同，通常将授予客户的知识产权许可识别为一项单独履约义务，当授予知识产权许可的控制权转移给客户且客户能够使用并从中受益时确认收入。

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

##### （ii） 提供研发服务

本集团与客户之间的授权许可合同通常还包含提供研发服务履约义务，由于客户能在本集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入成本占总预算成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果客户无法控制本集团提供的服务或在本集团履约的同时无法取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，并且无强制义务支付本集团累计至今已完成的履约义务，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在服务成果的控制权转移给客户时，将交易价格确认服务收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### （iii）里程碑付款

在每项包括里程碑付款的安排开始时，本集团会评估达到所有里程碑的可能性并以最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。与开发活动有关的里程碑可能包括若干阶段的临床试验。由于达到各里程碑涉及不确定性，本集团会基于临床试验有关的事实及情况评估可变对价，当预期收入极可能不会发生重大转回时，可变对价纳入交易价格，并分摊至单独的履约义务。由于监管审批流程固有的不确定性，与里程碑相关的可变对价在达到/取得监管批准后才计入交易价格。

##### （iv）特许权使用费

对于基于销售的特许权使用费（包括基于销售水平的里程碑付款）且该特许权使用费与知识产权许可相关的部分占有主导地位时，本集团将于以下两个时点的较晚者确认收入：（i）有关销售行为已发生；（ii）与特许权使用费有关的履约义务已全部或部分完成。

#### 23. 合同资产与合同负债

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

##### （1）合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

##### （2）合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，列报在存货中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

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

#### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 政府补助（续）

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 26. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 递延所得税（续）

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 27. 租赁

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

##### （1） 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 租赁（续）

##### （1） 作为承租人（续）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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

#### 28. 公允价值计量

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

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

#### 29. 重大会计判断和估计

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

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### （1）判断

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

##### 单项履约义务的确定

本集团授权许可合同业务，通常与客户签订的合同中包含有授予知识产权许可、研发服务等商品或服务承诺，由于客户能够分别从该商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

##### 授予知识产权许可收入确认时点的确定

本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动，该活动对客户将产生有利或不利影响，且该活动不会导致向客户提供某项服务三项条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入。通常本集团在知识产权许可的控制权转移给客户且客户能够使用并从中获益时点确认收入。

##### 提供研发服务收入确认时点的确定

本集团通过向客户提供研发服务履行履约义务，由于客户能在本集团履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据投入成本占总预算成本的比例确定提供服务的履约进度。

如果客户无法控制本集团提供的服务或在本集团履约的同时无法取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，并且无强制义务支付本集团累计至今已完成的履约义务，本集团将其作为在某一时点履行的履约义务，在服务成果的控制权转移给客户时，将交易价格确认服务收入。

##### 可变对价的确定

在每项包括里程碑付款的安排开始时，本集团会评估达到所有里程碑的可能性并以最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。由于达到各里程碑涉及不确定性，本集团会基于临床试验有关的事实及情况评估可变对价，当预期收入极可能不会发生重大转回时，可变对价纳入交易价格。由于监管审批流程固有的不确定性，与里程碑其相关的可变对价在达到/取得监管批准后才计入交易价格。每一资产负债表日，本集团会重新估计可变对价金额（包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制），以如实反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### （2） 估计的不确定性

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

##### 金融工具减值

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

##### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

##### 固定资产和无形资产的使用寿命

本集团综合各方面因素判断，确定固定资产和无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本集团至少于每年年度终了，对固定资产和使用寿命有限的无形资产使用寿命及折旧/摊销方法进行复核。固定资产或无形资产的使用寿命及折旧/摊销方法与以前估计不同的，改变折旧/摊销期限及折旧/摊销方法。固定资产或无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该固定资产或无形资产的账面价值予以转销。

##### 商誉减值

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

##### 递延所得税资产

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### （2） 估计的不确定性（续）

###### 承租人增量借款利率

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

###### 股份支付交易的公允价值

本集团采用股份授予日最近一次增资的估值、收益法或二叉树模型，参见附注十二，估计被授予股份于授予日的公允价值。股份支付授予日的公允价值定价模型的部分输入值具有主观性，包括行权价格、预测期、无风险利率、折现率和预计波动率等，该等假设本身具有不确定性。不同假设及判断会影响股份支付的公允价值，相应的以权益结算的股份支付的估值结果及金额随之改变。

#### 30. 会计政策和会计估计变更

##### （1） 会计政策变更

###### 财务报表列报

按照《企业会计准则应用指南汇编2024》，本集团将原列示于“交易性金融资产”或“交易性金融负债”的衍生金融工具改为单独列报，相应追溯调整财务报表比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团和本公司

2024年

|         | 会计政策变更前<br>年初余额/<br>上年年末余额 | 会计政策变更         | 会计政策变更后<br>年初余额 |
|---------|----------------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融负债 | 3,442,098.39               | (3,442,098.39) | -               |
| 衍生金融负债  | -                          | 3,442,098.39   | 3,442,098.39    |

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

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

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

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

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

根据本公司于2022年度获得批准的编号为GR202231000280的高新技术企业证书，认证有效期三年。本公司于2024年度享受高新技术企业减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司科诺信诚于2022年度获得批准的编号为GR202211001349的高新技术企业证书，认证有效期三年，科诺信诚于2024年度，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司江苏迈威康于2022年度获得批准的编号为GR202232008333的高新技术企业证书，认证有效期三年，江苏迈威康于2024年度，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司江苏泰康于2022年度获得批准的编号为GR202232008292的高新技术企业证书，认证有效期三年，江苏泰康于2024年度，减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据本公司的子公司南京诺艾新于2023年度获得批准的编号为GR202332002726的高新技术企业证书，认证有效期三年。南京诺艾新于2024年度享受高新技术企业减按15%的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局颁布的《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部、税务总局公告[2022]14号)及相关规定，符合条件的小型企业，可以自2022年5月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额，符合条件的制造业等行业企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。符合条件的制造业等行业中型企业，可以自2022年7月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。迈威上海、江苏泰康、北京科诺和江苏迈威康从2022年起享受上述两个政策至今。

根据财政部税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税教育费附加和地方教育附加政策的通知（财税[2018]80号），实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。迈威上海、江苏泰康、北京科诺和江苏迈威康从2022年起享受上述两个政策至今。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。普铭生物、科诺信诚、诺艾新三家公司从2022年起享受该政策至今，江苏迈威从2022年起享受该政策至2024年6月，迈威视、迈威重庆从2024年起享受该政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|               | 2024年                   | 2023年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 银行存款          | 1,192,427,118.62        | 1,649,848,370.01        |
| 应收利息          | <u>199,604.93</u>       | <u>1,047,087.75</u>     |
| 合计            | <u>1,192,626,723.55</u> | <u>1,650,895,457.76</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 15,238,423.98           | 13,829,740.10           |

于2024年12月31日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

于2024年12月31日，本集团使用权受到限制的款项总额为人民币733,186.66元。参阅附注五、17。

### 2. 交易性金融资产

|                        | 2024年               | 2023年                |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                     |                      |
| 货币基金投资                 | <u>3,772,864.59</u> | <u>14,880,951.79</u> |

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

|            | 2024年                | 2023年                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内       | <u>38,400,831.06</u> | <u>17,541,785.27</u> |
|            | 38,400,831.06        | 17,541,785.27        |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>57,198.59</u>     | <u>31,575.22</u>     |
| 合计         | <u>38,343,632.47</u> | <u>17,510,210.05</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年

|                 | 账面余额          |        | 坏账准备      |         | 账面价值          |
|-----------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
|                 | 金额            | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 38,400,831.06 | 100.00 | 57,198.59 | 0.15    | 38,343,632.47 |

2023年

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

本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|     | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例(%) |
|-----|---------------|-----------|---------|
| 第三方 | 38,400,831.06 | 57,198.59 | 0.15    |

(3) 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

|                 | 年初余额      | 本年计提      | 本年转回      | 年末余额      |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 31,575.22 | 57,198.59 | 31,575.22 | 57,198.59 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

|     | 应收账款年末余额             | 占应收账款年末余额<br>合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备年末<br>余额 |
|-----|----------------------|------------------------|------------------|
| 客户一 | 18,299,259.25        | 47.65                  | 25,789.62        |
| 客户二 | 7,066,340.38         | 18.40                  | 9,740.08         |
| 客户三 | 2,868,374.11         | 7.47                   | 3,733.16         |
| 客户四 | 2,258,473.03         | 5.88                   | 2,934.30         |
| 客户五 | 1,131,368.88         | 2.95                   | 1,469.91         |
| 合计  | <u>31,623,815.65</u> | <u>82.35</u>           | <u>43,667.07</u> |

注：上表系按集团或最终控制方口径披露的应收账款前五名。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

|       | 2024年                |               | 2023年                |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 账面余额                 | 比例（%）         | 账面余额                 | 比例（%）         |
| 1年以内  | 71,989,386.53        | 99.41         | 24,545,668.76        | 92.29         |
| 1年至2年 | 290,138.79           | 0.40          | 1,970,812.91         | 7.41          |
| 2年至3年 | 137,276.25           | 0.19          | 59,068.19            | 0.22          |
| 3年以上  | -                    | -             | 20,558.28            | 0.08          |
| 合计    | <u>72,416,801.57</u> | <u>100.00</u> | <u>26,596,108.14</u> | <u>100.00</u> |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额                 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|------|----------------------|--------------------|
| 供应商一 | 47,169,811.32        | 65.14              |
| 供应商二 | 3,913,743.24         | 5.40               |
| 供应商三 | 1,386,331.43         | 1.91               |
| 供应商四 | 634,663.37           | 0.88               |
| 供应商五 | 614,696.87           | 0.85               |
| 合计   | <u>53,719,246.23</u> | <u>74.18</u>       |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

|       | 2024年                 | 2023年                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | <u>100,045,600.23</u> | <u>112,265,995.71</u> |

（1） 按账龄披露

|             | 2024年                        | 2023年                        |
|-------------|------------------------------|------------------------------|
| 1年以内        | 65,685,105.12                | 110,016,962.62               |
| 1年至2年       | 34,902,533.44                | 1,222,324.31                 |
| 2年至3年       | 921,360.30                   | 3,916,794.93                 |
| 3年至4年       | 3,756,004.48                 | 65,400.00                    |
| 4年至5年       | 18,600.00                    | 6,660.00                     |
| 5年以上        | 407,407.60                   | 484,747.21                   |
|             | <u>105,691,010.94</u>        | <u>115,712,889.07</u>        |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>5,645,410.71</u>          | <u>3,446,893.36</u>          |
| 合计          | <u><u>100,045,600.23</u></u> | <u><u>112,265,995.71</u></u> |

（2） 按款项性质分类情况

|           | 2024年                        | 2023年                        |
|-----------|------------------------------|------------------------------|
| 其他单位往来（注） | 98,194,408.90                | 107,890,208.02               |
| 保证金及押金    | 6,764,652.03                 | 6,700,631.04                 |
| 备用金       | 731,950.01                   | 1,122,050.01                 |
| 合计        | <u><u>105,691,010.94</u></u> | <u><u>115,712,889.07</u></u> |

注：本年其他单位往来主要系与第三方的结算款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2024年

|                     | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             | 账面价值                  |
|---------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                     | 金额                    | 比例<br>(%)     | 金额                  | 计提比例<br>(%) |                       |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | <u>105,691,010.94</u> | <u>100.00</u> | <u>5,645,410.71</u> | <u>5.34</u> | <u>100,045,600.23</u> |

