证券代码：300765　　证券简称：新诺威　　公告编号：2023-027

石药集团新诺威制药股份有限公司
关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

石药集团新诺威制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 3 月 15 日召开了第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十六次会议，会议审议并通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》现就具体情况公告如下：

一、本次追溯调整背景情况

2022 年 10 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会于 2022 年 10 月 8 日出具的《关于同意石药集团新诺威制药股份有限公司向石药集团恩必普药业有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2022]2365 号）。2022 年 11 月 1 日，公司完成了本次交易标的公司的股权过户手续及相关工商变更登记，本次变更完成后，石药集团恩必普药业有限公司（以下简称“恩必普药业”）将持有标的公司石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司（以下简称“石药圣雪”）100%股权过户登记至公司，其成为新诺威的全资子公司。自 2022 年 11 月 1 日起，石药圣雪纳入公司合并报表范围。

二、财务报表数据进行追溯调整的原因

本次交易对手方恩必普药业为公司控股股东，公司收购石药圣雪 100%股权完成后，形成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数：编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时应当对上述报表各

比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，公司前期财务数据进行追溯调整。

三、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

按照《企业会计准则》相关规定，需对 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表、 2021 年 1-12 月的合并利润表及合并现金流量表相关财务数据进行追溯调整，具体调整情况详见下表：

（一）追溯调整对合并资产负债表 2021 年期末数据的影响

单位：元

项目	调整前（A）	调整后（B）	影响数（B-A）
流动资产：			
货币资金	1,231,863,277.33	1,244,407,449.36	12,544,172.03
交易性金融资产	413,594,150.88	413,594,150.88	
衍生金融资产			
应收票据	86,776,922.17	95,883,298.53	9,106,376.36
应收账款	269,787,693.48	326,807,311.55	57,019,618.07
应收款项融资	55,047,334.34	86,244,867.78	31,197,533.44
预付款项	15,802,254.00	17,711,218.93	1,908,964.93
其他应收款	1,249,911.68	1,372,808.38	122,896.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	216,857,370.81	262,003,480.59	45,146,109.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	26,985,553.28	39,210,041.39	12,224,488.11
流动资产合计	2,317,964,467.97	2,487,234,627.39	169,270,159.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	243,185,931.33	243,185,931.33	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	466,148,503.58	630,627,580.72	164,479,077.14
在建工程	128,676,240.34	294,970,794.80	166,294,554.46
使用权资产	823,153.61	823,153.61	
无形资产	42,416,558.88	52,809,464.88	10,392,906.00
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,834,518.27	12,498,505.53	663,987.26
其他非流动资产	14,726,835.70	19,058,892.10	4,332,056.40
非流动资产合计	907,811,741.71	1,253,974,322.97	346,162,581.26
资产总计	3,225,776,209.68	3,741,208,950.36	515,432,740.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	68,851,849.06	129,165,994.25	60,314,145.19
预收款项			-
合同负债	17,909,145.81	30,366,227.10	12,457,081.29
应付职工薪酬	19,701,144.07	26,674,932.53	6,973,788.46
应交税费	17,870,058.86	17,898,838.94	28,780.08
其他应付款	104,443,305.11	201,663,903.76	97,220,598.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	840,957.77	840,957.77	
其他流动负债	1,423,641.08	2,031,999.10	608,358.02
流动负债合计	231,040,101.76	408,642,853.45	177,602,751.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,726,535.43	34,265,077.10	538,541.67
递延所得税负债	670,978.93	670,978.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,397,514.36	34,936,056.03	538,541.67
负债合计	265,437,616.12	443,578,909.48	178,141,293.36
所有者权益：			
股本	546,000,000.00	546,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	756,275,975.39	1,211,466,064.28	455,190,088.89
减：库存股			
其他综合收益	-1,201,853.93	-1,201,853.93	
专项储备			
盈余公积	157,349,377.32	157,349,377.32	
一般风险准备			
未分配利润	1,493,655,375.96	1,375,756,734.39	-117,898,641.57
归属于母公司所有者权益合计	2,952,078,874.74	3,289,370,322.06	337,291,447.32
少数股东权益	8,259,718.82	8,259,718.82	
所有者权益合计	2,960,338,593.56	3,297,630,040.88	337,291,447.32
负债和所有者权益总计	3,225,776,209.68	3,741,208,950.36	515,432,740.68

