

石药集团新诺威制药股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023HZAA1B0084

石药集团新诺威制药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了石药集团新诺威制药股份有限公司（以下简称新诺威公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新诺威公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、26 及附注六、34 所示，新诺威公司 2022 年度实现营业收入 26.26 亿元，营业收入是新诺威公司的关键业绩指标，其核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间存在错报风险，因此我们将营业收入确认事项作为本年度关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试自客户订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层的关键内部控制；</p> <p>(2) 审阅销售合同并检查业务单据，评价收入确认政策的恰当性；</p> <p>(3) 对销售收入执行分析性复核程序，判断收入波动的合理性；</p> <p>(4) 检查销售相关业务合同、发货单据、客户签收单据、提单，以评价收入的真实性；</p> <p>(5) 向主要客户函证，包括应收余额及本期销售金额；</p> <p>(6) 结合产成品监盘结果以及截止测试程序，检查收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

新诺威公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新诺威公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新诺威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，除非管理层计划清算新诺威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新诺威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。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对新诺威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新诺威公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、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) 就新诺威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）。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月十五日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,195,684,427.95	1,244,407,449.36
交易性金融资产	六、2	-	413,594,150.88
衍生金融资产			
应收票据	六、3	121,302,676.18	95,883,298.53
应收账款	六、4	481,379,233.73	326,807,311.55
应收款项融资	六、5	114,069,374.08	86,244,867.78
预付款项	六、6	19,577,279.63	17,711,218.93
其他应收款	六、7	1,561,536.16	1,372,808.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	238,125,791.53	262,003,480.59
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	六、9	18,892,678.06	39,210,041.39
流动资产合计		3,190,592,997.32	2,487,234,627.39
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	六、10	253,488,895.12	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	六、11	984,018,362.29	630,627,580.72
在建工程	六、12	70,735,076.79	294,970,794.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	-	823,153.61
无形资产	六、14	50,418,998.85	52,809,464.88
开发支出			
商誉	六、15		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	18,878,244.58	12,498,505.53
其他非流动资产	六、17	15,902,937.43	19,058,892.10
非流动资产合计		1,393,442,515.06	1,253,974,322.97
资产总计		4,584,035,512.38	3,741,208,950.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	20,000,000.00	
应付账款	六、19	158,749,762.06	129,165,994.25
预收款项			
合同负债	六、20	68,259,661.19	30,366,227.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	31,828,964.27	26,674,932.53
应交税费	六、22	39,449,352.77	17,898,838.94
其他应付款	六、23	257,385,570.83	201,663,903.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	222,611.11	840,957.77
其他流动负债	六、25	6,872,163.38	2,031,999.10
流动负债合计		582,768,085.61	408,642,853.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	19,800,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	37,208,381.90	34,265,077.10
递延所得税负债	六、16	64,908.74	670,978.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,073,290.64	34,936,056.03
负债合计		639,841,376.25	443,578,909.48
股东权益：			
股本	六、29	618,926,162.00	546,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	1,138,471,104.02	1,211,466,064.28
减：库存股			
其他综合收益	六、31	719,364.44	-1,201,853.93
专项储备			
盈余公积	六、32	221,931,236.67	157,349,377.32
一般风险准备			
未分配利润	六、33	1,955,552,767.01	1,375,756,734.39
归属于母公司股东权益合计		3,935,600,634.14	3,289,370,322.06
少数股东权益		8,593,501.99	8,259,718.82
股东权益合计		3,944,194,136.13	3,297,630,040.88
负债和股东权益总计		4,584,035,512.38	3,741,208,950.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,693,852,853.27	902,587,034.03
交易性金融资产		-	353,168,900.88
衍生金融资产			
应收票据		28,091,991.09	29,457,539.01
应收账款	十五、1	482,366,126.58	297,109,998.99
应收款项融资		13,177,931.02	4,690,500.00
预付款项		12,425,888.90	12,263,698.11
