

上海艾力斯医药科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

上海艾力斯医药科技股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 7
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 86
财务报表补充资料	1 - 3

## 审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第一页, 共七页)

上海艾力斯医药科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了上海艾力斯医药科技股份有限公司(以下简称“上海艾力斯”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海艾力斯,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一)研发费用的确认和计量
- (二)主营业务收入的确认

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)研发费用的确认和计量</p> <p>参见财务报表附注二 14(d)及附注四 (32)。</p> <p>上海艾力斯及其子公司的主要业务之一是进行各种化学合成原料药及制剂的研究开发以实现商业化。2023 年度, 上海艾力斯合并财务报表中确认的研发费用为人民币 313,059,372.61 元。</p> <p>上海艾力斯及其子公司的研发费用主要包括临床前试验及临床试验中接受劳务、购买试验材料发生的支出, 以及研发活动相关的职工薪酬支出及股权激励费用和折旧摊销费用。</p>	<p>针对该关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1)我们了解并评估了管理层对研发费用的确认和计量相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性;</p> <p>(2)我们获取了 2023 年度研发费用明细账, 将其核对至总分类账; 抽样检查明细账中费用的支持性文件, 如合同、发票、付款单据; 检查研发费用中的折旧和摊销费用的分摊、职工薪酬及股权激励费用的归集, 以核对发生的研发费用归集范围是否恰当, 研发费用的发生是否真实, 是否与相关研发活动切实相关;</p> <p>(3)针对临床前试验及临床试验的相关合同, 结合试验测试情况和合同条款, 采用抽样方式重新计算合同执行进度, 并复核服务项目进度的合理性; 我们采用抽样方式通过函证支出金额及合同执行进度以检查相关费用是否计入恰当的期间;</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(一)研发费用的确认和计量(续)</p> <p>我们关注该事项主要是因为研发费用金额重大, 其确认与计量对财务报表有重大影响, 我们需要投入大量审计资源执行相应审计程序, 因此, 我们将研发费用的确认和计量识别为关键审计事项。</p>	<p>(4)检查预付款项期末余额明细, 采用抽样方式询问管理层以及测试期后实际结算检查是否存在长账龄预付款项未计入研发费用的情况;</p> <p>(5)通过抽样检查期后支付的费用, 对研发费用进行截止性测试;</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们取得的审计证据可以支持管理层对研发费用的确认与计量。</p>
<p>(二)主营业务收入的确认</p> <p>参见财务报表附注二(21)及附注四(28)。</p> <p>上海艾力斯合并财务报表中 2023 年度主营业务收入为人民币 2,018,118,652.01 元, 包括药品销售收入、知识产权的对外授权收入和推广服务收入。其中, 药品销售收入为人民币 1,977,509,270.21 元, 对外授权收入为人民币 35,758,496.60 元, 推广服务收入为人民币 4,850,885.20 元。</p>	<p>针对该关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 我们了解及评估了管理层对主营业务收入确认相关的内部控制, 并测试了关键控制设计及执行的有效性;</p> <p>(2)我们与管理层进行访谈, 并在此基础上抽样检查了主营业务收入的销售合同和订单, 进而了解和评估主营业务收入确认的相关会计政策;</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二) 主营业务收入的确认(续)</p> <p>上海艾力斯及其子公司在客户取得商品或服务的控制权或相关知识产权授权许可时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。</p> <p>我们关注该事项主要是因为主营业务收入金额重大, 主营业务收入确认对财务报表有重大影响, 我们需要投入大量审计资源执行相应审计程序, 因此, 我们将主营业务收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(3) 针对药品销售收入, 我们采用抽样的方法, 检查了主营业务收入确认的支持性文件, 包括销售合同及订单、出库单、交付及签收记录、发票及收款水单等; 针对价格补偿的部分, 我们采用抽样的方法, 检查了相关合同条款及对应的对账记录和红字发票; 针对知识产权的对外授权收入和推广服务收入, 我们采用抽样的方法, 检查了相关合同条款、交付及对账记录、发票及收款水单等;</p> <p>(4) 我们采用抽样的方法, 对 2023 年 12 月 31 日的应收账款余额和 2023 年度的主营业务收入执行函证程序;</p> <p>(5) 我们采用抽样的方法, 复核客户背景资料并对客户进行访谈;</p> <p>(6) 我们对 2023 年 12 与 31 日前后确认的主营业务收入, 核对至收入确认的支持性文件, 包括出库单、签收记录等, 以评估主营业务收入是否记录在恰当的会计期间。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们取得的审计证据可以支持管理层对主营业务收入的确认。</p>

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第五页, 共七页)

### 四、 其他信息

上海艾力斯管理层对其他信息负责。其他信息包括上海艾力斯 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海艾力斯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, 管理层负责评估上海艾力斯的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算上海艾力斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海艾力斯的财务报告过程。

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第六页, 共七页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对上海艾力斯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上海艾力斯不能持续经营。

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



## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10128 号  
(第七页, 共七页)

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六)就上海艾力斯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)。

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

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市  
2024年4月24日

注册会计师



王韧之  
王韧之(项目合伙人)

注册会计师



刘永俐  
刘永俐

上海艾力斯医药科技股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年 12月31日 合并	2022年 12月31日 合并
<b>流动资产</b>			
货币资金	四(1)	1,862,134,909.34	470,490,791.94
交易性金融资产	四(2)	419,599,436.53	1,566,787,461.45
应收账款	四(3)	260,172,815.57	150,853,410.43
预付款项	四(4)	34,289,460.36	46,915,492.17
其他应收款	四(5)	5,166,944.59	6,823,541.42
存货	四(6)	62,948,749.53	32,072,671.46
其他流动资产	四(7)	5,270,524.93	6,482,217.69
一年内到期的非流动资产	四(15)	258,306,623.42	5,797,796.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,907,889,464.27</b>	<b>2,286,223,382.56</b>
<b>非流动资产</b>			
其他权益工具投资	四(8)	145,261,488.26	52,726,119.62
固定资产	四(9)	505,982,851.59	523,905,661.97
在建工程	四(10)	18,584,463.29	13,799,706.09
使用权资产	四(11)	2,075,668.20	2,230,373.23
无形资产	四(12)	66,494,001.90	68,450,933.79
长期待摊费用	四(13)	710,890.12	573,641.95
递延所得税资产	四(14)	-	11,502,634.94
其他非流动资产	四(15)	729,496,524.03	482,759,773.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,468,605,887.39</b>	<b>1,155,948,845.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,376,495,351.66</b>	<b>3,442,172,227.84</b>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债	附注	2023年 12月31日 合并	2022年 12月31日 合并
<b>流动负债</b>			
衍生金融负债	四(17)	1,061,714.54	-
应付账款	四(18)	53,456,182.71	43,687,921.96
合同负债		-	104,771.13
应付职工薪酬	四(19)	124,605,647.36	65,037,401.90
应交税费	四(20)	42,594,614.19	33,633,473.35
其他应付款	四(21)	166,883,446.55	110,499,917.97
一年内到期的非流动负债	四(22)	1,429,932.28	1,655,076.16
<b>流动负债合计</b>		<b>390,031,537.63</b>	<b>254,618,562.47</b>
<b>非流动负债</b>			
租赁负债	四(22)	393,222.64	300,597.56
递延收益	四(23)	-	-
预计负债		107,010.00	197,410.00
递延所得税负债	四(14)	142,257.51	-
其他非流动负债	四(21)	3,543,451.43	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,185,941.58</b>	<b>498,007.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>394,217,479.21</b>	<b>255,116,570.03</b>
<b>股东权益</b>			
股本	四(24)	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	四(25)	3,174,632,286.84	3,099,598,002.58
其他综合收益	四(26)	93,626,125.88	17,613,014.75
盈余公积		34,990,025.46	-
未分配利润/(累计亏损)	四(27)	229,029,434.27	(380,155,359.52)
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>3,982,277,872.45</b>	<b>3,187,055,657.81</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,982,277,872.45</b>	<b>3,187,055,657.81</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>4,376,495,351.66</b>	<b>3,442,172,227.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜锦豪

主管会计工作的负责人: 王林

会计机构负责人: 甘泉


上海艾力斯医药科技股份有限公司

公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
<b>流动资产</b>			
货币资金		1,758,788,845.27	457,770,225.61
交易性金融资产		419,599,436.53	1,474,325,243.37
应收账款	十三(1)	260,172,815.57	150,853,410.43
预付款项		28,021,986.51	23,055,190.08
其他应收款	十三(2)	123,375,515.31	59,795,693.03
存货		23,360,934.31	37,470,174.49
一年内到期的非流动资产		258,306,623.42	5,797,796.00
其他流动资产		5,099,673.64	2,389,516.79
<b>流动资产合计</b>		<b>2,876,725,830.56</b>	<b>2,211,457,249.80</b>
<b>非流动资产</b>			
其他权益工具投资		145,261,488.26	52,726,119.62
长期应收款		-	94,256,864.19
长期股权投资	十三(3)	245,000,000.00	245,000,000.00
固定资产		415,477,467.62	424,361,812.83
在建工程		1,164,422.32	10,581,607.93
使用权资产		2,075,668.20	2,089,460.24
无形资产		58,973,982.24	60,775,927.20
长期待摊费用		710,890.12	573,641.95
递延所得税资产		-	6,883,877.39
其他非流动资产		727,580,874.03	482,491,973.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,596,244,792.79</b>	<b>1,379,741,285.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,472,970,623.35</b>	<b>3,591,198,534.84</b>



上海艾力斯医药科技股份有限公司

公司资产负债表(续)