2023年

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

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|     | 账面余额                  | 坏账准备                | 计提比例 (%)    |
|-----|-----------------------|---------------------|-------------|
| 第三方 | <u>105,691,010.94</u> | <u>5,645,410.71</u> | <u>5.34</u> |

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

|      | 第一阶段<br>未来12个月预期信用损失 |
|------|----------------------|
| 年初余额 | 3,446,893.36         |
| 本年计提 | 4,506,721.25         |
| 本年转回 | <u>2,308,203.90</u>  |
| 年末余额 | <u>5,645,410.71</u>  |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

#### （4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

|                 | 年初余额         | 本年计提         | 本年转回         | 年末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,446,893.36 | 4,506,721.25 | 2,308,203.90 | 5,645,410.71 |

#### （5） 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

| 单位名称  | 年末余额           | 占其他应收款<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质     | 账龄                              | 坏账准备年末<br>余额 |
|-------|----------------|---------------------------|--------|---------------------------------|--------------|
| 往来单位一 | 98,136,848.66  | 92.85                     | 其他单位往来 | 1年以内、<br>1-2年                   | 5,471,970.19 |
| 往来单位二 | 2,736,969.00   | 2.59                      | 保证金及押金 | 3-4年                            | -            |
| 往来单位三 | 784,232.73     | 0.74                      | 保证金及押金 | 1-2年                            | -            |
|       |                |                           |        | 1-2年、2-3<br>年、3-4<br>年、5年以<br>上 | -            |
| 往来单位四 | 680,680.26     | 0.64                      | 保证金及押金 | 上                               | -            |
| 往来单位五 | 525,000.00     | 0.50                      | 保证金及押金 | 2-3年                            | -            |
| 合计    | 102,863,730.65 | 97.32                     |        |                                 | 5,471,970.19 |

于2024年12月31日，无应收政府补助款项。

### 6. 存货

#### （1） 存货分类

|        | 2024年          |               |                | 2023年          |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料及耗材 | 104,348,055.99 | 16,955,237.66 | 87,392,818.33  | 109,468,267.10 | 11,662,578.50 | 97,805,688.60  |
| 半成品    | 104,091,768.80 | -             | 104,091,768.80 | 57,292,354.36  | -             | 57,292,354.36  |
| 库存商品   | 20,197,439.03  | -             | 20,197,439.03  | 4,201,398.04   | -             | 4,201,398.04   |
| 合计     | 228,637,263.82 | 16,955,237.66 | 211,682,026.16 | 170,962,019.50 | 11,662,578.50 | 159,299,441.00 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

(2) 存货跌价准备

|        | 年初余额          | 本年计提          | 本年减少         |            | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|        |               |               | 转回           | 核销         |               |
| 原材料及耗材 | 11,662,578.50 | 10,976,509.79 | 5,449,759.01 | 234,091.62 | 16,955,237.66 |

于2024年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货。

7. 其他流动资产

|         | 2024年         | 2023年         |
|---------|---------------|---------------|
| 债权投资（注） | 35,872,233.27 | 35,262,240.94 |
| 待抵扣进项税额 | 27,898,458.33 | 22,604,436.97 |
| 待认证进项税额 | 5,169,619.14  | 8,277,471.10  |
| 预缴企业所得税 | 29,817.48     | -             |
| 待摊上市费用  | 17,323,154.89 | -             |
| 合计      | 86,293,283.11 | 66,144,149.01 |

注：债权投资为本集团购买的面值5,000,000.00美元的短期美国国债。参阅“附注十、公允价值的披露”之“4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债”。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

|                  | 年初余额          | 本年变动          |                |            | 年末余额          | 年末减值准备 |
|------------------|---------------|---------------|----------------|------------|---------------|--------|
|                  |               | 追加投资          | 权益法下投资损益       | 其他         |               |        |
| 联营企业             |               |               |                |            |               |        |
| 恩泰睿科生物公司         | 18,294,504.74 | 3,529,948.66  | (4,786,423.80) | 235,458.52 | 17,273,488.12 | -      |
| 重庆博创医药有限公司       | 19,995,264.72 | -             | (310,404.52)   | -          | 19,684,860.20 | -      |
| 非凡（重庆）生物制药有限责任公司 | 3,660,557.03  | 8,000,000.00  | (1,961,020.92) | -          | 9,699,536.11  | -      |
| 合计               | 41,950,326.49 | 11,529,948.66 | (7,057,849.24) | 235,458.52 | 46,657,884.43 | -      |

### 9. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

|        | 办公设备         | 电子设备           | 机器设备             | 运输设备         | 房屋及建筑物         | 合计               |
|--------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|------------------|
| 原价     |              |                |                  |              |                |                  |
| 年初余额   | 3,580,599.49 | 48,150,342.08  | 598,512,514.96   | 3,447,983.16 | 181,825,554.35 | 835,516,994.04   |
| 购置     | 104,456.79   | 1,778,452.67   | 11,870,272.14    | 75,221.24    | -              | 13,828,402.84    |
| 在建工程转入 | 6,242,283.98 | 67,310,132.01  | 465,459,842.95   | 236,398.84   | 571,193,076.39 | 1,110,441,734.17 |
| 出售及报废  | (4,741.38)   | (359,800.54)   | (332,937.78)     | -            | -              | (697,479.70)     |
| 外币报表折算 | 1,490.39     | 2,442.53       | 86,081.04        | -            | -              | 90,013.96        |
| 年末余额   | 9,924,089.27 | 116,881,568.75 | 1,075,595,773.31 | 3,759,603.24 | 753,018,630.74 | 1,959,179,665.31 |
| 累计折旧   |              |                |                  |              |                |                  |
| 年初余额   | 1,125,831.58 | 13,621,016.45  | 190,879,153.61   | 3,020,259.48 | 4,081,178.84   | 212,727,439.96   |
| 计提     | 845,858.13   | 13,948,124.34  | 68,473,169.18    | 71,492.64    | 10,217,829.09  | 93,556,473.38    |
| 出售及报废  | (4,504.31)   | (334,917.81)   | (244,715.16)     | -            | -              | (584,137.28)     |
| 外币报表折算 | 361.47       | 1,392.19       | 51,335.11        | -            | -              | 53,088.77        |
| 年末余额   | 1,967,546.87 | 27,235,615.17  | 259,158,942.74   | 3,091,752.12 | 14,299,007.93  | 305,752,864.83   |
| 账面价值   |              |                |                  |              |                |                  |
| 年末     | 7,956,542.40 | 89,645,953.58  | 816,436,830.57   | 667,851.12   | 738,719,622.81 | 1,653,426,800.48 |
| 年初     | 2,454,767.91 | 34,529,325.63  | 407,633,361.35   | 427,723.68   | 177,744,375.51 | 622,789,554.08   |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

（2） 经营性租出固定资产

|         | 机器设备       |
|---------|------------|
| 原价      |            |
| 年初及年末余额 | 173,200.00 |
| 累计折旧    |            |
| 年初余额    | 76,785.49  |
| 计提      | 16,454.03  |
| 年末余额    | 93,239.52  |
| 账面价值    |            |
| 年末      | 79,960.48  |
| 年初      | 96,414.51  |

于2024年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于2024年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产，使用权受限制的固定资产账面价值为1,002,209,789.95元，详见附注五、17。

10. 在建工程

（1） 在建工程情况

|                      | 2024年          |      |                | 2023年            |      |                  |
|----------------------|----------------|------|----------------|------------------|------|------------------|
|                      | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 泰康抗体药物中试产业化项目1期      | 231,478,521.12 | -    | 231,478,521.12 | 473,774,776.01   | -    | 473,774,776.01   |
| 朗润迈威数字化建设项目          | 7,772,581.04   | -    | 7,772,581.04   | -                | -    | -                |
| 泰康G55抗体生产基地工程改造项目    | 1,469,024.07   | -    | 1,469,024.07   | -                | -    | -                |
| 创新发现&ADC实验室改造项目      | 151,284.55     | -    | 151,284.55     | 234,905.65       | -    | 234,905.65       |
| 年产1,000kg抗体产业化建设项目1期 | -              | -    | -              | 622,138,134.49   | -    | 622,138,134.49   |
| 迈威生物实验室改造项目          | -              | -    | -              | 34,552,341.24    | -    | 34,552,341.24    |
| 合计                   | 240,871,410.78 | -    | 240,871,410.78 | 1,130,700,157.39 | -    | 1,130,700,157.39 |

迈威（上海）生物科技股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2024年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

(2) 重要的在建工程变动情况

|                    | 预算                      | 年初余额                    | 本年增加                  | 本年转入固定资产                | 本年转入无形资产             | 本年其他减少              | 年末余额                  | 资金来源                 | 工程投入占<br>预算比例 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| 年产1,000kg抗体产业化建设项目 | 1,005,595,791.62        | 622,138,134.49          | 125,027,614.88        | 732,245,204.39          | 14,920,544.98        | -                   | -                     | 自有资金/金融机构贷款/<br>募集资金 | 88.96%        |
| 泰康抗体药物中试产业化项目1期    | 1,463,210,638.00        | 473,774,776.01          | 101,881,329.70        | 344,177,584.59          | -                    | -                   | 231,478,521.12        | 自有资金/金融机构贷款/<br>募集资金 | 54.34%        |
| 迈威生物实验室改造项目        | 41,681,500.00           | 34,552,341.24           | 4,864,367.71          | 33,870,246.79           | -                    | 5,546,462.16        | -                     | 自有资金                 | 94.57%        |
| 合计                 | <u>2,510,487,929.62</u> | <u>1,130,465,251.74</u> | <u>231,773,312.29</u> | <u>1,110,293,035.77</u> | <u>14,920,544.98</u> | <u>5,546,462.16</u> | <u>231,478,521.12</u> |                      |               |

|                    | 工程进度   | 利息资本化累计金额            | 其中：本期利息资本化           | 本期利息资本化率（%） |
|--------------------|--------|----------------------|----------------------|-------------|
| 年产1,000kg抗体产业化建设项目 | 100.00 | 32,638,472.13        | 11,187,066.95        | 2.09        |
| 泰康抗体药物中试产业化项目1期    | 54.34  | 19,932,853.97        | 8,502,010.45         | 2.33        |
| 迈威生物实验室改造项目        | 100.00 | -                    | -                    | -           |
| 合计                 |        | <u>52,571,326.10</u> | <u>19,689,077.40</u> |             |