其他应收款	十五、2	142,500.00	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货		78,351,537.23	122,535,024.36
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		7,136,241.83	8,455,555.52
流动资产合计		2,315,545,069.92	1,730,268,250.90
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	十五、3	1,106,852,822.03	696,057,154.72
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		284,580,038.78	297,691,354.06
在建工程		59,181,838.41	19,704,482.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	823,153.61
无形资产		12,642,611.43	13,950,467.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,228,922.94	5,034,129.12
其他非流动资产		11,590,485.93	11,711,251.32
非流动资产合计		1,480,076,719.52	1,044,971,993.04
资产总计		3,795,621,789.44	2,775,240,243.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
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		64,976,671.32	60,441,100.97
预收款项			
合同负债		20,382,364.99	8,965,310.81
应付职工薪酬		18,276,079.17	16,821,856.95
应交税费		26,568,876.64	9,871,692.10
其他应付款		105,649,634.13	83,418,916.92
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
其他流动负债		1,902,874.74	833,346.10
流动负债合计		237,756,500.99	181,193,181.62
非流动负债：			
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		7,909,807.12	7,958,744.66
递延所得税负债		-	475,335.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,909,807.12	8,434,079.79
负债合计		245,666,308.11	189,627,261.41
股东权益：			
股本		618,926,162.00	546,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,075,776,416.81	748,278,673.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		221,931,236.67	157,349,377.32
未分配利润		1,633,321,665.85	1,133,984,931.66
股东权益合计		3,549,955,481.33	2,585,612,982.53
负债和股东权益总计		3,795,621,789.44	2,775,240,243.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	六、34	2,626,488,832.63	1,849,677,007.18
其中：营业收入	六、34	2,626,488,832.63	1,849,677,007.18
二、营业总成本		1,785,382,962.44	1,391,498,013.62
其中：营业成本	六、34	1,491,570,462.31	1,041,229,362.05
税金及附加	六、35	20,528,257.45	15,800,838.02
销售费用	六、36	244,249,028.66	265,814,462.08
管理费用	六、37	69,516,686.28	59,454,185.84
研发费用	六、38	46,300,124.22	26,500,461.80
财务费用	六、39	-86,781,596.48	-17,301,296.17
其中：利息费用		219,227.12	2,833,803.84
利息收入		32,747,655.15	27,658,193.63
加：其他收益	六、40	5,362,524.72	18,222,984.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	16,820,913.98	17,716,216.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、41	10,302,963.79	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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-	3,594,150.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-7,818,835.19	-5,999,756.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-	-4,347,642.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	117,542.75	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		855,588,016.45	487,364,946.67
加：营业外收入	六、46	2,493,703.22	878,939.27
减：营业外支出	六、47	6,709,448.08	10,253,264.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		851,372,271.59	477,990,621.77
减：所得税费用	六、48	124,760,596.45	85,290,025.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		726,611,675.14	392,700,595.79
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		726,611,675.14	392,700,595.79
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		726,277,891.97	393,228,489.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		333,783.17	-527,894.14
六、其他综合收益的税后净额		1,921,218.37	-1,104,494.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,921,218.37	-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		1,921,218.37	-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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		1,921,218.37	-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		728,532,893.51	391,596,101.31
归属于母公司股东的综合收益总额		728,199,110.34	392,123,995.45
归属于少数股东的综合收益总额		333,783.17	-527,894.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.17	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		1.17	0.64