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债	附注	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
<b>流动负债</b>			
衍生金融负债		1,061,714.54	-
应付账款		43,801,215.03	43,478,829.68
合同负债		-	93,660.00
应付职工薪酬		65,822,505.00	37,282,264.56
应交税费		26,638,169.63	17,064,335.17
其他应付款		268,489,548.46	135,943,976.58
一年内到期的非流动负债		1,429,932.28	1,515,463.78
<b>流动负债合计</b>		<b>407,243,084.94</b>	<b>235,378,529.77</b>
<b>非流动负债</b>			
预计负债		107,010.00	197,410.00
租赁负债		393,222.64	300,597.56
递延收益		-	-
递延所得税负债		142,257.51	-
其他非流动负债		3,543,451.43	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,185,941.58</b>	<b>498,007.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>411,429,026.52</b>	<b>235,876,537.33</b>
<b>股东权益</b>			
股本		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		3,168,015,216.32	3,093,172,905.34
其他综合收益		93,626,125.88	17,613,014.75
盈余公积		34,990,025.46	-
未分配利润/(累计亏损)		314,910,229.17	(205,463,922.58)
<b>股东权益合计</b>		<b>4,061,541,596.83</b>	<b>3,355,321,997.51</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>4,472,970,623.35</b>	<b>3,591,198,534.84</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜锦豪

主管会计工作的负责人: 王林

会计机构负责人: 甘泉


上海艾力斯医药科技股份有限公司

合并利润表

2023年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
一、营业收入	四(28)	2,018,182,563.12	791,002,454.27
减：营业成本	四(28)	(77,873,367.04)	(31,719,405.17)
税金及附加	四(29)	(26,604,351.81)	(5,105,386.60)
销售费用	四(30)	(920,506,373.87)	(431,661,331.11)
管理费用	四(31)	(131,507,930.94)	(92,447,110.65)
研发费用	四(32)	(313,059,372.61)	(191,750,085.89)
财务收入－净额	四(33)	54,425,165.24	37,210,485.12
其中：利息费用		(160,786.87)	(325,323.03)
利息收入		50,278,270.19	20,405,080.25
资产减值损失转回		-	651,122.54
信用减值损失转回/(损失)	四(35)	711,176.53	(1,359,806.34)
加：其他收益	四(36)	21,298,751.49	7,951,548.85
投资收益	四(37)	9,910,128.54	12,654,025.83
公允价值变动损益	四(38)	22,674,869.22	32,355,699.82
资产处置收益		16,776.26	32,274.58
二、营业利润		657,668,034.13	127,814,485.25
加：营业外收入	四(39)	60.61	3,832.63
减：营业外支出	四(40)	(1,446,861.76)	(1,819,414.53)
三、利润总额		656,221,232.98	125,998,903.35
减：所得税费用	四(41)	(12,046,413.73)	4,521,773.88
四、净利润		644,174,819.25	130,520,677.23
按经营持续性分类			
持续经营净利润		644,174,819.25	130,520,677.23
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于本公司股东的净利润		644,174,819.25	130,520,677.23
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		76,013,111.13	14,359,406.69
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	四(26)	76,013,111.13	14,359,406.69
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	四(26)	-	-
六、综合收益总额		720,187,930.38	144,880,083.92
归属于本公司股东的综合收益总额		720,187,930.38	144,880,083.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本及稀释每股收益	四(42)	1.43	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杜锦豪

主管会计工作的负责人：王林

会计机构负责人：甘泉



上海艾力斯医药科技股份有限公司

公司利润表

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度 公司	2022 年度 公司
一、营业收入	十三(4)	2,019,423,482.56	794,534,980.13
减：营业成本	十三(4)	(144,183,567.58)	(70,369,935.92)
税金及附加		(21,330,467.91)	(2,656,550.79)
销售费用		(970,650,719.76)	(478,548,174.12)
管理费用		(128,659,905.84)	(90,083,004.84)
研发费用		(308,135,076.17)	(193,661,543.82)
财务费用－净额		53,449,287.30	37,278,384.80
其中：利息费用		(84,052.37)	(94,406.78)
利息收入		49,210,335.80	20,230,489.37
资产减值损失转回		-	651,122.54
信用减值损失转回/(损失)		705,054.07	(1,366,029.79)
加：其他收益		15,487,197.67	6,665,193.24
资产处置收益		7,237.41	-
投资收益	十三(5)	9,672,203.56	12,382,509.80
公允价值变动损益		21,487,033.60	29,874,141.47
二、营业利润		547,271,758.91	44,701,092.70
加：营业外收入		60.61	3,832.63
减：营业外支出		(1,403,764.92)	(1,819,412.89)
三、利润总额		545,868,054.60	42,885,512.44
减：所得税费用		9,496,122.61	6,883,877.39
四、净利润		555,364,177.21	49,769,389.83
按经营持续性分类			
持续经营净利润		555,364,177.21	49,769,389.83
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		76,013,111.13	14,359,406.69
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		76,013,111.13	14,359,406.69
归属于少数股东的其他综合损失的税后净额		-	-
六、综合收益总额		631,377,288.34	64,128,796.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杜锦豪

主管会计工作的负责人：王林

会计机构负责人：甘泉




上海艾力斯医药科技股份有限公司

合并现金流量表

2023年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年度 合并	2022年度 合并
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售产品、提供劳务收到的现金		2,163,715,194.46	759,973,144.74
收到的税收返还		240,041.25	10,146,392.77
收到其他与经营活动有关的现金	四(43(a))	59,179,832.47	29,897,950.01
经营活动现金流入小计		<u>2,223,135,068.18</u>	<u>800,017,487.52</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(278,759,811.11)	(170,742,156.41)
支付给职工以及为职工支付的现金		(406,688,827.72)	(275,030,096.73)
支付的各项税费		(243,962,618.69)	(22,965,275.49)
支付其他与经营活动有关的现金	四(43(b))	(619,074,046.34)	(239,650,347.22)
经营活动现金流出小计		<u>(1,548,485,303.86)</u>	<u>(708,387,875.85)</u>
经营活动产生的现金流量净额	四(44(a))	<u>674,649,764.32</u>	<u>91,629,611.67</u>
<b>二、投资活动产生/(使用)的现金流量</b>			
取得投资收益所收到的现金		13,536,113.80	41,900,189.12
处置固定资产而收回的现金净额		-	3,829.00
收到其他与投资活动有关的现金	四(43(c))	4,765,649,316.20	6,279,634,370.88
投资活动现金流入小计		<u>4,779,185,430.00</u>	<u>6,321,538,389.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(67,882,336.83)	(143,834,910.33)
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(43(d))	(4,618,551,577.51)	(6,581,917,660.00)
投资活动现金流出小计		<u>(4,686,433,914.34)</u>	<u>(6,725,752,570.33)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>92,751,515.66</u>	<u>(404,214,181.33)</u>
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
收到其他与筹资活动有关的现金	四(43(e))	633,051.59	1,345,301.15
筹资活动现金流入小计		<u>633,051.59</u>	<u>1,345,301.15</u>
支付其他与筹资活动有关的现金	四(43(f))	(2,839,286.61)	(5,031,187.40)
筹资活动现金流出小计		<u>(2,839,286.61)</u>	<u>(5,031,187.40)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(2,206,235.02)</u>	<u>(3,685,886.25)</u>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
		<u>4,352,976.90</u>	<u>17,167,014.61</u>
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>			
加：年初现金余额	四(44(a))	769,548,021.86	(299,103,441.30)
		<u>314,873,664.17</u>	<u>613,977,105.47</u>
<b>六、年末现金余额</b>			
	四(44(b))	<u>1,084,421,686.03</u>	<u>314,873,664.17</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杜锦豪

主管会计工作的负责人：王林

会计机构负责人：甘泉




上海艾力斯医药科技股份有限公司

公司现金流量表

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度 公司	2022 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售产品、提供劳务收到的现金		2,163,585,659.98	759,708,965.93
收到的税收返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		52,326,266.28	28,437,003.52
经营活动现金流入小计		2,215,911,926.26	788,145,969.45
购买商品、接受劳务支付的现金		(814,050,092.50)	(478,454,931.92)
支付给职工以及为职工支付的现金		(226,562,381.45)	(182,088,168.59)
支付的各项税费		(185,915,846.26)	(9,419,083.74)
支付其他与经营活动有关的现金		(356,005,930.19)	(108,450,903.44)
经营活动现金流出小计		(1,582,534,250.40)	(778,413,087.69)
经营活动产生的现金流量净额		633,377,675.86	9,732,881.76
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		667,822,043.50	347,100,000.00
取得投资收益所收到的现金		11,648,135.12	39,601,066.79
处置固定资产而收回的现金净额		-	3,829.00
收到其他与投资活动有关的现金		4,586,261,823.42	6,009,634,370.88
投资活动现金流入小计		5,265,732,002.04	6,396,339,266.67
购建固定资产、无形资产支付的现金		(53,813,491.02)	(143,665,914.68)
投资支付的现金		(732,935,082.07)	(266,600,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,435,551,577.51)	(6,308,917,660.00)
投资活动现金流出小计		(5,222,300,150.60)	(6,719,183,574.68)
投资活动使用的现金流量净额		43,431,851.44	(322,844,308.01)
<b>三、筹资活动使用的现金流量</b>			
收到其他与筹资活动有关的现金		510,602.49	1,325,391.15
筹资活动现金流入小计		510,602.49	1,325,391.15
支付其他与筹资活动有关的现金		(2,750,582.57)	(4,549,956.21)
筹资活动现金流出小计		(2,750,582.57)	(4,549,956.21)
筹资活动使用的现金流量净额		(2,239,980.08)	(3,224,565.06)
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
		4,352,976.90	17,167,014.61
<b>五、现金净增加/(减少)额</b>			
加：年初现金余额		678,922,524.12	(299,168,976.70)
		302,153,097.84	601,322,074.54
<b>六、年末现金余额</b>			
		981,075,621.96	302,153,097.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：杜锦豪