于2024年12月31日，账面价值为231,478,521.12元的在建工程用于取得银行借款抵押。详见附注五、17。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

|        | 房屋及建筑物                | 运输工具              | 合计                    |
|--------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 成本     |                       |                   |                       |
| 年初余额   | 241,455,104.67        | 277,563.06        | 241,732,667.73        |
| 增加     | 9,699,953.68          | 407,739.15        | 10,107,692.83         |
| 处置     | (5,044,305.10)        | (277,563.06)      | (5,321,868.16)        |
| 其他减少   | (880,544.50)          | -                 | (880,544.50)          |
| 外币报表折算 | 276,047.39            | -                 | 276,047.39            |
| 年末余额   | <u>245,506,256.14</u> | <u>407,739.15</u> | <u>245,913,995.29</u> |
| 累计折旧   |                       |                   |                       |
| 年初余额   | 59,959,517.54         | 210,947.88        | 60,170,465.42         |
| 计提     | 32,229,631.95         | 130,995.06        | 32,360,627.01         |
| 处置     | (5,044,305.10)        | (277,563.06)      | (5,321,868.16)        |
| 外币报表折算 | 55,218.10             | -                 | 55,218.10             |
| 年末余额   | <u>87,200,062.49</u>  | <u>64,379.88</u>  | <u>87,264,442.37</u>  |
| 账面价值   |                       |                   |                       |
| 年末     | <u>158,306,193.65</u> | <u>343,359.27</u> | <u>158,649,552.92</u> |
| 年初     | <u>181,495,587.13</u> | <u>66,615.18</u>  | <u>181,562,202.31</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

|         | 软件                   | 土地使用权                 | 专有技术                  | 药品经销权               | 合计                    |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价      |                      |                       |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 6,211,090.35         | 134,653,570.38        | 154,452,543.01        | 4,772,087.25        | 300,089,290.99        |
| 购置      | 192,140.60           | 16,776,540.00         | -                     | -                   | 16,968,680.60         |
| 在建工程转入  | 14,920,544.98        | -                     | -                     | -                   | 14,920,544.98         |
| 外币报表折算  | 79.27                | -                     | -                     | -                   | 79.27                 |
| 年末余额    | <u>21,323,855.20</u> | <u>151,430,110.38</u> | <u>154,452,543.01</u> | <u>4,772,087.25</u> | <u>331,978,595.84</u> |
| 累计摊销    |                      |                       |                       |                     |                       |
| 年初余额    | 2,367,337.71         | 15,178,192.95         | 130,723,696.71        | 4,338,261.01        | 152,607,488.38        |
| 计提      | 1,524,771.75         | 2,862,222.48          | 13,979,300.04         | 433,826.24          | 18,800,120.51         |
| 外币报表折算  | 79.27                | -                     | -                     | -                   | 79.27                 |
| 年末余额    | <u>3,892,188.73</u>  | <u>18,040,415.43</u>  | <u>144,702,996.75</u> | <u>4,772,087.25</u> | <u>171,407,688.16</u> |
| 减值准备    |                      |                       |                       |                     |                       |
| 年初及年末余额 | <u>-</u>             | <u>-</u>              | <u>7,761,633.18</u>   | <u>-</u>            | <u>7,761,633.18</u>   |
| 账面价值    |                      |                       |                       |                     |                       |
| 年末      | <u>17,431,666.47</u> | <u>133,389,694.95</u> | <u>1,987,913.08</u>   | <u>-</u>            | <u>152,809,274.50</u> |
| 年初      | <u>3,843,752.64</u>  | <u>119,475,377.43</u> | <u>15,967,213.12</u>  | <u>433,826.24</u>   | <u>139,720,169.43</u> |

于2024年12月31日，本集团不存在通过内部研发形成的无形资产。

于2024年12月31日，本集团子公司上海朗润迈威生物医药科技有限公司土地使用权受限，账面价值96,403,689.58元，系为朗润迈威的长期借款提供抵押担保所致。详见附注五、17。

于2024年12月31日，本集团子公司江苏泰康生物医药有限公司土地使用权受限，账面价值20,377,230.77元，系为江苏泰康的长期借款提供抵押担保所致。详见附注五、17。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉

（1） 商誉原值

|             | 年初及年末余额               |
|-------------|-----------------------|
| 江苏泰康集团资产组   | 118,769,811.89        |
| 上海德思特力集团资产组 | 48,666,920.94         |
| 南京诺艾新资产组    | 1,725,389.61          |
| 合计          | <u>169,162,122.44</u> |

（2） 商誉减值准备

|             | 年初及年末余额                |
|-------------|------------------------|
| 上海德思特力集团资产组 | (48,666,920.94)        |
| 南京诺艾新资产组    | (1,725,389.61)         |
| 江苏泰康集团资产组   | -                      |
| 合计          | <u>(50,392,310.55)</u> |

截至2024年12月31日，收购江苏泰康集团形成的商誉经减值测试，可收回金额高于账面价值，无需计提商誉减值准备。

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 商誉（续）

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

|           | 所属资产组或资产组组合的构成及依据                                | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------|--|-------------|
| 江苏泰康集团资产组 | 管理层将江苏泰康集团的长期资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的经营管理自成体系并严格独立。 | 是           |

本年度资产组或资产组组合未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

|           | 账面价值             | 可收回金额            | 减值金额 | 预算/预测期的年限 | 预算/预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据                           |
|-----------|------------------|------------------|------|-----------|-------------|----------|---|
| 江苏泰康集团资产组 | 1,547,239,705.19 | 3,408,670,228.74 | -    | 7.00      | 税前折现率15.55% | 永续增长率0%  | 该资产组的收入来源主要为生产和销售药品，其产品销量和单价将在预测期末保持稳定。 |

14. 长期待摊费用

|              | 年初余额       | 本年增加         | 本年摊销         | 年末余额         |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 983,331.14 | 6,906,139.61 | 1,503,622.62 | 6,385,848.13 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

|        | 2024年                 |                      | 2023年                 |                      |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备 | 2,817,820.63          | 448,059.63           | 7,803,678.19          | 1,499,156.51         |
| 可抵扣亏损  | 176,530.90            | 26,657.78            | 3,484,994.50          | 1,298,552.28         |
| 租赁负债   | 158,165,534.72        | 31,965,027.93        | 181,141,333.02        | 36,487,641.68        |
| 合计     | <u>161,159,886.25</u> | <u>32,439,745.34</u> | <u>192,430,005.71</u> | <u>39,285,350.47</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

|                  | 2024年                 |                      | 2023年                 |                      |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                  | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | 2,510,333.33          | 376,550.00           | 10,867,803.40         | 2,716,950.85         |
| 使用权资产            | 158,649,552.92        | 32,063,195.34        | 181,562,202.31        | 36,568,399.62        |
| 合计               | <u>161,159,886.25</u> | <u>32,439,745.34</u> | <u>192,430,005.71</u> | <u>39,285,350.47</u> |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

|         | 2024年         |       | 2023年         |       |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
|         | 抵销金额          | 抵销后余额 | 抵销金额          | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 32,439,745.34 | -     | 39,285,350.47 | -     |
| 递延所得税负债 | 32,439,745.34 | -     | 39,285,350.47 | -     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

|          | 2024年                   | 2023年                   |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,349,000,943.87        | 1,287,220,301.69        |
| 可抵扣亏损    | <u>6,008,938,901.99</u> | <u>5,031,657,858.58</u> |
| 合计       | <u>7,357,939,845.86</u> | <u>6,318,878,160.27</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

|         | 2024年            | 2023年            |
|---------|------------------|------------------|
| 2024年   | -                | 5,917,907.70     |
| 2025年   | -                | -                |
| 2026年   | 14,044,432.37    | 14,044,432.37    |
| 2027年   | 73,812,514.62    | 78,857,722.58    |
| 2028年   | 248,568,460.65   | 226,048,702.35   |
| 2029年   | 506,359,243.73   | 436,882,277.57   |
| 2030年   | 802,647,519.30   | 802,647,519.30   |
| 2031年   | 812,243,848.47   | 853,786,394.09   |
| 2032年   | 1,139,247,465.67 | 1,176,317,003.81 |
| 2033年   | 1,356,790,615.16 | 1,407,304,894.15 |
| 2034年   | 1,029,101,496.39 | -                |
| 无期限（注1） | 26,123,305.63    | 29,851,004.66    |
| 合计      | 6,008,938,901.99 | 5,031,657,858.58 |

注1：根据美国税法规定，本公司之子公司MABWELL THERAPEUTICS, INC. 的亏损抵扣年限为无限期。

16. 其他非流动资产

|         | 2024年          |      |                | 2023年          |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 待抵扣进项税额 | 149,335,788.46 | -    | 149,335,788.46 | 93,076,114.03  | -    | 93,076,114.03  |
| 预付工程设备款 | 32,664,294.81  | -    | 32,664,294.81  | 66,583,092.98  | -    | 66,583,092.98  |
| 保证金     | 10,000,000.00  | -    | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | -    | 10,000,000.00  |
| 预付软件开发款 | 757,254.97     | -    | 757,254.97     | 1,321,367.51   | -    | 1,321,367.51   |
| 合计      | 192,757,338.24 | -    | 192,757,338.24 | 170,980,574.52 | -    | 170,980,574.52 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 所有权或使用权受到限制的资产

2024年

|      | 账面余额                    | 账面价值                    | 受限类型    | 受限情况             |
|------|-------------------------|-------------------------|---------|------------------|
| 货币资金 | 733,186.66              | 733,186.66              | 押金、限定用途 | ETC保证金、冻结、单一用途资金 |
| 固定资产 | 1,036,164,634.83        | 1,002,209,789.95        | 抵押      | 授信抵押给银行          |
| 在建工程 | 231,478,521.12          | 231,478,521.12          | 抵押      | 授信抵押给银行          |
| 无形资产 | 134,653,570.38          | 116,780,920.35          | 抵押      | 授信抵押给银行          |
| 合计   | <u>1,403,029,912.99</u> | <u>1,351,202,418.08</u> |         |                  |

2023年

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

用于抵押的无形资产于2024年的摊销额为2,694,457.08元（2023年12月31日：2,694,457.08元），用于抵押的固定资产于2024年的折旧额为29,379,978.77元（2023年12月31日：7,595,574.69元）。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

|         | 2024年                 | 2023年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款    | 891,574,336.01        | 209,267,627.79        |
| 质押借款（注） | <u>30,027,041.69</u>  | <u>-</u>              |
| 合计      | <u>921,601,377.70</u> | <u>209,267,627.79</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 短期借款（续）

（1） 短期借款分类（续）

注：集团短期借款中金额为人民币30,027,041.69元的借款由公司自主研发的专利作为质押担保。

于2024年12月31日，短期借款利率范围为2.95%-4.9%。

于2024年12月31日，本集团无逾期借款。

19. 衍生金融负债

|        | 2024年               | 2023年               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 衍生金融负债 | <u>3,097,224.90</u> | <u>3,442,098.39</u> |

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

|         | 2024年                 | 2023年                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 应付技术服务费 | 82,968,200.07         | 52,339,397.43        |
| 应付材料费   | <u>17,266,170.63</u>  | <u>9,977,980.40</u>  |
| 合计      | <u>100,234,370.70</u> | <u>62,317,377.83</u> |

于2024年12月31日，本集团不存在账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

21. 合同负债

（1） 合同负债列示

|      | 2024年                | 2023年                |
|------|----------------------|----------------------|
| 合同负债 | <u>36,010,201.63</u> | <u>13,518,550.15</u> |

于2024年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

|               | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬          | 72,533,344.92        | 424,133,413.42        | 424,009,688.82        | 72,657,069.52        |
| 离职后福利（设定提存计划） | 1,953,078.83         | 43,827,823.83         | 43,651,050.70         | 2,129,851.96         |
| 合计            | <u>74,486,423.75</u> | <u>467,961,237.25</u> | <u>467,660,739.52</u> | <u>74,786,921.48</u> |

(2) 短期薪酬列示

|             | 年初余额                 | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末余额                 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 70,170,799.89        | 357,919,930.98        | 358,335,024.96        | 69,755,705.91        |
| 职工福利费       | -                    | 9,986,259.40          | 9,986,259.40          | -                    |
| 社会保险费       | 1,199,358.51         | 25,586,237.60         | 25,579,115.74         | 1,206,480.37         |
| 其中：医疗保险费    | 1,178,445.98         | 24,600,129.94         | 24,596,418.55         | 1,182,157.37         |
| 工伤保险费       | 20,912.53            | 986,107.66            | 982,697.19            | 24,323.00            |
| 住房公积金       | 896,432.00           | 20,564,743.29         | 20,736,878.29         | 724,297.00           |
| 工会经费和职工教育经费 | 57,363.02            | 2,686,823.02          | 2,668,891.40          | 75,294.64            |
| 其他短期薪酬      | 209,391.50           | 7,389,419.13          | 6,703,519.03          | 895,291.60           |
| 合计          | <u>72,533,344.92</u> | <u>424,133,413.42</u> | <u>424,009,688.82</u> | <u>72,657,069.52</u> |