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 63,201,256.2 元。上年被合并方实现的净利润为 76,157,058.94 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十五、4	1,771,729,809.90	1,008,895,787.86
减：营业成本	十五、4	1,027,407,035.52	682,627,011.25
税金及附加		10,890,753.32	6,230,282.20
销售费用		17,850,073.68	15,426,901.47
管理费用		27,164,155.32	25,834,139.53
研发费用		29,102,307.95	11,922,869.15
财务费用		-81,542,031.56	-17,461,190.84
其中：利息费用		22,987.18	58,595.51
利息收入		26,239,760.44	24,144,881.23
加：其他收益		1,288,909.37	1,044,750.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,638,080.65	33,954,305.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,302,963.79	7,311,444.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	3,168,900.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,347,562.98	-4,276,116.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,036.91	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		756,388,905.80	318,207,615.58
加：营业外收入		1,893,320.90	507,765.31
减：营业外支出		6,099,794.84	7,765,052.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		752,182,431.86	310,950,328.55
减：所得税费用		106,363,838.32	44,724,972.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		645,818,593.54	266,225,355.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		645,818,593.54	266,225,355.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		645,818,593.54	266,225,355.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
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		2,277,684,480.73	1,647,976,214.65
收到的税费返还		70,776,934.24	43,660,066.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	58,084,930.62	72,103,779.99
经营活动现金流入小计		2,406,546,345.59	1,763,740,060.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,115,050,884.52	862,450,892.01
支付给职工以及为职工支付的现金		229,329,490.05	202,804,083.54
支付的各项税费		163,820,666.73	152,370,632.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	257,627,785.50	254,028,458.52
经营活动现金流出小计		1,765,828,826.80	1,471,654,066.74
经营活动产生的现金流量净额		640,717,518.79	292,085,994.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,326,517,950.19	1,271,538,966.66
取得投资收益收到的现金		3,594,150.88	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		5,815,988.13	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
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,335,928,089.20	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		114,050,031.64	195,413,406.91
投资支付的现金		910,000,000.00	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		1,024,050,031.64	1,555,413,406.91
投资活动产生的现金流量净额		311,878,057.56	-155,355,267.00
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			
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		82,073,628.83	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	六、50	932,743.21	863,944.95
筹资活动现金流出小计		83,006,372.04	42,863,944.95
筹资活动产生的现金流量净额		-63,006,372.04	-42,863,944.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,549,537.59	-6,883,026.99
五、现金及现金等价物净增加额		947,138,741.90	86,983,755.21
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	1,244,407,449.36	1,157,423,694.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	2,191,546,191.26	1,244,407,449.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
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		1,499,774,858.56	818,966,642.69
收到的税费返还		70,649,593.31	43,096,315.55
收到其他与经营活动有关的现金		29,688,502.14	58,810,798.10
经营活动现金流入小计		1,600,112,954.01	920,873,756.34
购买商品、接受劳务支付的现金		881,590,029.19	660,900,452.72
支付给职工以及为职工支付的现金		102,104,393.89	86,888,589.79
支付的各项税费		101,351,808.87	51,256,652.30
支付其他与经营活动有关的现金		41,611,605.04	25,973,407.68
经营活动现金流出小计		1,126,657,836.99	825,019,102.49
经营活动产生的现金流量净额		473,455,117.02	95,854,653.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,105,335,116.86	1,121,030,000.00
取得投资收益收到的现金		3,168,900.88	6,992,924.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,240,028.38	2,294,902.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,113,744,046.12	1,130,317,826.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,029,153.48	36,409,004.05
投资支付的现金		750,000,000.00	1,150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		771,029,153.48	1,186,409,004.05
投资活动产生的现金流量净额		342,714,892.64	-56,091,177.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		81,900,000.00	42,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		932,743.21	863,944.95
筹资活动现金流出小计		82,832,743.21	42,863,944.95
筹资活动产生的现金流量净额		-82,832,743.21	-42,863,944.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,796,912.79	-6,522,028.75
五、现金及现金等价物净增加额		791,134,179.24	-9,622,496.97
加：期初现金及现金等价物余额		902,587,034.03	912,209,531.00