主管会计工作的负责人：王林

会计机构负责人：甘泉




上海艾力斯医药科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年度  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润/(累计亏损)	盈余公积	股东权益合计
2022年1月1日余额		450,000,000.00	3,030,687,349.60	3,253,608.06	(510,676,036.75)	-	2,973,264,920.91
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	130,520,677.23	-	130,520,677.23
其他综合收益	四(26)	-	-	14,359,406.69	-	-	14,359,406.69
综合收益总额合计		-	-	14,359,406.69	130,520,677.23	-	144,880,083.92
股东投入							
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	68,910,652.98	-	-	-	68,910,652.98
2022年12月31日余额		450,000,000.00	3,099,598,002.58	17,613,014.75	(380,155,359.52)	-	3,187,055,657.81
2023年1月1日余额		450,000,000.00	3,099,598,002.58	17,613,014.75	(380,155,359.52)	-	3,187,055,657.81
2023年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	644,174,819.25	-	644,174,819.25
其他综合收益	四(26)	-	-	76,013,111.13	-	-	76,013,111.13
综合收益总额合计		-	-	76,013,111.13	644,174,819.25	-	720,187,930.38
股东投入							
股份支付计入股东权益的金额	四(25)	-	75,034,284.26	-	-	-	75,034,284.26
提取盈余公积		-	-	-	(34,990,025.46)	34,990,025.46	-
2023年12月31日余额		450,000,000.00	3,174,632,286.84	93,626,125.88	229,029,434.27	34,990,025.46	3,982,277,872.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜锦豪

主管会计工作的负责人: 王林

会计机构负责人: 甘泉

















上海艾力斯医药科技股份有限公司

公司股东权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润/(累计亏损)	盈余公积	股东权益合计
2022年1月1日余额	450,000,000.00	3,024,454,225.62	3,253,608.06	(255,233,312.41)	-	3,222,474,521.27
2022年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	49,769,389.83	-	49,769,389.83
其他综合收益	-	-	14,359,406.69	-	-	14,359,406.69
综合收益总额合计	-	-	14,359,406.69	49,769,389.83	-	64,128,796.52
股东投入						
股份支付计入股东权益的金额	-	68,718,679.72	-	-	-	68,718,679.72
2022年12月31日余额	450,000,000.00	3,093,172,905.34	17,613,014.75	(205,463,922.58)	-	3,355,321,997.51
2023年1月1日余额	450,000,000.00	3,093,172,905.34	17,613,014.75	(205,463,922.58)	-	3,355,321,997.51
2023年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	555,364,177.21	-	555,364,177.21
其他综合收益	-	-	76,013,111.13	-	-	76,013,111.13
综合收益总额合计	-	-	76,013,111.13	555,364,177.21	-	631,377,288.34
股东投入						
股份支付计入股东权益的金额	-	74,842,310.98	-	-	-	74,842,310.98
提取盈余公积	-	-	-	(34,990,025.46)	34,990,025.46	-
2023年12月31日余额	450,000,000.00	3,168,015,216.32	93,626,125.88	314,910,229.17	34,990,025.46	4,061,541,596.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杜锦豪



主管会计工作的负责人: 王林



会计机构负责人: 甘泉



# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

上海艾力斯医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2019 年 12 月 23 日由上海艾力斯医药科技有限公司依法整体变更设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国上海市。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020] 2559 号文《关于同意上海艾力斯医药科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A股)90,000,000 股，并于 2020 年 12 月 2 日在上海证券交易所科创板挂牌上市交易。于 2023 年 12 月 31 日，本公司总股本为人民币 450,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元(附注四(24))。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为药品委托生产，化学合成原料药及制剂、中药有效成分的提取物及制剂、生物工程药物的研究开发，自有技术转让，并提供相关技术咨询和服务。于 2023 年度，本集团的实际主营业务与上述经批准的经营范围相符。

本公司的母公司及最终控股股东为上海乔可企业发展有限公司(以下简称“上海乔可”)，实际控制人为杜锦豪先生及其夫人祁菊女士。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(8))、固定资产折旧、无形资产摊销和使用权资产摊销(附注二(11)、(14)、(24))、开发支出资本化的判断标准(附注二(14))、收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

#### (1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。



## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

### (5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

### (7) 现金及现金等价物

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

### (8) 金融工具

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

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下两种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

除上述应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。



## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合	所有应收销售款,以初始确认时点作为账龄起算时点
其他应收款组合一	应收关联方款项
其他应收款组合二	应收押金和保证金
其他应收款组合三	应收员工备用金、借款
其他应收款组合四	除上述组合以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (8) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

##### (b) 金融负债

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

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

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

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、在产品及半成品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。其中，对于所有存货产品，本集团根据效期、保管状态及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

#### (a) 投资成本确定

支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

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

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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本集团及分享控制权的其他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。

#### (d) 长期股权投资减值

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

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

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

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

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 年-25 年	5%	3.8%至 9.5%
机器设备	5 年-10 年	5%	9.5%至 19.0%
运输工具	4 年	5%	23.8%
办公及电子设备	3 年-5 年	5%	19.0%至 31.7%

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

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

#### (d) 固定资产的处置

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



## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 在建工程

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

### (13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (14) 无形资产

无形资产包括土地使用权和软件使用权，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

#### (b) 软件使用权

软件使用权按使用年限 5 年或 10 年平均摊销。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 无形资产(续)

#### (c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

#### (d) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大的不确定性，被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，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 就完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (e) 无形资产减值

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

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (16) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 离职后福利

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

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利(续)

##### 基本养老保险

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

### (18) 股利分配

现金股利于股东会批准的当期，确认为负债。

### (19) 股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团实施的限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入当期损益，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益。

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

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 股份支付(续)

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

### (20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### (21) 收入

本集团在客户取得商品或服务的控制权或相关知识产权时，按预期有权收取的对价金额确认收入：

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 收入(续)

#### (a) 销售产品

本集团生产伏美替尼产品并销售予各地经销商。本集团将伏美替尼产品按照合同规定运至约定交货地点，在经销商验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予经销商的信用期通常为 60 天，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供基于销售数量的降价补偿，本集团根据历史经验，按照期望值法确定降价补偿金额，按照合同对价扣除预计降价补偿金额后的净额确认收入。

#### (b) 对外授权收入

本集团向客户授予知识产权许可并形成对外授权收入，对外授权收入在合同履约义务完成，与该知识产权相关的控制权转移时确认。对外授权合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并在满足极可能不会发生重大转回时确认可变对价部分对应的收入，但对于按客户实际销售情况收取的授权许可费，在客户后续销售行为实际发生与本集团履行相关履约义务两者孰晚的时点方予以确认。

#### (c) 推广服务收入

本集团向客户提供药品销售推广服务，属于在某一时点履行履约义务。推广服务收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定完成销售推广服务并获得客户的确认，且相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

### (22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

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



## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

### (23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

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

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

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

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 租赁(续)

#### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的场地时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (25) 分部信息

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

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

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

于 2023 年 12 月 31 日，本集团主要资产均位于国内，除其他权益工具投资外，无位于其他国家和地区的资产，故本集团未区分不同的地区分部，无需列式分部信息。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 重要会计估计和判断

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

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

##### 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团将对其进行调整。

##### 开发支出资本化

在判断开发支出是否满足资本化条件时，管理层会基于研发项目的进展情况，依据相关会计准则的规定对是否满足资本化的五项条件(附注二(14)(d))进行评估和判断。当研发项目同时满足资本化五项条件时，研发项目所产生的某些临床试验费用将确认为无形资产。不能同时满足资本化五项条件的研发项目支出，于发生时计入当期损益。各年度未有满足资本化确认条件的开发支出。

##### 所得税和递延所得税的计量

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

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

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

## 三 税项

### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%

- (a) 于 2022 年，本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202331008739)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：15%)。

本集团之子公司江苏艾力斯生物医药有限公司(以下简称为“江苏艾力斯”)为注册在江苏省启东市的有限责任公司。于 2023 年，江苏艾力斯取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202332013914)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2023 年度其适用的企业所得税税率为 15%(2022 年度：25%)。

本集团之子公司上海艾力斯营销策划有限公司(以下简称为“营销公司”)为注册在上海市的有限责任公司，其在 2023 年度适用的所得税税率为 25%(2022 年度：25%)。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	1,849,416,893.65	338,791,324.17
应收利息	10,715,015.69	1,696,467.77
其他货币资金	2,003,000.00	130,003,000.00
	<u>1,862,134,909.34</u>	<u>470,490,791.94</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团 2,000,000.00 元其他货币资金系购买人民币外汇货币掉期支付的保证金，存在使用限制。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团 130,00,000.00 元其他货币资金因购买结构性存款被银行圈存冻结，存在限制使用。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团 225,445.09 元银行存款因未在网银系统中进行银企对账，网银系统自动停止该账户的支付功能；本集团于 2023 年 1 月 3 日进行银企对账后，系统已自动解除了该限制。

#### (2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款(a)	<u>419,599,436.53</u>	<u>1,566,787,461.45</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团购买的结构性存款收益率与汇率、黄金美元定价挂钩。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团购买的结构性存款收益率与汇率、中证 500 指数或黄金美元定价挂钩。

#### (3) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	260,955,682.61	151,307,332.43
减：坏账准备	<u>(782,867.04)</u>	<u>(453,922.00)</u>
	<u>260,172,815.57</u>	<u>150,853,410.43</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团应收账款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。



上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>260,955,682.61</u>	<u>151,307,332.43</u>
	应收账款余额	坏账准备金额
余额前五名的应收账款总额	<u>199,346,112.40</u>	<u>598,038.33</u>
		占应收账款 余额总额比例
		<u>76%</u>

(b) 坏账准备

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>782,867.04</u>	<u>453,922.00</u>

于 2023 年度及 2022 年度，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 应收销售款：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	<u>260,955,682.61</u>	0.30%	<u>(782,867.04)</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	<u>151,307,332.43</u>	0.30%	<u>(453,922.00)</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(ii) 2023 年度计提的坏账准备金额为 328,945.04 元(2022 年度：332,946.19 元)。