(3) 设定提存计划列示

|         | 年初余额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末余额                |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险费 | 1,893,893.81        | 42,430,477.28        | 42,259,061.49        | 2,065,309.60        |
| 失业保险费   | 59,185.02           | 1,397,346.55         | 1,391,989.21         | 64,542.36           |
| 合计      | <u>1,953,078.83</u> | <u>43,827,823.83</u> | <u>43,651,050.70</u> | <u>2,129,851.96</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

|       | 2024年                | 2023年                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 增值税   | 24,962,625.19        | 14,885,171.77        |
| 个人所得税 | 10,587,535.57        | 11,017,449.10        |
| 企业所得税 | -                    | 3,343,614.05         |
| 印花税   | 1,360,018.49         | 100,095.06           |
| 其他税费  | 2,386,565.46         | 1,820,549.71         |
| 合计    | <u>39,296,744.71</u> | <u>31,166,879.69</u> |

24. 其他应付款

其他应付款

(1) 按款项性质分类情况

|                | 2024年                 | 2023年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 工程设备款          | 169,218,393.98        | 242,480,176.93        |
| 研发结算款          | -                     | 102,460,100.00        |
| 员工报销款          | 12,456,245.60         | 27,694,134.37         |
| 专业服务费          | 37,079,074.34         | 19,137,770.58         |
| 保证金押金          | 1,214,000.00          | 858,000.00            |
| 关联方往来款（附注十一、5） | 108,111.15            | 150,000.00            |
| 其他             | 217,340.21            | 854,054.18            |
| 合计             | <u>220,293,165.28</u> | <u>393,634,236.06</u> |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

|       | 应付余额                 | 未偿还原因  |
|-------|----------------------|--------|
| 往来单位六 | <u>40,406,038.58</u> | 未到付款节点 |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

|            | 2024年                 | 2023年                |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 113,652,088.73        | 1,589,510.10         |
| 一年内到期的租赁负债 | 31,516,330.61         | 26,964,064.02        |
| 合计         | <u>145,168,419.34</u> | <u>28,553,574.12</u> |

26. 长期借款

|                      | 2024年                   | 2023年                 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 抵押借款                 | 883,181,791.32          | 883,303,613.72        |
| 信用借款                 | 236,916,649.89          | 6,001,725.00          |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、25） | 113,652,088.73          | 1,589,510.10          |
| 合计                   | <u>1,006,446,352.48</u> | <u>887,715,828.62</u> |

于2024年12月31日，上述借款主要为：1）借款期限自2024年6月18日至2034年06月18日，年利率为3.37%，以“年产1000kg抗体研发产业化基地建设项目”土地、一期在建工程及固定资产作为抵押，于2024年12月31日，借款及计提利息金额合计为523,819,707.41元；2）借款期限自2022年11月11日至2032年10月30日，年利率为3.3%-3.9%，以“泰康抗体药物中试产业化项目”土地、在建工程及固定资产作为抵押，于2024年12月31日，借款及计提利息金额合计为359,362,083.91元。详见附注五、9，附注五、10和附注五、12；3）借款期限自2024年6月7日至2026年5月8日，年利率为3.96%的信用借款；借款期限自2023年12月29日至2026年1月22日，年利率为3.45%的信用借款；借款期限自2024年1月12日至2026年5月5日，年利率为4.90%的信用借款；借款期限自2024年6月28日至2027年6月20日，年利率为2.95%-3.30%的信用借款。

27. 租赁负债

|                      | 2024年                 | 2023年                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物               | 174,138,783.20        | 194,034,099.33        |
| 运输工具                 | 343,343.04            | 35,745.75             |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注五、25） | 31,516,330.61         | 26,964,064.02         |
| 合计                   | <u>142,965,795.63</u> | <u>167,105,781.06</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 预计负债

|      | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额         |
|------|------|--------------|------|--------------|
| 未决诉讼 | -    | 1,529,301.90 | -    | 1,529,301.90 |

29. 递延收益

|      | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 10,592,000.00 | 18,632,500.00 | 2,150,801.47 | 27,073,698.53 |

30. 股本

|           | 年初余额           | 本年增减变动<br>其他   | 年末余额           |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 有限售条件股份   |                |                |                |
| 国有法人持股    | 2,291,763.00   | (2,291,763.00) | -              |
| 其他内资持股    | 195,430,000.00 | -              | 195,430,000.00 |
| 有限售条件持股合计 | 197,721,763.00 | (2,291,763.00) | 195,430,000.00 |
| 无限售条件股份   |                |                |                |
| 人民币普通股    | 201,878,237.00 | 2,291,763.00   | 204,170,000.00 |
| 普通股总数     | 399,600,000.00 | -              | 399,600,000.00 |

31. 资本公积

|                | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额             |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 股本溢价           | 5,637,666,666.32 | 300,389,880.00 | -              | 5,938,056,546.32 |
| 以权益结算的股份支付（注1） | 292,982,351.81   | 28,815,842.90  | 300,389,880.00 | 21,408,314.71    |
| 合计             | 5,930,649,018.13 | 329,205,722.90 | 300,389,880.00 | 5,959,464,861.03 |

注1 2024年股份支付确认资本公积28,815,842.90元，详见附注十二。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2024年

|            | 2024年1月1日           | 增减变动              | 2024年12月31日         |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 外币财务报表折算差额 | <u>4,802,329.54</u> | <u>278,847.66</u> | <u>5,081,177.20</u> |

2023年

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

其他综合收益发生额：

2024年

|                            | 税前发生额             | 归属于母公司股东          |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 将重分类进损益的其他综合收益<br>外币报表折算差额 | <u>278,847.66</u> | <u>278,847.66</u> |

2023年

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

33. 未弥补亏损

|              | 2024年                     | 2023年                     |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 年初未弥补亏损      | (3,751,349,456.68)        | (2,697,916,780.02)        |
| 归属于母公司股东的净亏损 | <u>(1,043,919,217.28)</u> | <u>(1,053,432,676.66)</u> |
| 年末未弥补亏损      | <u>(4,795,268,673.96)</u> | <u>(3,751,349,456.68)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

|      | 2024年                 |                      | 2023年                 |                     |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                    | 成本                  |
| 主营业务 | 199,621,887.71        | 28,911,210.49        | 127,684,950.34        | 1,335,550.21        |
| 其他业务 | 159,734.51            | 40,456.76            | 150,584.08            | 34,287.48           |
| 合计   | <u>199,781,622.22</u> | <u>28,951,667.25</u> | <u>127,835,534.42</u> | <u>1,369,837.69</u> |

(2) 营业收入分解信息

|             | 2024年                 | 2023年                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 商品类型        |                       |                       |
| 授予知识产权及提供服务 | 55,029,845.98         | 85,595,315.01         |
| 销售商品        | 144,619,032.88        | 42,107,476.04         |
| 设备租赁        | <u>132,743.36</u>     | <u>132,743.37</u>     |
| 合计          | <u>199,781,622.22</u> | <u>127,835,534.42</u> |
| 经营地区        |                       |                       |
| 中国大陆        | 148,744,619.61        | 59,273,534.42         |
| 其他地区        | <u>51,037,002.61</u>  | <u>68,562,000.00</u>  |
| 合计          | <u>199,781,622.22</u> | <u>127,835,534.42</u> |
| 收入确认时间      |                       |                       |
| 在某一时点转让     | 199,648,878.86        | 120,304,098.72        |
| 在某一时间段内转让   | -                     | 7,398,692.33          |
| 设备租赁        | <u>132,743.36</u>     | <u>132,743.37</u>     |
| 合计          | <u>199,781,622.22</u> | <u>127,835,534.42</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

|             | 2024年                |
|-------------|----------------------|
| 商品类型        |                      |
| 授予知识产权及提供服务 | 4,165,702.85         |
| 销售商品        | 24,769,510.37        |
| 设备租赁        | <u>16,454.03</u>     |
| 合计          | <u>28,951,667.25</u> |
| 经营地区        |                      |
| 中国大陆        | 22,122,269.24        |
| 其他地区        | <u>6,829,398.01</u>  |
| 合计          | <u>28,951,667.25</u> |
| 成本确认时间      |                      |
| 在某一时点转让     | 28,935,213.22        |
| 在某一时间段内转让   | -                    |
| 设备租赁        | <u>16,454.03</u>     |
| 合计          | <u>28,951,667.25</u> |

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

|            | 2024年               | 2023年                |
|------------|---------------------|----------------------|
| 合同负债年初账面价值 | <u>1,103,947.16</u> | <u>26,364,975.75</u> |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

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

于2024年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为36,010,201.63元（2023年12月31日：13,518,550.15元），本集团预计该金额将随着履约义务的完工进度，在未来12个月内确认为收入。

### 35. 税金及附加

|         | 2024年               | 2023年               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 房产税     | 2,193,197.40        | 1,581,401.92        |
| 城市维护建设税 | 865,540.16          | 690,129.75          |
| 印花税     | 1,966,645.97        | 443,758.15          |
| 土地使用税   | 371,718.76          | 371,718.76          |
| 教育费附加   | 341,095.22          | 295,769.89          |
| 地方教育费附加 | 227,396.81          | 197,179.92          |
| 车船使用税   | 3,120.00            | 1,740.00            |
| 其他税费    | 83,225.22           | 216,806.02          |
| 合计      | <u>6,051,939.54</u> | <u>3,798,504.41</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

|         | 2024年                 | 2023年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及福利费  | 111,246,220.89        | 78,291,838.96         |
| 市场推广费   | 58,260,312.71         | 45,405,659.75         |
| 办公差旅费   | 10,188,472.19         | 6,602,532.89          |
| 折旧及摊销支出 | 3,206,564.83          | 4,639,877.09          |
| 股份支付    | 381,317.25            | 1,747,187.62          |
| 其他      | 8,389,267.06          | 6,223,819.00          |
| 合计      | <u>191,672,154.93</u> | <u>142,910,915.31</u> |

注：根据本公司与君实生物及其子公司签署的《重组人源抗TNF- $\alpha$ 单克隆抗体注射液合作开发协议》及相关补充协议，在君实生物为药品上市许可持有人期间，双方约定由君实生物及子公司负责产品（君迈康<sup>®</sup>）的生产，迈威生物及子公司负责产品的市场推广并先行垫付推广费用，再根据相关协议约定结算各自应承担的费用。销售费用中的工资及福利费、市场推广费、办公差旅费和其他均以抵消与君实相关的费用后净额列示。

37. 管理费用

|         | 2024年                 | 2023年                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 工资及福利费  | 112,280,601.77        | 106,992,260.12        |
| 股份支付    | 10,076,984.58         | 56,373,010.45         |
| 折旧及摊销支出 | 28,622,155.76         | 22,914,637.45         |
| 咨询服务费   | 12,296,997.14         | 10,626,431.94         |
| 办公差旅费   | 13,340,382.28         | 9,169,911.09          |
| 业务招待费   | 2,765,152.58          | 2,322,567.07          |
| 其他      | 34,145,331.33         | 17,045,946.73         |
| 合计      | <u>213,527,605.44</u> | <u>225,444,764.85</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

|            | 2024年                 | 2023年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 临床研究及技术服务费 | 341,590,500.00        | 281,199,367.51        |
| 工资及福利费     | 197,557,027.70        | 181,976,541.59        |
| 实验材料费      | 79,869,942.03         | 89,153,297.28         |
| 折旧及摊销支出    | 97,980,316.63         | 76,069,769.67         |
| 股份支付       | 18,357,541.07         | 60,084,178.12         |
| 圣森研发结算款（注） | -                     | 99,332,112.67         |
| 其他         | 47,514,012.85         | 47,966,502.94         |
| 合计         | <u>782,869,340.28</u> | <u>835,781,769.78</u> |