六、期末现金及现金等价物余额		1,693,721,213.27	902,587,034.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	546,000,000.00	-	-	-	1,211,466,064.28	-	-1,201,853.93	-	157,349,377.32	-	1,375,756,734.39	-	3,289,370,322.06	8,259,718.82	3,297,630,040.88
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	546,000,000.00	-	-	-	1,211,466,064.28	-	-1,201,853.93	-	157,349,377.32	-	1,375,756,734.39	-	3,289,370,322.06	8,259,718.82	3,297,630,040.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,926,162.00	-	-	-	-72,994,960.26	-	1,921,218.37	-	64,581,859.35	-	579,796,032.62	-	646,230,312.08	333,783.17	646,564,095.25
（一）综合收益总额							1,921,218.37				726,277,891.97		728,199,110.34	333,783.17	728,532,893.51
（二）股东投入和减少资本	72,926,162.00	-	-	-	-72,994,960.26	-	-	-	-	-	-	-	-68,798.26	-	-68,798.26
1. 股东投入的普通股	72,926,162.00												72,926,162.00		72,926,162.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					-72,994,960.26								-72,994,960.26		-72,994,960.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	64,581,859.35	-	-146,481,859.35	-	-81,900,000.00	-	-81,900,000.00
1. 提取盈余公积									64,581,859.35		-64,581,859.35		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-81,900,000.00		-81,900,000.00		-81,900,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	618,926,162.00	-	-	-	1,138,471,104.02	-	719,364.44	-	221,931,236.67	-	1,955,552,767.01	-	3,935,600,634.14	8,593,501.99	3,944,194,136.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	420,000,000.00				882,275,975.39		-97,359.45		130,726,841.76		1,245,206,480.53		2,678,111,938.23	8,787,612.96	2,686,899,551.19
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并					455,190,088.89						-194,055,700.51		261,134,388.38		261,134,388.38
其他													-		-
二、本年初余额	420,000,000.00	-	-	-	1,337,466,064.28	-	-97,359.45	-	130,726,841.76	-	1,051,150,780.02	-	2,939,246,326.61	8,787,612.96	2,948,033,939.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	126,000,000.00	-	-	-	-126,000,000.00	-	-1,104,494.48	-	26,622,535.56	-	324,605,954.37	-	350,123,995.45	-527,894.14	349,596,101.31
（一）综合收益总额							-1,104,494.48				393,228,489.93		392,123,995.45	-527,894.14	391,596,101.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,622,535.56	-	-68,622,535.56	-	-42,000,000.00	-	-42,000,000.00
1. 提取盈余公积									26,622,535.56		-26,622,535.56		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-42,000,000.00		-42,000,000.00		-42,000,000.00
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	126,000,000.00	-	-	-	-126,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	126,000,000.00				-126,000,000.00								-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	546,000,000.00	-	-	-	1,211,466,064.28	-	-1,201,853.93	-	157,349,377.32	-	1,375,756,734.39	-	3,289,370,322.06	8,259,718.82	3,297,630,040.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	546,000,000.00	-	-	-	748,278,673.55	-	-	-	157,349,377.32	1,133,984,931.66		2,585,612,982.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	546,000,000.00	-	-	-	748,278,673.55	-	-	-	157,349,377.32	1,133,984,931.66	-	2,585,612,982.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,926,162.00	-	-	-	327,497,743.26	-	-	-	64,581,859.35	499,336,734.19	-	964,342,498.80
（一）综合收益总额										645,818,593.54		645,818,593.54
（二）股东投入和减少资本	72,926,162.00	-	-	-	327,497,743.26	-	-	-	-	-	-	400,423,905.26
1. 股东投入的普通股	72,926,162.00				327,497,743.26							400,423,905.26
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	64,581,859.35	-146,481,859.35	-	-81,900,000.00
1. 提取盈余公积									64,581,859.35	-64,581,859.35		-
2. 对股东的分配										-81,900,000.00		-81,900,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	618,926,162.00	-	-	-	1,075,776,416.81	-	-	-	221,931,236.67	1,633,321,665.85	-	3,549,955,481.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,000,000.00				874,278,673.55				130,726,841.76	936,382,111.65		2,361,387,626.96
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	420,000,000.00	-	-	-	874,278,673.55	-	-	-	130,726,841.76	936,382,111.65	-	2,361,387,626.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	126,000,000.00	-	-	-	-126,000,000.00	-	-	-	26,622,535.56	197,602,820.01	-	224,225,355.57
（一）综合收益总额										266,225,355.57		266,225,355.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,622,535.56	-68,622,535.56	-	-42,000,000.00
1. 提取盈余公积									26,622,535.56	-26,622,535.56		-
2. 对股东的分配										-42,000,000.00		-42,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	126,000,000.00	-	-	-	-126,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	126,000,000.00				-126,000,000.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	546,000,000.00	-	-	-	748,278,673.55	-	-	-	157,349,377.32	1,133,984,931.66	-	2,585,612,982.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