(c) 2023 年度及 2022 年度无实际核销的应收账款。

(4) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	32,074,924.85	94%	43,085,713.78	92%
一年以上	2,214,535.51	6%	3,829,778.39	8%
	<u>34,289,460.36</u>	<u>100%</u>	<u>46,915,492.17</u>	<u>100%</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团预付账款中无重大预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

账龄一年以上的预付款项主要是预付医院的临床试验费。

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>8,773,477.10</u>	<u>26%</u>

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

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>25,638,155.19</u>	<u>55%</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收代垫款	4,919,253.68	6,306,072.87
应收押金和保证金	<u>518,036.83</u>	<u>899,936.04</u>
	5,437,290.51	7,206,008.91
减：坏账准备	<u>(270,345.92)</u>	<u>(382,467.49)</u>
	<u>5,166,944.59</u>	<u>6,823,541.42</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中无重大应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	5,233,892.68	6,515,019.84
一到二年	134,407.80	109,905.13
二到三年	44,566.03	490,575.84
三年以上	<u>24,424.00</u>	<u>90,508.10</u>
	<u>5,437,290.51</u>	<u>7,206,008.91</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

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

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
其他应收代垫款	4,919,253.68	5%	(244,444.08)
应收押金和保证金	518,036.83	5%	(25,901.84)
	<u>5,437,290.51</u>		<u>(270,345.92)</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

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

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
其他应收代垫款	6,306,072.87	5%	(339,341.98)
应收押金和保证金	899,936.04	5%	(43,125.51)
	<u>7,206,008.91</u>		<u>(382,467.49)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(c) 于 2023 年度，本集团转回的坏账准备金额为 112,121.57 元(2022 年度：计提 206,346.39 元)。

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

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	其他应收代垫款	4,107,672.00	一年以内	76%	(205,383.60)
公司 2	其他应收代垫款	297,500.00	一年以内	5%	(14,875.00)
公司 3	其他应收代垫款	245,709.58	一年以内	5%	(12,285.48)
公司 4	其他应收代垫款	238,000.00	一年以内	4%	(11,900.00)
公司 5	押金	104,344.00	一年以内	2%	(5,217.20)
		<u>4,993,225.58</u>		<u>92%</u>	<u>(249,661.28)</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 1	其他应收代垫款	6,306,072.87	一年以内	88%	(315,303.64)
公司 2	押金	331,164.84	两至三年	5%	(16,558.24)
公司 3	押金	78,308.10	三年以上	1%	(3,915.41)
公司 4	押金	42,566.03	一至两年	1%	(2,128.30)
公司 5	押金	47,339.10	一至两年	1%	(2,366.96)
		<u>6,805,450.94</u>		<u>96%</u>	<u>(340,272.55)</u>

(f) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,247,915.03	-	14,247,915.03
半成品及在产品	38,468,407.53	-	38,468,407.53
产成品	9,325,272.74	-	9,325,272.74
周转材料	907,154.23	-	907,154.23
	<u>62,948,749.53</u>	<u>-</u>	<u>62,948,749.53</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	276,171.40	-	276,171.40
半成品及在产品	20,493,122.35	-	20,493,122.35
产成品	11,068,294.55	-	11,068,294.55
周转材料	235,083.16	-	235,083.16
	<u>32,072,671.46</u>	<u>-</u>	<u>32,072,671.46</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团所有存货均不存在近效期情况。



上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证进项税额	2,094,390.96	3,980,980.55
待摊费用	3,176,133.97	2,501,237.14
	<u>5,270,524.93</u>	<u>6,482,217.69</u>

(8) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
非上市公司股权		
—ArriVent BioPharma, Inc.		
(以下简称为		
“ArriVent” )		
(附注十(1))	<u>145,261,488.26</u>	<u>52,726,119.62</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
ArriVent		
—成本(i)	35,113,104.87	35,113,104.87
—累计公允价值变动	<u>110,148,383.39</u>	<u>17,613,014.75</u>
	<u>145,261,488.26</u>	<u>52,726,119.62</u>

- (i) 2021 年 6 月，本集团同 ArriVent 签署授权协议，授予了其于中国大陆、台湾、香港和澳门外的地区，可于各个方面对产品(伏美替尼)进行开发的许可。作为专利技术授权转让对价之一，于 2021 年 9 月，ArriVent 向本集团发行 19,411,765 股普通股，每股对价 0.0001 美元。根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲咨报字【2021】第 2004 号，于初始确认时，本集团持有的 ArriVent 的普通股每股公允价值 0.28 美元，本集团持有的 19,411,765 股普通股公允价值折合人民币 35,113,104.87 元。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团对 ArriVent 的表决权比例低于 25%，且不参与 ArriVent 的财务和经营决策，因此本集团对 ArriVent 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

于 2024 年 1 月 26 日 ArriVent 在美股纳斯达克首发上市。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 电子设备	合计
原价					
2022 年 12 月 31 日	496,858,353.98	111,199,410.52	8,094,188.43	20,971,690.84	637,123,643.77
本期增加					
在建工程转入(附注四 (10))	4,791,902.47	8,961,723.13	-	10,052,123.83	23,805,749.43
本年减少					
处置及报废	-	(481,040.08)	-	(252,811.76)	(733,851.84)
竣工结算	(6,743,997.20)	-	-	-	(6,743,997.20)
2023 年 12 月 31 日	<u>494,906,259.25</u>	<u>119,680,093.57</u>	<u>8,094,188.43</u>	<u>30,771,002.91</u>	<u>653,451,544.16</u>
累计折旧					
2022 年 12 月 31 日	(38,638,203.15)	(33,539,777.45)	(4,814,138.61)	(9,719,903.72)	(86,712,022.93)
本年计提	(17,713,439.18)	(10,665,164.93)	(1,113,298.95)	(5,459,244.92)	(34,951,147.98)
本年减少	-	457,277.85	-	243,159.36	700,437.21
2023 年 12 月 31 日	<u>(56,351,642.33)</u>	<u>(43,747,664.53)</u>	<u>(5,927,437.56)</u>	<u>(14,935,989.28)</u>	<u>(120,962,733.70)</u>
减值准备					
2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日	<u>(26,505,958.87)</u>	-	-	-	<u>(26,505,958.87)</u>
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	<u>412,048,658.05</u>	<u>75,932,429.04</u>	<u>2,166,750.87</u>	<u>15,835,013.63</u>	<u>505,982,851.59</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>431,714,191.96</u>	<u>77,659,633.07</u>	<u>3,280,049.82</u>	<u>11,251,787.12</u>	<u>523,905,661.97</u>

于 2023 年 12 月 31 日，无固定资产用于抵押(2022 年 12 月 31 日：无)。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (9) 固定资产(续)

2023 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 34,951,147.98 元(2022 年度: 18,987,674.84 元)，其中计入销售费用、管理费用、研发费用及营业成本的折旧费用分别为人民币 2,101,294.11 元、人民币 11,692,180.77 元、人民币 17,893,534.35 元及人民币 3,264,138.75 元(2022 年度: 人民币 1,618,277.98 元、人民币 6,296,869.69 元、人民币 6,821,920.30 元及人民币 4,250,606.87 元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产金额为人民币 23,805,749.43 元(2022 年度: 人民币 413,106,511.54 元)。

##### (i) 暂时闲置的固定资产

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 20,692,983.35 元(原价人民币 62,824,214.46 元)的房屋及建筑物暂时闲置。分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>62,824,214.46</u>	<u>(15,625,272.24)</u>	<u>(26,505,958.87)</u>	<u>20,692,983.35</u>

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 22,132,356.95 元(原价人民币 62,824,214.46 元)的房屋及建筑物暂时闲置。分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>62,824,214.46</u>	<u>(14,185,898.64)</u>	<u>(26,505,958.87)</u>	<u>22,132,356.95</u>

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司位于上海市浦东新区的总部及研发基地原值人民币 359,891,959.02 元，净值人民币 341,773,602.37 元，尚未取得产权证。

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
启东工厂 A 区制剂生产项目	14,201,942.81	-	14,201,942.81	-	-	-
启东工厂 B 区改造项目	3,104,890.62	-	3,104,890.62	3,104,890.62	-	3,104,890.62
医学园区研发及运营总部主体工程及辅助配套	1,110,321.48	-	1,110,321.48	3,173,220.54	-	3,173,220.54
启东工厂 A 区改造项目	113,207.54	-	113,207.54	113,207.54	-	113,207.54
其他	54,100.84	-	54,100.84	7,408,387.39	-	7,408,387.39
	<u>18,584,463.29</u>	<u>-</u>	<u>18,584,463.29</u>	<u>13,799,706.09</u>	<u>-</u>	<u>13,799,706.09</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 在建工程(续)

##### (i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产 (附注四(9))	本年转入无形资产 (附注四(12))	2023 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本化 累计金额	资金来源
启东工厂 A 区制剂生产项目	35,000,000.00	-	14,201,942.81	-	-	14,201,942.81	41%	41%	-	募集资金
启东工厂 B 区改造项目	30,000,000.00	3,104,890.62	-	-	-	3,104,890.62	28%	28%	-	自有资金
医学园区研发及运营总部主体 工程及辅助配套	365,000,000.00	3,173,220.54	2,729,003.41	(4,791,902.47)	-	1,110,321.48	99%	99%	-	募集资金及自有资金
启东工厂 A 区改造项目	55,800,000.00	113,207.54	93,469.02	(93,469.02)	-	113,207.54	98%	98%	-	自有资金
其他	-	7,408,387.39	11,566,091.39	(18,920,377.94)	-	54,100.84	-	-	-	募集资金及自有资金
	<u>485,800,000.00</u>	<u>13,799,706.09</u>	<u>28,590,506.63</u>	<u>(23,805,749.43)</u>	<u>-</u>	<u>18,584,463.29</u>			<u>-</u>	