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

39. 财务费用

|           | 2024年                | 2023年                  |
|-----------|----------------------|------------------------|
| 利息支出      | 77,469,325.08        | 35,699,171.87          |
| 减：利息收入    | 20,916,960.72        | 46,884,144.64          |
| 减：利息资本化金额 | 19,689,077.40        | 22,351,738.50          |
| 汇兑损益      | (282,896.54)         | 6,126.54               |
| 其他        | 145,201.02           | 119,590.66             |
| 合计        | <u>36,725,591.44</u> | <u>(33,410,994.07)</u> |

借款费用资本化金额已计入在建工程。

40. 其他收益

|              | 2024年                | 2023年                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 27,680,823.52        | 9,913,241.54         |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 321,921.01           | 330,310.81           |
| 代扣增值税手续费返还   | 10,578.87            | -                    |
| 增值税加计抵减      | -                    | 1,070,206.80         |
| 合计           | <u>28,013,323.40</u> | <u>11,313,759.15</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 投资损失

|                  | 2024年                 | 2023年                 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 808,750.23            | 558,164.38            |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 2,030,195.54          | 386,031.70            |
| 权益法核算的长期股权投资损失   | (7,057,849.24)        | (2,593,555.82)        |
| 合计               | <u>(4,218,903.47)</u> | <u>(1,649,359.74)</u> |

42. 公允价值变动损益

|         | 2024年             | 2023年                 |
|---------|-------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | 148,584.10        | 399,479.45            |
| 衍生金融负债  | 344,873.49        | (3,442,098.39)        |
| 合计      | <u>493,457.59</u> | <u>(3,042,618.94)</u> |

43. 信用减值损失

|           | 2024年                 | 2023年                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失  | (25,623.37)           | (29,655.22)           |
| 其他应收款坏账损失 | (2,198,517.35)        | (1,623,113.00)        |
| 合计        | <u>(2,224,140.72)</u> | <u>(1,652,768.22)</u> |

44. 资产减值损失

|          | 2024年                 | 2023年                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失   | (5,526,750.78)        | (5,932,278.97)        |
| 无形资产减值损失 | -                     | (3,555,933.18)        |
| 合计       | <u>(5,526,750.78)</u> | <u>(9,488,212.15)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产处置损失

|           | 2024年 | 2023年       |
|-----------|-------|-------------|
| 固定资产处置损失  | -     | (69,381.90) |
| 使用权资产处置收益 | -     | 68,779.78   |
| 合计        | -     | (602.12)    |

46. 营业外收入

|    | 2024年     | 2023年     | 计入2024年非经常性损益 |
|----|-----------|-----------|---------------|
| 其他 | 32,960.54 | 60,235.78 | 32,960.54     |

47. 营业外支出

|           | 2024年        | 2023年        | 计入2024年非经常性损益 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 公益性捐赠支出   | 2,096,895.61 | 2,263,000.00 | 2,096,895.61  |
| 非流动资产处置损益 | 113,812.15   | 7,777.66     | 113,812.15    |
| 其他        | 1,814,040.90 | 497,996.26   | 1,814,040.90  |
| 合计        | 4,024,748.66 | 2,768,773.92 | 4,024,748.66  |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所得税费用

|         | 2024年               | 2023年               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | <u>(906,773.28)</u> | <u>3,523,761.88</u> |

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

|                                   | 2024年                 | 2023年                 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 亏损总额                              | (1,047,471,478.76)    | (1,055,287,603.71)    |
| 按法定税率计算的所得税费用（注）                  | (261,867,869.69)      | (263,821,900.93)      |
| 集团内公司适用不同税率的影响                    | 221,596,364.50        | 164,896,921.42        |
| 研发费用加计扣除                          | (159,416,979.67)      | (149,004,627.50)      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                  | 16,095,657.31         | 24,996,935.86         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响           | (13,495,695.25)       | (4,633,142.20)        |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响 | <u>196,181,749.52</u> | <u>231,089,575.23</u> |
| 所得税费用                             | <u>(906,773.28)</u>   | <u>3,523,761.88</u>   |

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用的法定税率25%计提。如附注四所述，本公司及本集团部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。其他地区所得税费用根据经营所在国家利润及税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 每股收益

|        | 2024年<br>元/股 | 2023年<br>元/股 |
|--------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 | (2.61)       | (2.64)       |
| 稀释每股收益 | (2.61)       | (2.64)       |

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

|                      | 2024年                     | 2023年                     |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 收益                   |                           |                           |
| 归属于本公司普通股股东的当期净亏损    |                           |                           |
| 持续经营                 | (1,043,919,217.28)        | (1,053,432,436.15)        |
| 终止经营                 | —                         | (240.51)                  |
| 合计                   | <u>(1,043,919,217.28)</u> | <u>(1,053,432,676.66)</u> |
| 调整后归属于本公司普通股股东的当期净亏损 | <u>(1,043,919,217.28)</u> | <u>(1,053,432,676.66)</u> |
| 归属于：                 |                           |                           |
| 持续经营                 | (1,043,919,217.28)        | (1,053,432,436.15)        |
| 终止经营                 | —                         | (240.51)                  |
| 合计                   | <u>(1,043,919,217.28)</u> | <u>(1,053,432,676.66)</u> |
| 股份                   |                           |                           |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数     | <u>399,600,000.00</u>     | <u>399,600,000.00</u>     |

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

|                | 2024年                 | 2023年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 |                       |                       |
| 利息收入           | 21,764,443.54         | 45,724,144.23         |
| 销售结算款          | 75,000,000.00         | 32,964,442.00         |
| 研发结算款          | -                     | 31,936,911.87         |
| 政府补助           | 44,676,849.94         | 9,805,552.35          |
| 其他             | 182,960.54            | 192,979.15            |
|                | <u>141,624,254.02</u> | <u>120,624,029.60</u> |

|                | 2024年                 | 2023年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 |                       |                       |
| 研发费用的支付金额      | 607,232,997.60        | 467,655,795.98        |
| 销售费用的支付金额      | 129,188,705.53        | 79,709,628.57         |
| 管理费用的支付金额      | 63,421,899.86         | 39,164,856.83         |
| 财务费用-手续费       | 145,201.02            | 119,590.66            |
| 其他             | 2,381,634.61          | 2,760,996.26          |
|                | <u>802,370,438.62</u> | <u>589,410,868.30</u> |

(2) 与投资活动有关的现金

|                | 2024年                 | 2023年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到重要的投资活动有关的现金 |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 221,487,602.46        | 381,857,630.68        |
| 债权投资           | 163,959,814.40        | 114,856,800.00        |
|                | <u>385,447,416.86</u> | <u>496,714,430.68</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与投资活动有关的现金（续）

|                | 2024年                 | 2023年                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付重要的投资活动有关的现金 |                       |                       |
| 交易性金融资产        | 209,305,994.95        | 335,831,366.97        |
| 债权投资           | 126,097,586.57        | 146,598,542.13        |
| 股权投资款          | 11,529,948.66         | 24,000,000.00         |
| 合计             | <u>346,933,530.18</u> | <u>506,429,909.10</u> |

(3) 与筹资活动有关的现金

|                | 2024年        | 2023年        |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |              |              |
| 政府贴息           | 2,892,417.20 | 6,801,166.95 |

|                | 2024年                | 2023年                |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |                      |                      |
| 经营租赁支付的现金      | 35,973,393.46        | 33,064,810.33        |
| 支付上市费用         | 5,459,937.48         | -                    |
| 合计             | <u>41,433,330.94</u> | <u>33,064,810.33</u> |

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

|                            | 年初余额                    | 本年增加                    |                       | 本年减少                    |                   | 年末余额                    |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|                            |                         | 现金变动                    | 非现金变动                 | 现金变动                    | 非现金变动             |                         |
| 短期借款                       | 209,267,627.79          | 2,833,300,000.00        | 33,540,063.05         | 2,154,506,313.14        | -                 | 921,601,377.70          |
| 租赁负债（<br>含一年<br>内到期<br>部分） | 194,069,845.08          | -                       | 17,363,084.08         | 35,973,393.46           | 977,409.46        | 174,482,126.24          |
| 长期借款（<br>含一年<br>内到期<br>部分） | 889,305,338.72          | 772,180,873.49          | 39,348,043.39         | 580,735,814.39          | -                 | 1,120,098,441.21        |
| 上市费用                       | -                       | -                       | 17,323,154.89         | 5,459,937.48            | -                 | 11,863,217.41           |
| 合计                         | <u>1,292,642,811.59</u> | <u>3,605,480,873.49</u> | <u>107,574,345.41</u> | <u>2,776,675,458.47</u> | <u>977,409.46</u> | <u>2,228,045,162.56</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

|                       | 2024年                      | 2023年                      |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 净亏损                   | (1, 046, 564, 705. 48)     | (1, 058, 811, 365. 59)     |
| 加：资产减值损失              | 5, 526, 750. 78            | 9, 488, 212. 15            |
| 信用减值损失                | 2, 224, 140. 72            | 1, 652, 768. 22            |
| 固定资产折旧                | 93, 556, 473. 38           | 54, 028, 674. 97           |
| 使用权资产折旧               | 32, 360, 627. 01           | 29, 882, 527. 06           |
| 无形资产摊销                | 18, 800, 120. 51           | 20, 400, 459. 69           |
| 长期待摊费用摊销              | 1, 503, 622. 62            | 5, 143, 451. 52            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -                          | 602. 12                    |
| 固定资产报废损失              | 113, 812. 15               | 7, 777. 66                 |
| 公允价值变动（收益）/损失         | (493, 457. 59)             | 3, 042, 618. 94            |
| 财务费用                  | 58, 526, 661. 97           | 12, 193, 559. 50           |
| 投资损失                  | 4, 218, 903. 47            | 1, 649, 359. 74            |
| 递延收益增加/（摊销）           | 16, 481, 698. 53           | (438, 000. 00)             |
| 递延所得税资产减少             | 6, 845, 605. 13            | 1, 056, 538. 14            |
| 递延所得税负债减少             | (6, 845, 605. 13)          | (1, 056, 538. 14)          |
| 存货的增加                 | (57, 909, 335. 94)         | (86, 181, 934. 64)         |
| 经营性应收项目的增加            | (77, 362, 611. 67)         | (42, 884, 429. 64)         |
| 经营性应付项目的（减少）/增加       | (36, 242, 173. 54)         | 149, 893, 062. 77          |
| 股份支付                  | 28, 815, 842. 90           | 118, 204, 376. 19          |
| 经营活动使用的现金流量净额         | <u>(956, 443, 630. 18)</u> | <u>(782, 728, 279. 34)</u> |
| 现金及现金等价物净变动：          |                            |                            |
|                       | 2024年                      | 2023年                      |
| 现金的年末余额               | 1, 191, 693, 931. 96       | 1, 643, 633, 234. 76       |
| 减：现金的年初余额             | 1, 643, 633, 234. 76       | 2, 489, 644, 688. 68       |
| 加：现金等价物的年末余额          | 35, 872, 233. 27           | -                          |
| 现金及现金等价物净减少额          | <u>(416, 067, 069. 53)</u> | <u>(846, 011, 453. 92)</u> |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

|                 | 2024年                   | 2023年                   |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金              | 1,191,693,931.96        | 1,643,633,234.76        |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 1,191,693,931.96        | 1,643,633,234.76        |
| 现金等价物           | 35,872,233.27           | -                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资  | 35,872,233.27           | -                       |
| 年末现金及现金等价物余额    | <u>1,227,566,165.23</u> | <u>1,643,633,234.76</u> |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

|         | 2024年             | 2023年               | 理由       |
|---------|-------------------|---------------------|----------|
| 限定用途的款项 | -                 | 6,214,135.25        | 限定单一用途   |
| 存在冻结的款项 | 731,186.66        | -                   | 冻结       |
| 应收利息    | 199,604.93        | 1,047,087.75        | 未实际收到的利息 |
| ETC保证金  | 2,000.00          | 1,000.00            | 押金       |
| 合计      | <u>932,791.59</u> | <u>7,262,223.00</u> |          |