石药集团新诺威制药股份有限公司(以下简称本公司或公司,包含子公司时统称本集团)系由石家庄制药集团新诺威制药有限公司于2008年3月31日以其2008年2月29日经审计净资产为基础折股整体变更设立。本公司注册地及总部位于河北省石家庄市栾城区。

2019年3月22日,经中国证券监督管理委员会《关于核准石药集团新诺威制药股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2019]288号)核准,并经深圳证券交易所《关于石药集团新诺威制药股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2019]133号)同意,公司向社会公众发行5,000万股人民币普通股,并在深圳证券交易所创业板上市交易,发行价格为24.47元/股,募集资金总额1,223,500,000.00元,扣除各项发行费用81,090,790.53元,募集资金净额1,142,409,209.47元。本次发行完成后公司的股份总数由15,000万股增至20,000万股。

2020年3月20日,公司召开的第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十七次会议、2020年4月13日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,以截止2019年12月31日公司总股本200,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增11股,转增后公司总股本增加至420,000,000股。

2021年3月4日,公司召开的第五届董事会第九次会议和第五届监事会第八次会议、2021年3月26日召开的2020年年度股东大会审议并通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》,以截至2020年12月31日公司总股本420,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,转增后公司总股本增加至546,000,000股。

根据公司2021年第五届董事会第十一次会议及2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》,拟以发行股份方式购买石药集团恩必普药业有限公司持有的石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司100%股权;同时向不超过35名特定投资者发行股份募集配套资金不超过50,000万元。2022年10月8日,公司收到中国证券监督管理委员会《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)。公司申请增加注册资本人民币72,926,162元,变更后注册资本为人民币618,926,162元(人民币陆亿壹仟捌佰玖拾贰万陆仟壹佰陆拾贰元整),总股本增加至618,926,162股。

截止2022年12月31日,本公司持有统一社会信用代码91130100787019708G营业执照,营业期限为2006年4月5日至长期,法定代表人为韩峰;注册资本618,926,162元人民币;注册地址为河北省石家庄市栾城区张举路62号。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司所属行业为制造业。经营范围：原料药（咖啡因、茶碱、氨茶碱、二羟丙茶碱、可可碱、己酮可可碱、多索茶碱）、精神药品（咖啡因）的生产销售；食品添加剂（咖啡因）的生产销售；医药中间体的销售；饮料生产、销售；保健食品、糖果制品生产销售；预包装食品批发零售；预包装食品、保健食品（以上不含冷冻食品）技术研发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，但国家限定公司经营和禁止进口的商品及技术除外。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、河北中诺果维康保健品有限公司、石药集团中诺药业（泰州）有限公司等 8 家公司。与上年相比，本年发行股份购买资产增加石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为正常营业周期，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,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。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。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、租赁应收款项。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团结构性存款以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，结构性存款使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③合同资产

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但仅包括不包含重大融资成分的项目。始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。② 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。⑤ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。⑥ 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。⑦ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。⑧ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。⑨ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。⑫ 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。⑬ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①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;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本集团应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方式详见“金融工具”、“金融工具减值”

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:计量的模型和数值、基础和假设、国内外宏观经济变化趋势估计、金融外汇市场变化趋势判断,公司及其客户所处于行业变化趋势评价以及行业地位和竞争能力的估计等。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照交易对象类别和款项账龄为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分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,在报表中列示为应收款项融资。

(1)合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

相关具体会计处理方式见本附注“金融工具”、“金融工具减值”。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或款项账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述11应收账款相关内容描述。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项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持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过5000元的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-25	5.00	3.80-9.50
2	机器设备	5-12	5.00	7.90-19.00
3	交通运输工具	8	5.00	11.90
4	办公设备及其他	5-12	5.00	7.90-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