上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 使用权资产

	房屋及建筑物
原价	
2022 年 12 月 31 日	5,627,809.98
本年增加	2,553,055.50
本年减少	(4,083,180.20)
2023 年 12 月 31 日	<u>4,097,685.28</u>
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	(3,397,436.75)
本年计提	(2,446,353.69)
本年减少	3,821,773.36
2023 年 12 月 31 日	<u>(2,022,017.08)</u>
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	<u>2,075,668.20</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>2,230,373.23</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	68,720,984.67	5,851,122.78	74,572,107.45
本年增加	-	36,575.39	36,575.39
2023 年 12 月 31 日	<u>68,720,984.67</u>	<u>5,887,698.17</u>	<u>74,608,682.84</u>
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(5,090,541.72)	(1,030,631.94)	(6,121,173.66)
本年计提	<u>(1,365,549.84)</u>	<u>(627,957.44)</u>	<u>(1,993,507.28)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>(6,456,091.56)</u>	<u>(1,658,589.38)</u>	<u>(8,114,680.94)</u>
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	<u>62,264,893.11</u>	<u>4,229,108.79</u>	<u>66,494,001.90</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>63,630,442.95</u>	<u>4,820,490.84</u>	<u>68,450,933.79</u>

(a) 于 2023 年 12 月 31 日，无土地使用权用于抵押(2022 年 12 月 31 日：无)。

2023 年度无形资产的摊销金额为人民币 1,993,507.28 元，全部计入当期损益(2022 年度：人民币 1,971,933.43 元，其中，人民币 796,197.20 元计入在建工程，人民币 1,175,736.23 元计入当期损益)。

2023 年度，本集团研究开发支出共计人民币 313,059,372.61 元(2022 年度：人民币 191,750,085.89 元)，全部于当期计入研发费用。

(13) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2023 年 12 月 31 日
软件费	411,312.38	909,436.47	(629,984.52)	690,764.33
使用权资产改良	133,503.65	22,641.51	(136,019.37)	20,125.79
网络数据存储平台 租赁费	28,825.92	-	(28,825.92)	-
	<u>573,641.95</u>	<u>932,077.98</u>	<u>(794,829.81)</u>	<u>710,890.12</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	70,393,245.44	10,558,986.82	51,451,842.29	9,564,384.05
无形资产	25,137,935.54	3,770,690.33	-	-
预提费用	14,631,883.04	2,194,782.45	17,707,385.82	2,656,107.87
租赁负债	1,823,154.92	273,473.24	2,230,373.23	348,647.28
资产减值准备	1,282,912.29	192,719.92	1,995,779.49	300,262.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融负债的公允价值变动	1,061,714.54	159,257.18	-	-
	<u>114,330,845.77</u>	<u>17,149,909.94</u>	<u>73,385,380.83</u>	<u>12,869,401.44</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		13,740,000.00		3,661,360.27
预计于 1 年后转回的金额		<u>3,409,909.94</u>		<u>9,208,041.17</u>
		<u>17,149,909.94</u>		<u>12,869,401.44</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
其他权益工具投资的公允价值变动	110,148,383.39	16,522,257.51	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	2,999,436.53	449,915.48	6,787,461.45	1,018,119.22
使用权资产	2,075,668.20	311,350.23	2,230,373.23	348,647.28
一次性扣除的固定资产	57,628.20	8,644.23	-	-
	<u>115,281,116.32</u>	<u>17,292,167.45</u>	<u>9,017,834.68</u>	<u>1,366,766.50</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		669,645.79		1,366,766.50
预计于 1 年后转回的金额		<u>16,622,521.66</u>		<u>-</u>
		<u>17,292,167.45</u>		<u>1,366,766.50</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	<u>253,416,949.58</u>	<u>732,053,865.18</u>
	<u>253,416,949.58</u>	<u>732,053,865.18</u>

(d) 未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2028 年	-	113,922,121.09
2029 年	-	314,760,421.81
2030 年	211,117,261.97	261,071,634.67
2031 年	<u>42,299,687.61</u>	<u>42,299,687.61</u>
	<u>253,416,949.58</u>	<u>732,053,865.18</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 递延所得税资产(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	17,149,909.94	-	1,366,766.50	11,502,634.94
递延所得税负债	17,149,909.94	142,257.51	1,366,766.50	-

(15) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以上的大额存单	870,000,000.00	460,000,000.00
独家商业化推广权(a)	69,421,487.60	-
应收利息	41,353,899.85	19,181,708.36
土地履约保证金	4,640,000.00	6,957,796.00
预付设备款	2,619,760.00	3,578,065.33
减：坏账准备	(232,000.00)	(1,160,000.00)
	<u>987,803,147.45</u>	<u>488,557,569.69</u>
减：一年内到期的其他非流动资产	(258,306,623.42)	(5,797,796.00)
	<u>729,496,524.03</u>	<u>482,759,773.69</u>

(a) 本公司为取得独家商业化推广权而支付的款项，在授权期 121 个月内摊销冲减收入。

(16) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值损失准备

	2022 年	本年	本年减少		2023 年
	12 月 31 日		增加	转回	
存货跌价准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	26,505,958.87	-	-	-	26,505,958.87
	<u>26,505,958.87</u>	-	-	-	<u>26,505,958.87</u>
	2021 年	本年	本年减少		2022 年
	12 月 31 日		增加	转回	
存货跌价准备	2,325,274.34	-	(651,122.54)	(1,674,151.80)	-
固定资产减值准备	26,505,958.87	-	-	-	26,505,958.87
	<u>28,831,233.21</u>	-	<u>(651,122.54)</u>	<u>(1,674,151.80)</u>	<u>26,505,958.87</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值及损失准备(续)

(b) 信用损失准备

	2022 年	本年	本年减少		2023 年
	12 月 31 日	增加	转回	转销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	453,922.00	328,945.04	-	-	782,867.04
其他应收款坏账准备	382,467.49	-	(112,121.57)	-	270,345.92
一年内到期的其他非流动资产坏账准备	1,160,000.00	232,000.00	(1,160,000.00)	-	232,000.00
	<u>1,996,389.49</u>	<u>560,945.04</u>	<u>(1,272,121.57)</u>	<u>-</u>	<u>1,285,212.96</u>
	2021 年	本年	本年减少		2022 年
	12 月 31 日	增加	转回	转销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	120,975.81	332,946.19	-	-	453,922.00
其他应收款坏账准备	176,121.10	206,346.39	-	-	382,467.49
一年内到期的其他非流动资产坏账准备	339,486.24	820,513.76	-	-	1,160,000.00
	<u>636,583.15</u>	<u>1,359,806.34</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,996,389.49</u>

(17) 衍生金融负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融负债— 货币互换合同	<u>1,061,714.54</u>	<u>-</u>

于 2023 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为货币互换合同，其名义金额为美元 7,530,000.00 元与人民币 54,959,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：无)。



# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付委托临床试验服务款	33,452,260.10	35,360,521.69
应付材料款	9,713,344.30	2,006,157.63
应付委托临床前试验服务款	6,755,106.27	3,175,621.71
其他	3,535,472.04	3,145,620.93
	<u>53,456,182.71</u>	<u>43,687,921.96</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团应付账款中无重大应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大一年以上应付账款(2022 年 12 月 31 日：无)。

#### (19) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	123,412,379.07	64,041,097.42
应付设定提存计划(b)	1,193,268.29	996,304.48
	<u>124,605,647.36</u>	<u>65,037,401.90</u>

##### (a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	61,488,851.62	393,364,294.30	(332,641,853.16)	122,211,292.76
职工福利费	-	7,892,701.13	(7,892,701.13)	-
社会保险费	2,167,022.00	18,261,054.13	(19,682,572.47)	745,503.66
其中：医疗保险费	2,146,998.71	17,216,843.95	(18,642,523.63)	721,319.03
工伤保险费	20,023.29	811,758.42	(807,597.08)	24,184.63
生育保险费	-	232,451.76	(232,451.76)	-
住房公积金	371,473.00	17,104,305.45	(17,035,743.01)	440,035.44
工会经费和职工教育经费	13,750.80	64,172.24	(62,375.83)	15,547.21
其他短期薪酬	-	81,335.60	(81,335.60)	-
	<u>64,041,097.42</u>	<u>436,767,862.85</u>	<u>(377,396,581.20)</u>	<u>123,412,379.07</u>

##### (b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	966,930.64	31,326,229.93	(31,136,052.57)	1,157,108.00
失业保险费	29,373.84	1,102,677.58	(1,095,891.13)	36,160.29
	<u>996,304.48</u>	<u>32,428,907.51</u>	<u>(32,231,943.70)</u>	<u>1,193,268.29</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (20) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交增值税	28,107,954.27	22,248,743.16
应交企业所得税	5,398,920.11	6,980,861.06
应交个人所得税	4,586,170.88	1,646,473.70
应交城市建设维护税	1,440,670.98	768,638.34
教育费附加	1,405,397.71	768,638.34
应交房产税	1,199,082.87	944,073.16
应交印花税	359,709.95	179,338.17
其他	96,707.42	96,707.42
	<u>42,594,614.19</u>	<u>33,633,473.35</u>

#### (21) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付医学信息推广及市场宣传费	108,036,808.27	21,316,178.10
应付设备工程款	46,742,089.04	83,607,515.38
应付咨询及专业服务费	8,874,221.43	2,786,011.32
其他	3,230,327.81	2,790,213.17
	<u>166,883,446.55</u>	<u>110,499,917.97</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团其他应付款中无重大应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

于 2023 年 12 月 31 日到期日为一年以上的应付工程质保金人民币 3,543,451.43 元(2022 年 12 月 31 日:零)列示为其他非流动负债。

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	1,823,154.92	1,955,673.72
减：一年内到期的非流动负债	<u>(1,429,932.28)</u>	<u>(1,655,076.16)</u>
	<u>393,222.64</u>	<u>300,597.56</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 883,762.26 元(2022 年 12 月 31 日：225,480.00 元)，为一年内支付。

(23) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	-	11,420,000.00	(11,420,000.00)	-

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助(a)	-	300,000.00	(300,000.00)	-