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 外币货币性项目

|        | 原币                  | 汇率            | 折合人民币                |
|--------|---------------------|---------------|----------------------|
| 货币资金   |                     |               |                      |
| 美元     | 2,291,997.91        | 7.1884        | 16,475,797.78        |
| 应付账款   |                     |               |                      |
| 美元     | 1,249,825.22        | 7.1884        | 8,984,243.61         |
| 其他应收款  |                     |               |                      |
| 美元     | 115,532.67          | 7.1884        | 830,495.05           |
| 其他应付款  |                     |               |                      |
| 美元     | 349,893.94          | 7.1884        | 2,515,177.60         |
| 其他流动资产 |                     |               |                      |
| 美元     | 4,990,294.54        | 7.1884        | 35,872,233.27        |
| 租赁负债   |                     |               |                      |
| 美元     | <u>2,457,476.56</u> | <u>7.1884</u> | <u>17,665,324.50</u> |
| 合计     |                     |               | <u>82,343,271.81</u> |

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 租赁

（1） 作为承租人

|                                 | 2024年         | 2023年         |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债利息费用                        | 7,655,463.85  | 7,989,219.15  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用            | 2,650,049.64  | 3,714,409.40  |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 488,508.73    | 64,525.01     |
| 与租赁相关的总现金流出                     | 39,111,951.83 | 39,017,867.14 |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1.16至10.58年，运输设备的租赁期通常为2至3年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权。

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

## 六、 研发支出

### 1. 按性质列示

|            | 2024年                 | 2023年                 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 临床研究及技术服务费 | 341,590,500.00        | 281,199,367.51        |
| 工资及福利费     | 197,557,027.70        | 181,976,541.59        |
| 实验材料费      | 79,869,942.03         | 89,153,297.28         |
| 折旧及摊销支出    | 97,980,316.63         | 76,069,769.67         |
| 股份支付       | 18,357,541.07         | 60,084,178.12         |
| 圣森研发结算款    | -                     | 99,332,112.67         |
| 其他         | 47,514,012.85         | 47,966,502.94         |
|            | <u>782,869,340.28</u> | <u>835,781,769.78</u> |
| 合计         | <u>782,869,340.28</u> | <u>835,781,769.78</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 782,869,340.28        | 835,781,769.78        |

### 2. 本年重要外购在研项目

|         | 预期产生经济利益的方式  | 项目资本化或费用化的判断标准    | 项目资本化或费用化的具体依据   |
|---------|--------------|-------------------|--|
| RP901项目 | 通过销售许可产品获取收入 | 许可产品在国内首次获得药品上市许可 | 取得中国国家药品监督管理局或国外同类监管机构颁发的正式药品注册批件或其他使得药品可以进入生产和商业化环节的批准（不包括有条件上市的药品注册批件） |

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

|                            | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质   | 注册资本<br>(万元)      | 持股比例 (%) |     |
|----------------------------|-----------|-----|--------|-------------------|----------|-----|
|                            |           |     |        |                   | 直接       | 间接  |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司           |           |     |        |                   |          |     |
| 江苏迈威康新药研发有限公司              | 泰州        | 泰州  | 生物医药研发 | 人民币<br>5,000.00   | 100      | -   |
| 上海普铭生物科技有限公司               | 上海        | 上海  | 生物医药研发 | 人民币<br>1,000.00   | 100      | -   |
| 迈威（丽水）医药科技有限公司             | 丽水        | 丽水  | 生物医药研发 | 人民币<br>1,000.00   | 100      | -   |
| 上海君实康生物科技有限公司              | 上海        | 上海  | 生物医药研发 | 人民币<br>1,000.00   | 51       | -   |
| MABWELL THERAPEUTICS, INC. | 美国        | 美国  | 生物医药研发 | 美元<br>1,250.00    | 100      | -   |
| 江苏迈威药业有限公司                 | 泰州        | 泰州  | 生物医药销售 | 人民币<br>1,000.00   | 100      | -   |
| 迈威（重庆）生物医药有限公司             | 重庆        | 重庆  | 生物医药研发 | 人民币<br>100,800.00 | -        | 100 |
| 迈威视医药科技（浙江）有限公司            | 温州        | 温州  | 生物医药研发 | 人民币<br>1,000.00   | 100      | -   |
| 迈威生物实业有限公司                 | 香港        | 香港  | 生物医药研发 | 港币<br>1.00        | 100      | -   |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司           |           |     |        |                   |          |     |
| 南京诺艾新生物技术有限公司              | 南京        | 南京  | 生物医药研发 | 人民币<br>1,500.00   | 80       | -   |
| DESTINY BIOTECH, LLC.      | 美国        | 美国  | 生物医药研发 | 美元<br>238.00      | -        | 100 |
| 北京科诺信诚科技有限公司               | 北京        | 北京  | 生物医药研发 | 人民币<br>100.00     | 100      | -   |
| 上海德思特力生物技术有限公司             | 上海        | 上海  | 生物医药研发 | 人民币<br>557.50     | 100      | -   |
| 同一控制下企业合并取得的子公司            |           |     |        |                   |          |     |
| 江苏泰康生物医药有限公司               | 泰州        | 泰州  | 生物医药研发 | 人民币<br>48,000.00  | 100      | -   |
| 上海朗润迈威生物医药科技有限公司           | 上海        | 上海  | 生物医药研发 | 人民币<br>60,000.00  | 100      | -   |

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 联营企业

|                          | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质   | 对本集团活动<br>是否具有战略<br>性 | 持股比例（%） |       | 会计处理 |
|--------------------------|-----------|-----|--------|-----------------------|---------|-------|------|
|                          |           |     |        |                       | 直接      | 间接    |      |
| 联营企业                     |           |     |        |                       |         |       |      |
| 恩泰睿科生物公<br>司（注1）         | 美国        | 美国  | 生物医药研发 | 是                     | -       | 36.08 | 权益法  |
| 重庆博创医药有<br>限公司（注2）       | 重庆        | 重庆  | 生物医药研发 | 是                     | 12.50   | -     | 权益法  |
| 非凡（重庆）生<br>物制药有限责<br>任公司 | 重庆        | 重庆  | 生物医药研发 | 是                     | 20.00   | -     | 权益法  |

注1：于2024年9月，美国迈威向恩泰睿科生物公司增加投资499,999.81美元，持股比例从32.61%上升为36.08%。

注2：根据《股东协议》约定，重庆博创医药有限公司的董事会由3名董事组成，其中本公司有权提名1名董事候选人，本公司对重庆博创医药有限公司的财务和经营决策具有重大影响。

#### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 2024年          | 2023年          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业            |                |                |
| 投资账面价值合计        | 46,657,884.43  | 41,950,326.49  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| 净利润             | (7,057,849.24) | (2,593,555.82) |
| 其他综合收益          | 235,458.52     | 343,158.21     |
| 综合收益总额          | (6,822,390.72) | (2,250,397.61) |

#### (3) 联营企业发生的超额亏损

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

## 八、 政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

|      | 年初余额                 | 本年增加                 | 本年计入其他收益            | 年末余额                 | 与资产/收益相关 |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------|
| 递延收益 | <u>10,592,000.00</u> | <u>18,632,500.00</u> | <u>2,150,801.47</u> | <u>27,073,698.53</u> | 与资产/收益相关 |

### 2. 计入当期损益的政府补助

|            | 2024年                | 2023年               |
|------------|----------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 |                      |                     |
| 计入其他收益     | 1,299,286.20         | 438,000.00          |
| 与收益相关的政府补助 |                      |                     |
| 计入其他收益     | <u>26,381,537.32</u> | <u>9,475,241.54</u> |
| 合计         | <u>27,680,823.52</u> | <u>9,913,241.54</u> |

## 九、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具风险

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

#### (1) 信用风险

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

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2024年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的47.65%和82.35%分别源于应收账款余额最大和前五大客户（2023年12月31日：47.80%和86.64%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### 已发生信用减值资产的定义

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

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

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### (1) 信用风险（续）

##### 信用风险敞口

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

#### (2) 流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2024年

|        | 1年以内             | 1年至5年          | 5年以上           | 合计               |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 应付账款   | 100,234,370.70   | -              | -              | 100,234,370.70   |
| 其他应付款  | 220,293,165.28   | -              | -              | 220,293,165.28   |
| 短期借款   | 925,924,869.24   | -              | -              | 925,924,869.24   |
| 衍生金融负债 | 3,097,224.90     | -              | -              | 3,097,224.90     |
| 租赁负债   | 37,463,538.13    | 121,890,089.53 | 36,398,177.09  | 195,751,804.75   |
| 长期借款   | 150,628,517.46   | 542,753,096.18 | 622,668,103.84 | 1,316,049,717.48 |
| 合计     | 1,437,641,685.71 | 664,643,185.71 | 659,066,280.93 | 2,761,351,152.35 |

#### 2023年

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

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### (3) 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

由于本集团以浮动利率计息的银行借款的应计利息金额对于本公司合并财务报表并不重大，因此本集团面临的利率变动的风险较低。

##### 汇率风险

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

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

#### 2024年

|          | 美元汇率<br>增加/（减少）<br>% | 净损益<br>增加/（减少） | 其他综合收益<br>的税后净额<br>增加/（减少） | 股东权益合计<br>增加/（减少） |
|----------|----------------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| 人民币对美元贬值 | 10.00                | 2,401,378.04   | -                          | 2,401,378.04      |
| 人民币对美元升值 | 10.00                | (2,401,378.04) | -                          | (2,401,378.04)    |

#### 2023年

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

## 九、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

|       | 2024年                   | 2023年                   |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债  | 1,541,715,656.18        | 816,386,767.78          |
| 非流动负债 | <u>1,178,015,148.54</u> | <u>1,065,413,609.68</u> |
| 总负债   | <u>2,719,730,804.72</u> | <u>1,881,800,377.46</u> |
| 总资产   | <u>4,275,508,853.05</u> | <u>4,455,048,440.71</u> |
| 资产负债率 | <u>63.61%</u>           | <u>42.24%</u>           |

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年

|                                | 公允价值计量使用的输入值     |                    |                         | 合计           |
|--------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------|
|                                | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入值<br>(第二层次) | 重要不可观<br>察输入值<br>(第三层次) |              |
| 持续的公允价值计量                      |                  |                    |                         |              |
| 交易性金融资产                        |                  |                    |                         |              |
| 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损<br>益的金融资产 |                  |                    |                         |              |
| 货币基金投资                         | -                | 3,772,864.59       | -                       | 3,772,864.59 |
| 持续的公允价值计量                      |                  |                    |                         |              |
| 衍生金融负债                         | -                | -                  | 3,097,224.90            | 3,097,224.90 |