（二）追溯调整对合并利润表 2021 年 1-12 月数据的影响

单位：元

项目	调整前（A）	调整后（B）	影响数（B-A）
一、营业总收入	1,431,987,664.46	1,849,677,007.18	417,689,342.72
其中：营业收入	1,431,987,664.46	1,849,677,007.18	417,689,342.72
二、营业总成本	1,066,243,977.60	1,391,498,013.62	325,254,036.02
其中：营业成本	746,116,862.46	1,041,229,362.05	295,112,499.59
税金及附加	12,406,561.53	15,800,838.02	3,394,276.49
销售费用	260,995,820.88	265,814,462.08	4,818,641.20
管理费用	46,655,191.97	59,454,185.84	12,798,993.87
研发费用	20,398,576.92	26,500,461.80	6,101,884.88
财务费用	-20,329,036.16	-17,301,296.17	3,027,739.99
其中：利息费用	58,595.51	3,099,400.03	3,040,804.52
利息收入	27,295,538.48	2,775,208.33	-24,520,330.15
加：其他收益	18,177,714.80	18,222,984.02	45,269.22
投资收益（损失以“—”号填列）	17,716,216.49	17,716,216.49	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,311,444.69	7,311,444.69	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,594,150.88	3,594,150.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,508,044.57	-5,999,756.02	508,288.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,467,524.07	-4,347,642.26	-880,118.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	395,256,200.39	487,364,946.67	92,108,746.28
加：营业外收入	636,545.84	878,939.27	242,393.43

减：营业外支出	8,795,326.67	10,253,264.17	1,457,937.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	387,097,419.56	477,990,621.77	90,893,202.21
减：所得税费用	70,553,882.71	85,290,025.98	14,736,143.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	316,543,536.85	392,700,595.79	76,157,058.94
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	316,543,536.85	392,700,595.79	76,157,058.94
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润	317,071,430.99	393,228,489.93	76,157,058.94
2.少数股东损益	-527,894.14	-527,894.14	
六、其他综合收益的税后净额	-1,104,494.48	-1,104,494.48	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,104,494.48	-1,104,494.48	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,104,494.48	-1,104,494.48	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-1,104,494.48	-1,104,494.48	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	315,439,042.37	391,596,101.31	76,157,058.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,966,936.51	392,123,995.45	76,157,058.94
归属于少数股东的综合收益总额	-527,894.14	-527,894.14	-
八、每股收益：			-
（一）基本每股收益	0.581	0.635	0.05

（二）稀释每股收益	0.581	0.635	0.05

（三）追溯调整对现金流量表 2021 年 1-12 月数据的影响

单位：元

项目	调整前（A）	调整后（B）	影响数（B-A）
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,344,121,177.23	1,647,976,214.65	303,855,037.42
收到的税费返还	43,660,066.25	43,660,066.25	
收到其他与经营活动有关的现金	62,770,256.66	72,103,779.99	9,333,523.33
经营活动现金流入小计	1,450,551,500.14	1,763,740,060.89	313,188,560.75
购买商品、接受劳务支付的现金	767,712,501.67	862,450,892.01	94,738,390.34
支付给职工以及为职工支付的现金	160,399,744.82	202,804,083.54	42,404,338.72
支付的各项税费	115,310,486.44	152,370,632.67	37,060,146.23
支付其他与经营活动有关的现金	236,536,431.01	254,028,458.52	17,492,027.51
经营活动现金流出小计	1,279,959,163.94	1,471,654,066.74	191,694,902.80
经营活动产生的现金流量净额	170,592,336.20	292,085,994.15	121,493,657.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,271,538,966.66	1,271,538,966.66	
取得投资收益收到的现金	7,428,868.97	7,428,868.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,295,643.50	2,295,643.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	118,794,660.78	118,794,660.78	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,400,058,139.91	1,400,058,139.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,917,941.82	195,413,406.91	128,495,465.09
投资支付的现金	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,426,917,941.82	1,555,413,406.91	128,495,465.09
投资活动产生的现金流量净额	-26,859,801.91	-155,355,267.00	-128,495,465.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,000,000.00	42,000,000.00	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	863,944.95	863,944.95	
筹资活动现金流出小计	42,863,944.95	42,863,944.95	
筹资活动产生的现金流量净额	-42,863,944.95	-42,863,944.95	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,750,099.21	-6,883,026.99	-132,927.78
五、现金及现金等价物净增加额	94,118,490.13	86,983,755.21	-7,134,734.92
加：期初现金及现金等价物余额	1,137,744,787.20	1,157,423,694.15	19,678,906.95
六、期末现金及现金等价物余额	1,231,863,277.33	1,244,407,449.36	12,544,172.03

四、董事会对本次追溯调整的说明

董事会认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整有关财务报表数据符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果。

五、独立董事对本次追溯调整的独立意见

公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及相关指南、解释等的规定，公司按照规定对 2021 年度期末数据及 2021 年 1-12 月相关财务报表数据进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及中小股东的利益，独立董事一致同意公司关于本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据整。

六、监事会对本次追溯调整的说明

公司监事会同意对公司前期财务数据进行追溯调整，认为公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等的规定及公司的实际情况，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的利益。

特此公告。

石药集团新诺威制药股份有限公司

董事会

2023 年 3 月 17 日