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2023 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助	-	11,420,000.00	(11,420,000.00)	-

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (23) 递延收益(续)

##### (a) 政府补助(续)

本集团 2023 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
研发项目补助	与收益相关	<u>11,420,000.00</u>	其他收益

本集团 2022 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
研发项目补助	与收益相关	<u>300,000.00</u>	其他收益

#### (24) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日
		股东投入资本	小计	
股本	<u>450,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>450,000,000.00</u>

#### (25) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	2,684,180,506.95	-	-	2,684,180,506.95
其他资本公积— 股份支付(a)	<u>415,417,495.63</u>	<u>75,034,284.26</u>	<u>-</u>	<u>490,451,779.89</u>
	<u>3,099,598,002.58</u>	<u>75,034,284.26</u>	<u>-</u>	<u>3,174,632,286.84</u>

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (25) 资本公积(续)

##### (a) 股份支付

本集团采用普通股于授予日的公允价值估计公司的整体价值后确定本公司股份的公允价值。

上海艾祥及上海艾耘(合称“员工持股平台”)分别于 2019 年 3 月 6 日及 2019 年 10 月 15 日根据《中华人民共和国合伙企业法》在中国上海注册成立，是 2019 年以权益结算的股份支付(以下简称“员工持股计划”)下的本公司员工持股平台。

于 2019 年 12 月 30 日(以下简称“第一次股份支付授予日”)，32 名合格员工根据员工持股计划通过员工持股平台被授予本公司股份。其中 31 名合格员工被授予上海艾耘持有的本公司 10,259,989 股股份，2 名合格员工被授予上海艾祥持有的本公司 9,180,000 股股份。

于第一次股份支付授予日本公司的整体估值为人民币 4,800,000,000 元。已授予合格员工的股份对应的公允价值为人民币 259,199,854.42 元，扣除员工支付的成本价 46,148,616.00 元，计算得出股份支付的公允价值为人民币 213,051,238.42 元，该笔员工持股计划对应的股份支付将在以后行权期间计入本公司损益。

于 2020 年 4 月 3 日(以下简称“第二次股份支付授予日”)，95 名合格员工根据员工持股计划通过员工持股平台被授予本公司股份。其中 24 名合格员工被授予上海艾祥持有的本公司 12,097,000 股股份，37 名合格员工被授予上海艾恒间接持有的本公司 2,298,000 股股份，34 名合格员工被授予上海艾英间接持有的本公司 2,042,000 股股份。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (25) 资本公积(续)

##### (a) 股份支付(续)

于第二次股份支付授予日本公司的整体估值为人民币 4,900,000,000 元。已授予合格员工的股份对应的公允价值为人民币 223,725,623.22 元，扣除员工支付的成本价人民币 39,018,833.38 元，计算得出股份支付的公允价值为人民币 184,706,789.84 元，该笔员工持股计划对应的股份支付将在以后行权期间计入本公司损益。

于 2023 年 10 月 26 日(以下简称“第三次股份支付授予日“)，3 名合格员工根据员工持股计划通过上海艾祥员工持股平台被授予持有本公司 1,850,000 股股份。

于第三次股份支付授予日，每股限制性股票的公允价值为 35.62 元。已授予合格员工的股份对应的公允价值为人民币 65,897,000 元，扣除员工支付的成本价人民币 5,309,520.65 元，计算得出股份支付的公允价值为人民币 60,587,479.35 元，该笔员工持股计划对应的股份支付将在以后行权期间计入本公司损益。

于 2023 年度，本集团共有 6 名(2022 年度：15 名)参与员工持股计划的员工离职，于离职之日合计持有本公司 3,772,000 股股份(2022：5,589,000 股股份)其中，1,122,000 股股份于离职之日起失效(2022：3,559,000 股)，2,650,000 股股份加速行权后归属。



# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (25) 资本公积(续)

##### (a) 股份支付(续)

#### 年内限制性股票变动情况表

	2023 年 数量	2022 年 数量
年初发行在外份额	28,817,989	33,956,989
本年授予份额	1,850,000	450,000
本年失效份额	(1,122,000)	(3,559,000)
本年归属/行权份额	<u>(2,650,000)</u>	<u>(2,030,000)</u>
年末发行在外份额	<u>26,895,989</u>	<u>28,817,989</u>
本年股份支付费用	75,034,284.26	68,910,652.98
累计股份支付费用	490,451,779.89	415,417,495.63

2023年度股份支付费用计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的金额分别为1,684,931.40元、12,359,425.05元、32,311,992.24元及28,677,935.57元(2022年度：1,699,530.23元、15,100,955.87元、23,112,486.01元及28,997,680.87元)。

截至2023年12月31日，限制性股票激励计划分三批解锁行权，其中第一批剩余期限均至2024年3月31日，为三个月；第二批剩余期限均至2025年3月31日，为一年三个月；第三批剩余期限均至2026年3月31日，为二年三个月。

当期解锁的限制性股票以解锁日计算的加权平均股价均为36.53元。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (26) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2023 年度利润表中其他综合收益				
	2022 年 12 月 31 日	税后 归属于母公司	2023 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后 归属于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	17,613,014.75	76,013,111.13	93,626,125.88	92,535,368.64	-	(16,522,257.51)	76,013,111.13	-
	<u>17,613,014.75</u>	<u>76,013,111.13</u>	<u>93,626,125.88</u>	<u>92,535,368.64</u>	<u>-</u>	<u>(16,522,257.51)</u>	<u>76,013,111.13</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益				
	2021 年 12 月 31 日	税后 归属于母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：其他综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后 归属于母公司	税后归属 于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,253,608.06	14,359,406.69	17,613,014.75	14,359,406.69	-	-	14,359,406.69	-
	<u>3,253,608.06</u>	<u>14,359,406.69</u>	<u>17,613,014.75</u>	<u>14,359,406.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,359,406.69</u>	<u>-</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (27) 未分配利润/(累计亏损)

	2023 年度	2022 年度
年初累计亏损	(380,155,359.52)	(510,676,036.75)
加：本年归属于本公司股东的净利润	644,174,819.25	130,520,677.23
减：提取法定盈余公积	(34,990,025.46)	-
年末未分配利润/(累计亏损)	<u>229,029,434.27</u>	<u>(380,155,359.52)</u>

根据 2024 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 4.0 元(含税)，按已发行股份 450,000,000 股计算，拟派发现金股利共计 180,000,000.00 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十四)。

#### (28) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	2,018,118,652.01	790,944,198.54
其他业务收入	63,911.11	58,255.73
	<u>2,018,182,563.12</u>	<u>791,002,454.27</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	(77,873,367.04)	(31,719,405.17)
其他业务成本	-	-
	<u>(77,873,367.04)</u>	<u>(31,719,405.17)</u>

#### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
药品销售收入	1,977,509,270.21	(75,873,893.48)	790,323,498.88	(31,421,598.65)
对外授权收入	35,758,496.60	(323,003.15)	620,699.66	(297,806.52)
推广服务收入	4,850,885.20	(1,676,470.41)	-	-
	<u>2,018,118,652.01</u>	<u>(77,873,367.04)</u>	<u>790,944,198.54</u>	<u>(31,719,405.17)</u>

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (28) 营业收入和营业成本(续)

##### (a) 其他业务收入和其他业务成本(续)

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务 收入	其他业务 成本	其他业务 收入	其他业务 成本
租金收入	37,989.09	-	58,255.73	-
管理费收入	25,922.02	-	-	-
	<u>63,911.11</u>	<u>-</u>	<u>58,255.73</u>	<u>-</u>

本集团主营业务为商品销售、对外授权及提供推广服务，于客户取得商品或服务的控制权或相关知识产权授权许可时确认收入。

##### (29) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度	计缴标准
城市维护建设税	10,294,682.48	1,108,140.16	增值税额的 5%
教育费附加	10,173,633.35	1,108,140.17	增值税额的 5%
房产税	4,756,488.83	1,937,551.82	房产原值 70%的 1.2%
印花税	986,897.47	580,414.71	合同约定购销金额的 0.3‰、0.5‰、1‰
土地使用税	386,829.68	371,139.74	实际占用土地使用面 积每平方米 0.6-30 元
其他	5,820.00	-	
	<u>26,604,351.81</u>	<u>5,105,386.60</u>	

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (30) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
医学信息推广及市场宣传费	552,057,958.39	201,383,243.13
职工薪酬费用	316,902,241.25	182,370,449.42
耗用的原材料和低值易耗品等	20,146,291.73	14,575,251.62
股权激励费用	12,359,425.05	15,100,955.87
差旅费	8,145,290.36	3,036,317.89
折旧和摊销费用	2,224,597.77	5,259,707.04
咨询及专业服务费	1,724,205.73	2,124,546.99
外包加工费	789,292.08	2,990,423.29
其他	6,157,071.51	4,820,435.86
	<u>920,506,373.87</u>	<u>431,661,331.11</u>

#### (31) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	60,099,696.39	44,484,299.02
股权激励费用	32,311,992.24	23,112,486.01
折旧和摊销费用	16,195,947.77	9,122,015.49
咨询及专业服务费	9,539,580.33	6,039,627.87
其他	13,360,714.21	9,688,682.26
	<u>131,507,930.94</u>	<u>92,447,110.65</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (32) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	83,652,146.96	64,128,476.25
临床试验服务费	81,998,243.90	42,203,184.64
临床前试验服务费	45,935,043.54	13,377,864.07
材料费	32,141,992.57	16,036,974.26
股权激励费用	28,677,935.57	28,997,680.87
折旧和摊销费用	18,415,231.25	8,310,519.58
其他	22,238,778.82	18,695,386.22
	<u>313,059,372.61</u>	<u>191,750,085.89</u>