2023年

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

### 2. 第二层次公允价值计量

于 2024 年，本集团将持有的基金产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量，期末以基金产品按份额确认的已实现收益，连同本金作为期末公允价值。

## 十、公允价值的披露（续）

### 3. 第三层次公允价值计量

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

对衍生金融负债中的回购义务采用了二叉树模型对股权回购权的公允价值进行评估。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

|        | 2024年12月31日<br>年末公允价值 | 估值技术      | 不可观察<br>输入值          | 无法观察的输入值<br>与公允价值的关系            |
|--------|-----------------------|-----------|----------------------|---------------------------------|
| 衍生金融负债 | 3,097,224.90          | 二叉树期权定价模型 | 无风险利率<br>波动率<br>行权概率 | 较低的无风险利率,较高的波动率,较高的行权概率,较高的公允价值 |

### 4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

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

#### 2024年

|              | 账面价值          | 公允价值          | 公允价值披露使用的输入值         |                        |                         |
|--------------|---------------|---------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|              |               |               | 活跃市场<br>报价<br>(第一层次) | 重要可观察<br>输入值<br>(第二层次) | 重要不可观察<br>输入值<br>(第三层次) |
| 金融资产<br>债权投资 | 35,872,233.27 | 35,891,501.49 | 35,891,501.49        | -                      | -                       |

#### 2023年

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

## 十一、关联方及其交易

### 1. 控股股东

|  | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 对本公司持<br>股比例(%) | 对本公司表<br>决权比例(%) |
|--|-----|------|--------------|-----------------|------------------|
| 朗润（深圳）股权投资基金<br>企业（有限合伙）（“朗<br>润（深圳）”） | 深圳  | 投资   | 95,000.00    | 35.18           | 35.18            |

注：实际控制人唐春山、陈姗姗对本公司表决权比例为42.38%。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 其他关联方

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

### 4. 关联方交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

|      | 交易内容 | 2024年        | 获批的交易额度       | 是否超过<br>交易额度 | 2023年        |
|------|------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 大得创同 | 采购服务 | -            | -             | 否            | 573,404.91   |
| 上海时莱 | 采购服务 | -            | -             | 否            | 130,650.95   |
| 施朗投资 | 采购服务 | 1,288,702.21 | 18,604,100.00 | 否            | 2,018,200.14 |

十一、关联方及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

2024年

|          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产     |
|----------|--------|------------------------|---------------|--------------|--------------|
| 施朗投资     | 房屋租赁   | -                      | 13,093,717.94 | 3,037,372.60 | 1,773,997.61 |
| 上海歌斐木（注） | 房屋转租   | -                      | 1,619,933.16  | 45,121.25    | -            |

2023年

|          | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产      |
|----------|--------|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 施朗投资     | 房屋租赁   | -                      | 12,800,593.71 | 3,389,123.34 | 12,047,798.66 |
| 大得创同     | 实验室租赁  | 171,072.00             | 171,072.00    | -            | -             |
| 上海歌斐木（注） | 房屋转租   | -                      | 1,717,572.97  | 110,685.52   | 3,382,318.71  |

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

(3) 关键管理人员薪酬

|          | 2024年         | 2023年          |
|----------|---------------|----------------|
| 关键管理人员薪酬 | 44,853,618.36 | 102,692,158.59 |

(4) 其他关联方交易

|      | 交易内容   | 2024年 | 2023年      |
|------|--------|-------|------------|
| 上海迪诺 | 购买固定资产 | -     | 176,752.58 |

## 十一、关联方及其交易（续）

### 5. 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应付款项

|             | 关联方  | 2024年         | 2023年         |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 租赁负债        | 施朗投资 | 58,629,710.84 | 68,179,197.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | 施朗投资 | 11,133,489.42 | 9,866,350.39  |
| 其他应付款       | 施朗投资 | 108,111.15    | 150,000.00    |
| 应付账款        | 上海时莱 | -             | 28,301.89     |

应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

## 十二、股份支付

### 1. 美国迈威期权激励

#### (1) 各项权益工具

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

各项权益工具如下：

|      | 本年授予 |        | 本年行权 |        | 本年解锁      |           | 本年失效 |        |
|------|------|--------|------|--------|-----------|-----------|------|--------|
|      | 数量   | 金额（美元） | 数量   | 金额（美元） | 数量        | 金额（美元）    | 数量   | 金额（美元） |
| 管理人员 | -    | -      | -    | -      | 18,750.00 | 15,035.64 | -    | -      |
| 研发人员 | -    | -      | -    | -      | 55,312.23 | 44,259.58 | -    | -      |
| 合计   | -    | -      | -    | -      | 74,062.23 | 59,295.22 | -    | -      |

## 十二、股份支付（续）

### 1. 美国迈威期权激励（续）

年末发行在外的各项权益工具如下：

|      | 股票期权    |        |
|------|---------|--------|
|      | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 研发人员 | \$1.52  | 8.75年  |
| 管理人员 | \$1.52  | 8.75年  |

### (2) 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             | 二叉树模型   |
| 权益工具公允价值的重要参数             | 行权价格1.52美元/股、<br>到期日2033/9/24、无风险利率4.55%、<br>预期波动率 47.86% |
| 可行权权益工具数量的确定依据            | 年末预计可行权的最佳估计数   |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计<br>金额 | 21,408,314.71   |

### (3) 本年发生的股份支付费用

|      | 以权益结算的股份支付费用      |
|------|-------------------|
| 研发人员 | 308,233.16        |
| 管理人员 | 145,311.86        |
| 合计   | <u>453,545.02</u> |

## 十二、股份支付（续）

### 2. 母公司股权激励

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

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

由于股权激励计划约定了限制性股票的解锁条件及解锁期。上述认定的股份支付交易的公允价值为425,688,960.00元，于2020年6月19日起至2024年3月31日之间分批分摊确认为股份支付费用，截至2024年12月31日，累计确认的股份支付费用金额为395,390,293.95元。

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

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

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

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

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

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

## 十二、股份支付（续）

### 2. 母公司股权激励（续）

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

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

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

于2024年，以上母公司股权激励合计确认的股份支付费用金额为28,362,297.88元。

## 十三、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

|      | 2024年                 | 2023年                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 资本承诺 | 207,585,698.59        | 317,404,355.83        |
| 投资承诺 | <u>8,000,000.00</u>   | <u>16,000,000.00</u>  |
| 合计   | <u>215,585,698.59</u> | <u>333,404,355.83</u> |

### 2. 或有事项

公司的全资子公司上海朗润迈威生物医药科技有限公司（以下简称“朗润迈威”）与江苏南通二建集团有限公司签署土建施工总承包合同，江苏南通二建集团有限公司人员谢佳霖与江苏禾睿钢构工程有限公司签订《钢结构施工合同》，约定江苏南通二建集团有限公司将本工程的钢结构厂房制作安装工程分包给江苏禾睿钢构工程有限公司。2024年4月，江苏禾睿钢构工程有限公司向上海市金山区人民法院提请诉讼，要求判令谢佳霖支付工程进度款698,870.63元及利息，判令上海朗润迈威生物医药科技有限公司在欠付工程款范围内承担付款责任，该案件已开庭进行证据调查及质证。案号为(2024)沪0116民初7191号。截至2024年12月31日，货币资金余额中有698,870.63元因江苏禾睿钢构工程有限公司申请诉讼保全被法院冻结。2025年1月15日法院出具民事裁定书，裁定上诉人江苏禾睿钢构工程有限公司、谢佳霖自动撤回上诉处理，迈威生物无赔偿责任。

#### 十四、资产负债表日后事项

于2025年1月，公司以人民币2,000万元的认购对价认购杭州芝兰健康有限公司的注册资本额人民币65.8540万元，对应持股比例额为3.98%。

于2025年2月3日，公司对恩泰睿科生物公司增加实缴出资50万美元（人民币358.59万元）。截至本财务报表批准报出日止，已累计实缴400万美元（人民币2,869.52万元），持股份额从36.08%增加至39.22%。

于2025年3月，朗润迈威与招银金融租赁有限公司签定融资租赁合同，融资总额人民币2亿元。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### (1) 经营分部

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

#### (2) 其他信息

##### 产品和劳务信息

本集团按产品划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、34。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

本集团按地理信息划分的营业收入情况参见本财务报表附注五、34。

##### 非流动资产总额

|      | 2024年                   | 2023年                   |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆 | 2,536,644,524.21        | 2,358,212,722.08        |
| 美国   | 33,683,397.16           | 49,243,405.17           |
| 合计   | <u>2,570,327,921.37</u> | <u>2,407,456,127.25</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

##### 主要客户信息

营业收入（产生的收入达到或超过公司收入10%）人民币58,883,987.79元、人民币36,180,789.37元以及人民币23,232,498.09元来自于对某三个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入（2023年度：人民币68,562,000.00元、人民币20,449,772.89元以及人民币17,080,975.75元来自于对某三个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入）。

## 十六、公司财务报表主要注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

|            | 2024年          | 2023年         |
|------------|----------------|---------------|
| 1年以内       | 524,950,835.44 | 24,793,209.19 |
| 1-2年       | 11,043,584.86  | -             |
|            | 535,994,420.30 | 24,793,209.19 |
| 减：应收账款坏账准备 | 4,622.43       | -             |
| 合计         | 535,989,797.87 | 24,793,209.19 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

|          | 2024年          |        |          |         |
|----------|----------------|--------|----------|---------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备     |         |
|          | 金额             | 比例(%)  | 金额       | 计提比例(%) |
| 合并范围内关联方 | 534,869,044.27 | 99.79  | -        | -       |
| 第三方      | 1,125,376.03   | 0.21   | 4,622.43 | 0.41    |
| 合计       | 535,994,420.30 | 100.00 | 4,622.43 |         |

  

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

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

|          | 账面余额           | 减值准备     | 计提比例(%) |
|----------|----------------|----------|---------|
| 合并范围内关联方 | 534,869,044.27 | -        | -       |
| 第三方      | 1,125,376.03   | 4,622.43 | 0.41    |
| 合计       | 535,994,420.30 | 4,622.43 |         |

于2024年，本公司计提应收账款坏账准备4,622.43元。

十六、公司财务报表主要注释（续）

1. 应收账款（续）

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

|                            | 应收账款年末余<br>额          | 占应收账款年末余<br>额合计数的比例<br>(%) | 应收账款坏账准<br>备年末余额 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
| 江苏泰康生物医药有限公司               | 514,428,193.35        | 95.98                      | -                |
| 南京诺艾新生物技术有限公司              | 7,739,899.08          | 1.44                       | -                |
| 江苏迈威药业有限公司                 | 5,898,700.55          | 1.10                       | -                |
| 江苏迈威康新药研发有限公司              | 5,512,000.00          | 1.03                       | -                |
| Mabwell Therapeutics, Inc. | 1,290,251.29          | 0.24                       | -                |
| 合计                         | <u>534,869,044.27</u> | <u>99.79</u>               | <u>-</u>         |

2. 其他应收款

|       | 2024年                   | 2023年                   |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应收款 | <u>1,585,463,333.46</u> | <u>2,679,015,290.07</u> |

(1) 按账龄披露

|             | 2024年                   | 2023年                   |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内        | 1,046,197,529.71        | 947,192,313.59          |
| 1年至2年       | 224,280,783.96          | 1,581,162,528.18        |
| 2年至3年       | 175,081,276.00          | 88,301,160.70           |
| 3年至4年       | 87,897,643.79           | 55,007,200.00           |
| 4年至5年       | 45,000,000.00           | 7,006,100.00            |
| 5年以上        | 7,006,100.00            | 345,987.60              |
|             | <u>1,585,463,333.46</u> | <u>2,679,015,290.07</u> |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| 合计          | <u>1,585,463,333.46</u> | <u>2,679,015,290.07</u> |

十六、公司财务报表主要注释（续）

2. 其他应收款（续）

(2) 按款项性质分类情况

|             | 2024年                   | 2023年                   |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 1,581,572,045.03        | 2,674,265,956.55        |
| 保证金及押金      | 3,891,288.43            | 4,747,333.52            |
| 其他单位往来款     | -                       | 2,000.00                |
| 合计          | <u>1,585,463,333.46</u> | <u>2,679,015,290.07</u> |

(3) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

| 单位名称           | 年末余额                    | 占其他应收款<br>余额合计数的<br>比例（%） | 性质              | 账龄                               | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------------|--------------|
| 江苏泰康生物医药有限公司   | 893,990,134.62          | 56.39                     | 合并范围内<br>关联方往来款 | 1年以内、1-2年                        | -            |
| 江苏迈威康新药研发有限公司  | 330,571,660.04          | 20.85                     | 合并范围内<br>关联方往来款 | 1年以内、1-2年、<br>2-3年、3-4年、4-5<br>年 | -            |
| 江苏迈威药业有限公司     | 112,542,071.14          | 7.10                      | 合并范围内<br>关联方往来款 | 1年以内                             | -            |
| 南京诺艾新生物技术有限公司  | 60,000,000.00           | 3.78                      | 合并范围内<br>关联方往来款 | 1年以内、1-2年、<br>2-3年               | -            |
| 迈威（丽水）医药科技有限公司 | <u>53,880,000.00</u>    | <u>3.40</u>               | 合并范围内<br>关联方往来款 | 1年以内、1-2年、<br>2-3年               | -            |
| 合计             | <u>1,450,983,865.80</u> | <u>91.52</u>              |                 |                                  | -            |

于2024年12月31日，本公司无应收政府补助款项。

## 十六、公司财务报表主要注释（续）

### 3. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资情况

|                            | 年初余额                    | 本年变动                  |                       | 年末余额                    | 年初及年末减值准备              |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
|                            |                         | 追加投资                  | 权益法下投资损益              |                         |                        |
| 对子公司投资                     |                         |                       |                       |                         |                        |
| 江苏泰康生物医药有限公司               | 721,414,673.22          | -                     | -                     | 721,414,673.22          | -                      |
| 上海普铭生物科技有限公司               | 10,000,000.00           | -                     | -                     | 10,000,000.00           | -                      |
| 南京诺艾新生物技术有限公司              | 45,000,000.00           | -                     | -                     | 45,000,000.00           | (9,000,000.00)         |
| 上海德思特力生物技术有限公司             | 88,899,998.00           | -                     | -                     | 88,899,998.00           | (59,009,695.84)        |
| 北京科诺信诚科技有限公司               | 10,000,000.00           | -                     | -                     | 10,000,000.00           | -                      |
| 江苏迈威康新药研发有限公司              | 35,000,000.00           | 15,000,000.00         | -                     | 50,000,000.00           | -                      |
| 上海朗润迈威生物医药科技有限公司           | 239,589,017.89          | 350,000,000.00        | -                     | 589,589,017.89          | -                      |
| MABWELL THERAPEUTICS, INC. | 84,071,531.50           | -                     | -                     | 84,071,531.50           | -                      |
| 江苏迈威药业有限公司（注）              | 10,022,779.69           | -                     | -                     | 10,022,779.69           | -                      |
| 迈威（丽水）医药科技有限公司（注）          | -                       | -                     | -                     | -                       | -                      |
| 上海君实康生物科技有限公司（注）           | -                       | -                     | -                     | -                       | -                      |
| 迈威视医药科技（浙江）有限公司（注）         | -                       | -                     | -                     | -                       | -                      |
| 迈威生物实业有限公司（注）              | -                       | -                     | -                     | -                       | -                      |
| 小计                         | <u>1,243,998,000.30</u> | <u>365,000,000.00</u> | <u>-</u>              | <u>1,608,998,000.30</u> | <u>(68,009,695.84)</u> |
| 对联营企业投资                    |                         |                       |                       |                         |                        |
| 重庆博创医药有限公司                 | 19,995,264.72           | -                     | (310,404.52)          | 19,684,860.20           | -                      |
| 非凡（重庆）生物制药有限责任公司           | 3,660,557.03            | 8,000,000.00          | (1,961,020.92)        | 9,699,536.11            | -                      |
| 小计                         | <u>23,655,821.75</u>    | <u>8,000,000.00</u>   | <u>(2,271,425.44)</u> | <u>29,384,396.31</u>    | <u>-</u>               |
| 合计                         | <u>1,267,653,822.05</u> | <u>373,000,000.00</u> | <u>(2,271,425.44)</u> | <u>1,638,382,396.61</u> | <u>(68,009,695.84)</u> |

注：截至2024年12月31日，江苏迈威、迈威丽水、君实康、迈威视和迈威实业尚未实际出资。

#### （2）长期股权投资的减值测试情况

长期股权投资减值准备的情况：

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

十六、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

|      | 2024年                 |                      | 2023年                |                      |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 524,728,375.11        | 16,736,283.38        | 93,017,821.63        | 37,557,854.80        |
| 其他业务 | 1,409,728.68          | 1,337,560.73         | 2,077,702.71         | 1,977,074.70         |
| 合计   | <u>526,138,103.79</u> | <u>18,073,844.11</u> | <u>95,095,524.34</u> | <u>39,534,929.50</u> |

(2) 营业收入分解信息

|             | 2024年                 | 2023年                |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型        |                       |                      |
| 授予知识产权及提供服务 | 523,187,113.14        | 93,017,821.63        |
| 设备租赁        | 1,382,737.53          | 2,077,702.71         |
| 销售商品        | <u>1,568,253.12</u>   | <u>-</u>             |
| 合计          | <u>526,138,103.79</u> | <u>95,095,524.34</u> |
| 主要经营地区      |                       |                      |
| 中国大陆        | 523,306,841.82        | 62,192,068.77        |
| 其他地区        | <u>2,831,261.97</u>   | <u>32,903,455.57</u> |
| 合计          | <u>526,138,103.79</u> | <u>95,095,524.34</u> |
| 收入确认时间      |                       |                      |
| 在某一时点转让     | 510,143,724.82        | 93,017,821.63        |
| 在某一时间段内转让   | 14,611,641.44         | -                    |
| 设备租赁        | <u>1,382,737.53</u>   | <u>2,077,702.71</u>  |
| 合计          | <u>526,138,103.79</u> | <u>95,095,524.34</u> |

十六、公司财务报表主要注释（续）

4. 营业收入及营业成本（续）

(3) 营业成本分解信息

|             | 2024年                |
|-------------|----------------------|
| 商品类型        |                      |
| 授予知识产权及提供服务 | 15,432,655.06        |
| 设备租赁        | 1,313,558.00         |
| 销售商品        | 1,327,631.05         |
| 合计          | <u>18,073,844.11</u> |
| 主要经营地区      |                      |
| 中国大陆        | 15,730,071.01        |
| 其他地区        | 2,343,773.10         |
| 合计          | <u>18,073,844.11</u> |
| 成本确认时间      |                      |
| 在某一时点转让     | 5,038,597.86         |
| 在某一时间段内转让   | 11,721,688.25        |
| 设备租赁        | 1,313,558.00         |
| 合计          | <u>18,073,844.11</u> |

5. 投资收益

|                  | 2024年                 | 2023年               |
|------------------|-----------------------|---------------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 252,474.88            | 558,164.38          |
| 权益法核算的长期股权投资损失   | <u>(2,271,425.44)</u> | <u>(344,178.25)</u> |
| 合计               | <u>(2,018,950.56)</u> | <u>213,986.13</u>   |

1. 非经常性损益明细表

|  | 金额                          |
|--|-----------------------------|
| 非流动性资产处置损益   | (113,812.15)                |
| 计入当期损益的政府补助  | 26,381,537.32               |
| 除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,332,403.36                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | <u>(3,877,975.97)</u>       |
| 所得税影响额   | <u>-</u>                    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | <u>(35,920.28)</u>          |
| 合计   | <u><u>25,686,232.28</u></u> |

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

|                                 | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|---------------------------------|-------------------|--------|--------|
|                                 |                   | 基本     | 稀释     |
| 归属于公司普通股股东的<br>净利润              | (50.28)           | (2.61) | (2.61) |
| 扣除非经常性损益后归属<br>于公司普通股股东的净利<br>润 | (51.52)           | (2.68) | (2.68) |

本集团无稀释性潜在普通股。



# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份证  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永安  
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及软件零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年03月19日

证书序号: 0004095

# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

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

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

专业业务报告专用



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

| 序号 | 会计师事务所名称               | 统一社会信用代码            | 执业证书编号   | 备案公告日期     |
|----|------------------------|---------------------|----------|------------|
| 1  | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911100000514213904  | 11000008 | 2020-11-02 |
| 2  | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108M4007YRQ06  | 1100274  | 2020-11-02 |
| 3  | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101020835463270  | 1100000  | 2020-11-02 |
| 4  | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110000259649382C  | 11002941 | 2020-11-02 |
| 5  | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590676059Q  | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6  | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91110108590611484C  | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7  | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9131000005387870XB  | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8  | 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91320200078269333C  | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9  | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)   | 914401010827260072  | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91440101M49LX3Y181  | 44010157 | 2020-11-02 |
| 11 | 新信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913701000611889323  | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9135010008433028L   | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)      | 911101030805090096  | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310101568083764L  | 31000006 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911201160796417077  | 12010023 | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)       | 914403007703291606  | 47470029 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)   | 913100000609131343  | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)       | 911101020854927874  | 11010032 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9111010856949923XD  | 11010130 | 2020-11-02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙)       | 91310106086242261L  | 31000008 | 2020-11-02 |
| 21 | 深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)       | 914403007703291222R | 47470034 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91510500083391472Y  | 51010003 | 2020-11-02 |
| 23 | 苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)      | 91320000085046285W  | 32000026 | 2020-11-02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙)      | 911302035795687109  | 13029011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)       | 913200000831585821  | 32000010 | 2020-11-02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙)       | 9133000005793421213 | 33000001 | 2020-11-02 |

|    |                      |                     |          |            |
|----|----------------------|---------------------|----------|------------|
| 27 | 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)    | 911101080896449376  | 11000374 | 2020-11-02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)   | 911101085923435568  | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)    | 9161013607340169X2  | 61010047 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110101592354581W  | 11010136 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100000785622412  | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)     | 911101030855458861W | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91370200M43TG4B979  | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110103592343655N  | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9100000087574063A   | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)   | 92089698790Q        | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9136088390411       | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91061301173Y        | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)   | 9106081978608B      | 42010005 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)   | 110102089661664J    | 11000204 | 2020-11-02 |
| 41 | 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)     | 9111010108553078XF  | 11000168 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)  | 9111010208376569UD  | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)    | 91110102082881146K  | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44 | 中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)   | 91110108089662085K  | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙)     | 91110108082889906D  | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)     | 913101108119251J    | 31000003 | 2020-11-02 |

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

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

附件:

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

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

备案编号: 京ICP备05002860号

京公网安备: 11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如属转载, 请注明来源



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

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

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

Full name: 任佳慧  
Sex: 女  
Date of birth: 1987-05-17  
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Identity card No.: 211103198705172322



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate: 1100024309

批准注册协会:  
Authorized Institute of C: 2017 01 26  
上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 年 月 日



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

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。





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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d