#### (33) 财务收入 - 净额

	2023 年度	2022 年度
利息支出	(76,734.50)	(215,446.87)
加：租赁负债利息支出	<u>(84,052.37)</u>	<u>(109,876.16)</u>
利息费用	(160,786.87)	(325,323.03)
减：利息收入	50,278,270.19	20,405,080.25
汇兑收益	4,352,976.90	17,167,014.61
其他	<u>(45,294.98)</u>	<u>(36,286.71)</u>
	<u>54,425,165.24</u>	<u>37,210,485.12</u>



# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (34) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
产成品及半成品存货变动	(16,232,263.37)	(8,150,316.66)
耗用的原材料和低值易耗品等	55,465,068.00	30,764,833.48
职工薪酬费用	469,196,770.36	299,225,968.85
差旅会议费	436,501,571.06	155,940,247.45
业务宣传费	91,565,832.20	27,078,201.03
临床试验服务费	81,998,243.90	42,203,184.64
股权激励费用	75,034,284.26	68,910,652.98
临床前试验服务费	45,935,043.54	13,377,864.07
折旧和摊销费用	40,185,838.76	27,022,310.03
材料费	32,141,992.57	16,036,974.26
外包加工费	32,113,871.65	7,934,084.90
咨询及专业服务费	29,944,802.86	34,242,473.93
业务招待费	27,567,683.78	5,123,630.89
其他	41,528,304.89	27,867,822.97
	<u>1,442,947,044.46</u>	<u>747,577,932.82</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 信用减值损失转回/(损失)

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	(328,945.04)	(332,946.19)
其他应收款坏账损失转回/(损失)	112,121.57	(206,346.39)
一年内到期的非流动资产坏账损失 转回/(损失)	928,000.00	(820,513.76)
	<u>711,176.53</u>	<u>(1,359,806.34)</u>

(36) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关	20,937,117.64	7,666,024.60
个税返还	361,633.85	285,524.25
	<u>21,298,751.49</u>	<u>7,951,548.85</u>

(37) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
结构性存款到期收益	<u>9,910,128.54</u>	<u>12,654,025.83</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 公允价值变动损益

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — 结构性存款	23,736,583.76	32,355,699.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 — 衍生金融负债	(1,061,714.54)	-
	<u>22,674,869.22</u>	<u>32,355,699.82</u>

(39) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度	是否计入非经常性损益
其他	<u>60.61</u>	<u>3,832.63</u>	是

(40) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度	是否计入非经常性损益
捐赠支出	1,367,990.00	80,000.00	是
罚款及滞纳金	35,143.12	29,885.06	是
固定资产报废损失	33,414.63	1,709,529.47	是
其他	10,314.01	-	是
	<u>1,446,861.76</u>	<u>1,819,414.53</u>	

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度
当期所得税	16,923,778.79	6,980,861.06
递延所得税	<u>(4,877,365.06)</u>	<u>(11,502,634.94)</u>
	<u>12,046,413.73</u>	<u>(4,521,773.88)</u>

(a) 将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
利润总额	<u>656,221,232.98</u>	<u>125,998,903.35</u>
按适用税率计算的所得税	100,779,063.42	29,384,233.52
不得扣除的成本、费用和损失	13,755,318.58	12,036,321.83
研发费用加计扣除	(30,387,749.45)	(31,569,019.61)
汇算清缴差异	494,609.88	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(60,404,144.28)	(19,800,351.42)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(3,651,780.55)	(2,172,060.79)
当期确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(10,559,694.50)	(9,564,384.04)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,020,790.63	3,336,984.25
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	13,826,502.38
所得税费用	<u>12,046,413.73</u>	<u>(4,521,773.88)</u>

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (42) 每股收益

###### (a) 基本每股收益

	2023 年度	2022 年度
归属于本公司普通股股东的合并净收益		
益	644,174,819.25	130,520,677.23
本公司发行在外普通股的加权平均数	450,000,000.00	450,000,000.00
基本每股收益	<u>1.43</u>	<u>0.29</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	1.43	0.29
— 终止经营基本每股收益：	-	-

###### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净收益除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2023 年度及 2022 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股。

##### (43) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

###### (a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
政府补助	21,298,751.49	7,951,548.85
收到 ArriVent 劳务款项	19,352,356.48	13,361,781.41
利息收入	18,528,663.89	8,580,787.12
其他	60.61	3,832.63
	<u>59,179,832.47</u>	<u>29,897,950.01</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
差旅会议费	386,094,491.62	161,892,201.97
业务宣传费	89,428,148.75	17,215,352.08
独家商业化推广权	74,200,000.00	-
咨询及专业服务费	23,856,592.75	29,671,671.52
业务招待费	23,402,732.93	5,123,630.89
水电费	9,398,469.55	5,042,217.83
专利费	2,777,744.00	760,795.53
捐赠支出	1,367,990.00	2,641,249.00
其他	8,547,876.74	17,303,228.40
	<u>619,074,046.34</u>	<u>239,650,347.22</u>

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
到期收回结构性存款本金	4,491,000,000.00	6,259,000,000.00
定期存单到期收回本金及利息	272,329,316.20	20,634,370.88
土地履约保证金收回	2,320,000.00	-
	<u>4,765,649,316.20</u>	<u>6,279,634,370.88</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
购买结构性存款	3,347,600,000.00	6,198,000,000.00
购买定期存单	1,270,951,577.51	383,917,660.00
	<u>4,618,551,577.51</u>	<u>6,581,917,660.00</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
收到租赁保证金	610,464.04	1,345,301.15
收到房租退款	22,587.55	-
	<u>633,051.59</u>	<u>1,345,301.15</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债	2,580,147.61	4,874,279.60
支付租赁保证金	259,139.00	156,907.80
	<u>2,839,286.61</u>	<u>5,031,187.40</u>



上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净利润	644,174,819.25	130,520,677.23
加/减：资产减值损失转回	-	(651,122.54)
信用减值(损失转回)/损失	(711,176.53)	1,359,806.34
固定资产折旧	34,951,147.98	18,987,674.84
使用权资产摊销	2,446,353.69	5,089,623.54
无形资产摊销	1,993,507.28	1,175,736.23
长期待摊费用摊销	794,829.81	1,769,275.42
资产处置收益	(16,776.26)	(32,274.58)
固定资产报废的损失	33,414.63	1,709,529.47
股权激励费用	75,034,284.26	68,910,652.98
财务收入	(36,016,326.83)	(28,881,431.58)
公允价值变动损益	(22,674,869.22)	(32,355,699.82)
投资收益	(9,910,128.54)	(12,654,025.83)
递延所得税资产	(4,877,365.06)	(11,502,634.94)
存货的增加	(30,876,078.07)	(10,624,782.08)
经营性应收项目的增加	(163,839,511.40)	(108,570,088.06)
经营性应付项目的增加	184,143,639.33	67,378,695.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>674,649,764.32</u>	<u>91,629,611.67</u>

不涉及现金收支的重大筹资活动

	2023 年度	2022 年度
当期新增及提前退租的使用权资产	<u>2,363,576.44</u>	<u>2,587,587.25</u>

现金净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金的年末余额	1,084,421,686.03	314,873,664.17
减：现金的年初余额	<u>(314,873,664.17)</u>	<u>(613,977,105.47)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>769,548,021.86</u>	<u>(299,103,441.30)</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	1,862,134,909.34	470,490,791.94
减：其他货币资金	(2,003,000.00)	(3,000.00)
减：定期存款本金及应收利息	<u>(775,710,223.31)</u>	<u>(155,614,127.77)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u>1,084,421,686.03</u>	<u>314,873,664.17</u>

(i) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的现金及现金等价物均为可随时用于支付的银行存款。

(ii) 本公司于 2020 年度获准发行人民币普通股 90,000,000 股股票，取得的募集资金用于新药研发项目、总部及研发基地项目、营销网络建设项目、信息化建设项目、药物研究分析检测中心项目。本公司在募集说明书及后续经董事会及监事会批准的公告中所列明的用途内使用相关募集资金。于 2023 年 12 月 31 日，相关募集资金的余额为 661,768,228.81 元，列示为现金及现金等价物。

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	租赁负债 (含一年内到期)
2022 年 12 月 31 日	1,955,673.72
筹资活动产生的现金流出	(2,580,147.61)
本年计提的利息	84,052.37
不涉及现金收支的变动	<u>2,363,576.44</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>1,823,154.92</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	<u>24,620,483.60</u>	<u>7.0827</u>	<u>174,379,499.19</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	<u>23,240,696.96</u>	<u>6.9646</u>	<u>161,862,158.05</u>

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五 在其他主体中的权益

### (1) 在子公司中的权益

#### (a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏艾力斯(i)	江苏省启东市	江苏省启东市	240,000,000.00 元	片剂(含抗肿瘤药)、硬胶囊剂(抗肿瘤药)制造、销售，原料药制造、销售(限分支经营)(按《药品生产许可证》核定范围、地址和期限经营)，自有技术转让及相关技术咨询、服务，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务。	100%	-	新设
营销公司(ii)	上海市	上海市	5,000,000.00 元	市场营销策划，品牌策划与推广，医药信息咨询，展览展示服务，会务服务。	100%	-	新设

(i) 江苏艾力斯系由本公司于 2009 年在中国江苏省启东市成立的全资子公司。本公司对江苏艾力斯生物医药有限公司的持股比例为 100%，本公司拥有的表决权比例为 100%。

(ii) 营销公司系由本公司于 2019 年在中国上海市成立的全资子公司。本公司对上海艾力斯营销策划有限公司的持股比例为 100%，本公司拥有的表决权比例为 100%。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海乔可	上海市	股权投资

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方为杜锦豪先生及其夫人祁菊女士。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
上海乔可	<u>35,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,000,000.00</u>

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海乔可	<u>32.2%</u>	<u>32.2%</u>	<u>32.2%</u>	<u>32.2%</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

ArriVent	2022 年 3 月前本公司董事担任董事的企业
上海扬子江建设(集团)有限公司 (以下简称为“上海扬子江”)	与本公司同受最终控制方控制
上海雅锦酒店管理有限公司 (以下简称为“雅锦酒店”)	与本公司同受最终控制方控制

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	关联交易 内容	关联交易 定价政策	是否超过 获批的交易额度	是否超过 交易额度	2023 年度	2022 年度
雅锦酒店	接受服务	市场价格	<u>1,200,000.00</u>	否	<u>63,004.00</u>	<u>442,126.00</u>

(b) 租赁

本集团作为承租方承担的租赁负债利息支出：

	2023 年度	2022 年度
上海扬子江	<u>-</u>	<u>11,477.08</u>

(c) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>72,968,441.55</u>	<u>65,852,720.70</u>

其中 2023 年度股份支付相关的费用为 47,850,278.55 元(2022 年度：45,309,996.53 元)。

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联方余额

其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
ArriVent	不适用	6,306,072.87

鉴于公司原董事冯婷已于 2022 年 3 月辞去董事职务并不再担任 ArriVent 董事，因此 2023 年 12 月 31 日的期末余额不适用。

2023 年 1 月至 3 月与 ArriVent 的交易额为：提供服务 5,912,483.98 元，接受服务 7,604,236.78 元。

#### 七 或有事项

##### (1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无重大未决诉讼或仲裁。

##### (2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

#### 八 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

###### (a) 已签约而尚不必在财务报表上列示的资本性支出承诺

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
机器设备	6,683,030.00	1,350,834.18
房屋、建筑物	12,372,000.00	-
	<u>19,055,030.00</u>	<u>1,350,834.18</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产 — 货币资金	174,379,499.19
其他权益工具投资	145,261,488.26
	<u>319,640,987.45</u>
	2022 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产 — 货币资金	161,862,158.05
其他权益工具投资	52,726,119.62
	<u>214,588,277.67</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元合同资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 17,437,949.92 元，减少或增加其他综合收益 12,347,226.50 元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加净利润约人民币 16,186,215.81 元，减少或增加其他综合收益 5,272,611.96 元)。



# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，对本集团的净利润无影响。(2022 年 12 月 31 日：无影响)。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 6,173,613.25 元(2022 年 12 月 31 日：2,636,305.98 元)。

#### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

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

## 上海艾力斯医药科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 金融工具及其风险(续)

### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	53,456,182.71	-	-	53,456,182.71
其他应付款	166,883,446.55	-	-	166,883,446.55
租赁负债	1,472,353.64	395,780.91	-	1,868,134.55
其他非流 动负债	-	-	3,543,451.43	3,543,451.43
	<u>221,811,982.90</u>	<u>395,780.91</u>	<u>3,543,451.43</u>	<u>225,751,215.24</u>
	2022 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	
应付账款	43,687,921.96	-	-	43,687,921.96
其他应付款	110,499,917.97	-	-	110,499,917.97
租赁负债	1,659,298.32	306,656.45	-	1,965,954.77
	<u>155,847,138.25</u>	<u>306,656.45</u>	<u>-</u>	<u>156,153,794.70</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

第三层次

金融资产	
交易性金融资产—	
以公允价值计量且其变动计入	
当期损益的金融资产	419,599,436.53
其他权益工具投资(附注四(8))	145,261,488.26
金融资产合计	<u>564,860,924.79</u>

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

第二层次

金融负债	
衍生金融负债—	
以公允价值计量且其变动计入	
当期损益的金融负债	<u>1,061,714.54</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

第三层次

金融资产	
交易性金融资产—	
以公允价值计量且其变动计入	
当期损益的金融资产	1,566,787,461.45
其他权益工具投资(附注四(8))	52,726,119.62
金融资产合计	<u>1,619,513,581.07</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的第三层次交易性金融资产为结构性存款，预期收益率为 1.5%-3.19%(2022 年 12 月 31 日：1.3%-3.46%)。其他权益工具投资所使用的估值方法为近期融资价格法。估值技术的输入值主要包括无风险利率、波动率等。

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下:

	2022 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得总额		2023 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当期损 益的未实现利得或损失的变 动—公允价值变动损益
				计入当期损益的利得 或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产							
交易性金融资产—							
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	1,566,787,461.45	3,347,600,000.00	(4,528,434,737.22)	33,646,712.30	-	419,599,436.53	2,999,436.53
其他权益工具投资	52,726,119.62	-	-	-	92,535,368.64	145,261,488.26	-
	<u>1,619,513,581.07</u>	<u>3,347,600,000.00</u>	<u>(4,528,434,737.22)</u>	<u>33,646,712.30</u>	<u>92,535,368.64</u>	<u>564,860,924.79</u>	<u>2,999,436.53</u>

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当期损 益的未实现利得或损失的变 动—公允价值变动损益
				计入当期损益的利得 或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产							
交易性金融资产—							
指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	1,624,677,924.92	6,198,000,000.00	(6,300,900,189.12)	45,009,725.65	-	1,566,787,461.45	6,787,461.45
其他权益工具投资	38,366,712.93	-	-	-	14,359,406.69	52,726,119.62	-
	<u>1,663,044,637.85</u>	<u>6,198,000,000.00</u>	<u>(6,300,900,189.12)</u>	<u>45,009,725.65</u>	<u>14,359,406.69</u>	<u>1,619,513,581.07</u>	<u>6,787,461.45</u>

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 计入当期损益的利得计入利润表中的公允价值变动损益、投资收益项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动负债、应付款项、租赁负债和长期借款等。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并财务报表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>9.01%</u>	<u>7.41%</u>

### 十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一到三年	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

### 十三 公司财务报表附注

#### (1) 应收账款

公司应收账款金额与合并应收账款金额一致，具体请参见附注四(3)。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收本集团内关联方款项(a)	118,304,317.10	53,191,278.53
其他应收代垫款	4,888,881.58	6,306,072.87
应收押金和保证金	449,221.80	671,245.91
	<u>123,642,420.48</u>	<u>60,168,597.31</u>
减：坏账准备	(266,905.17)	(372,904.28)
	<u>123,375,515.31</u>	<u>59,795,693.03</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

#### (a) 应收关联方款项包括：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司应收江苏艾力斯往来款人民币 103,721,742.25 元(2022 年 12 月 31 日：53,191,278.53 元)，应收营销公司往来款人民币 14,582,574.85 元(2022 年 12 月 31 日：0 元)。

#### (b) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	123,507,837.68	59,668,872.37
一到二年	134,407.80	18,000.00
二到三年	-	403,416.84
三年以上	175.00	78,308.10
	<u>123,642,420.48</u>	<u>60,168,597.31</u>



# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (2) 其他应收款(续)

#### (c) 损失准备及其账面余额变动表

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

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收关联方款项	118,304,317.10	-	-
其他应收代垫款	4,888,881.58	5%	(244,444.08)
应收押金和保证金	449,221.80	5%	(22,461.09)
	<u>123,642,420.48</u>		<u>(266,905.17)</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

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

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
应收关联方款项	53,191,278.53	-	-
应收押金和保证金	671,245.91	5%	(33,562.30)
其他应收代垫款	6,306,072.87	5%	(339,341.98)
	<u>60,168,597.31</u>		<u>(372,904.28)</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期的应收股利。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	245,000,000.00	245,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>245,000,000.00</u>	<u>245,000,000.00</u>

(a)	子公司	2022 年 12 月 31 日	本年投资	2023 年 12 月 31 日	减值准备		本年宣告分派 的现金股利
					2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
	江苏艾力斯	240,000,000.00	-	240,000,000.00	-	-	-
	营销公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
		<u>245,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>245,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### (4) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	2,018,118,652.01	790,944,198.54
其他业务收入	1,304,830.55	3,590,781.59
	<u>2,019,423,482.56</u>	<u>794,534,980.13</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	(144,183,567.58)	(70,369,935.92)
其他业务成本	-	-
	<u>(144,183,567.58)</u>	<u>(70,369,935.92)</u>

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公司财务报表附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本(续)

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营 业务收入	主营 业务成本	主营 业务收入	主营 业务成本
药品销售收入	1,977,509,270.21	(142,184,094.02)	790,323,498.88	(70,072,129.40)
对外授权收入	35,758,496.60	(323,003.15)	620,699.66	(297,806.52)
推广服务收入	4,850,885.20	(1,676,470.41)	-	-
	<u>2,018,118,652.01</u>	<u>(144,183,567.58)</u>	<u>790,944,198.54</u>	<u>(70,369,935.92)</u>

##### 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务 收入	其他业务 成本	其他业务 收入	其他业务 成本
利息收入	1,278,908.53	-	3,590,781.59	-
管理费收入	25,922.02	-	-	-
	<u>1,304,830.55</u>	<u>-</u>	<u>3,590,781.59</u>	<u>-</u>

#### (5) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
结构性存款到期收益	<u>9,672,203.56</u>	<u>12,382,509.80</u>

### 十四 资产负债表日后事项

#### (1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	180,000,000.00
经审议批准宣告发放的股利	不适用

- (a) 根据 2024 年 4 月 24 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 180,000,000.00 元(含税)，尚待本公司股东大会审议批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(27))。

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 2023 年度非经常性损益明细表

	2023 年度
非流动性资产处置损益	(16,638.37)
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	21,298,751.49
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产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	32,584,997.76
单独进行减值测试的应收款项(含合同资产)减值准备转回	1,160,000.00
因修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	(7,012,957.81)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(1,413,386.52)</u>
	46,600,766.55
所得税影响额	(8,610,230.49)
少数股东权益影响额(税后)	<u>-</u>
	<u>37,990,536.06</u>

#### (1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

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

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

上海艾力斯医药科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

	2022 年度
计入当期损益的政府补助	7,951,548.85
持有交易性金融资产的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产取得的投资收益	45,009,725.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(1,815,581.90)</u>
	51,145,692.60
所得税影响额	-
少数股东权益影响额(税后)	-
	<u>51,145,692.60</u>

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

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

# 上海艾力斯医药科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净收益	17.97%	4.24%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净收益	16.91%	2.58%
	基本/稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净收益	1.43	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净收益	1.35	0.18