进行后续折旧。

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

25. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照 xx 法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认的具体方法

公司主要销售维生素和咖啡因产品,属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的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。

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,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团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：（1）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；（2）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；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团本期度未发生会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本集团本期度未发生会计估计变更。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/10%/9%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
石药集团新诺威制药股份有限公司	15%
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	15%

2. 税收优惠

本公司取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局于2020年12月，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于河北省2020年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]243号），本公司被列入《河北省2020年第三批高新技术企业名单》（证书编号：GR202013002434）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本年度公司适用的企业所得税税率为15%。

2021年9月18日，本集团子公司石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司通过了河北省科学技术局、河北省财政局、国家税务总局河北省税务局组织的高新技术企业认定（证书编号GR202113001865），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司于2021年度至2023年度可按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的规定，本公司出口销售业务适用“免、抵、退”税收政策，根据财税（2018）123号《关于调整部分产品出口退税率的通知》，2018年11月1日起，咖啡因出口退税率调整为10%，其他茶碱和氨茶碱及其衍生物、盐、其他生物碱及其衍生物适用

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的退税率为 13%。根据《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 15 号）的规定，自 2020 年 3 月 20 日起，咖啡因出口退税率调整为 13%。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,014.46	1,791.50
银行存款	2,191,673,816.80	1,244,405,657.86
其他货币资金	4,006,596.69	
合计	2,195,684,427.95	1,244,407,449.36
其中：存放在境外的款项总额	29,960,956.31	31,626,781.34

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,006,596.69	
诉讼冻结资金	131,640.00	
合计	4,138,236.69	

注：2022年12月31日，存在诉讼冻结资金131,640.00元，该项冻结事项涉及的民事调解已于2022年8月29日完成，冻结款项于2023年1月5日解除。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		413,594,150.88
其中：结构性存款		413,594,150.88
合计		413,594,150.88

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	121,302,676.18	95,883,298.53
合计	121,302,676.18	95,883,298.53

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,070,454.63
合计		39,070,454.63

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	506,846,327.24	100.00	25,467,093.51	5.02	481,379,233.73
其中：账龄组合	506,846,327.24	100.00	25,467,093.51	5.02	481,379,233.73
合计	506,846,327.24	100.00	25,467,093.51	5.02	481,379,233.73

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	344,058,488.54	100.00	17,251,176.99	5.01	326,807,311.55
其中：账龄组合	344,058,488.54	100.00	17,251,176.99	5.01	326,807,311.55

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	344,058,488.54		17,251,176.99		326,807,311.55

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	506,470,588.94	25,323,529.46	5.00
2至3年	242,179.03	72,653.71	30.00
3至4年	119,790.27	59,895.14	50.00
4至5年	13,769.00	11,015.20	80.00
合计	506,846,327.24	25,467,093.51	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	506,470,588.94
2至3年	242,179.03
3至4年	119,790.27
4至5年	13,769.00
合计	506,846,327.24

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	17,251,176.99	8,215,916.52				25,467,093.51
合计	17,251,176.99	8,215,916.52				25,467,093.51

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户1	120,037,852.32	1年以内	23.68	6,001,892.62
客户2	59,007,047.95	1年以内	11.64	2,950,352.40
客户3	26,312,511.84	1年以内	5.19	1,315,625.59
客户4	15,859,822.46	1年以内	3.13	792,991.12

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 5	13,512,751.86	1 年以内	2.67	675,637.59
合计	234,729,986.43	——	46.31	11,736,499.32

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	114,069,374.08	86,244,867.78
合计	114,069,374.08	86,244,867.78

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,133,404.53	97.73	17,050,743.83	96.27
1—2 年	46,450.00	0.24	226,085.29	1.28
2—3 年	226,085.29	1.15	80,690.00	0.45
3 年以上	171,339.81	0.88	353,699.81	2.00
合计	19,577,279.63	100.00	17,711,218.93	100.00

(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	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	6,499,249.86	1 年以内	33.20
供应商 2	3,356,794.82	1 年以内	17.15
供应商 3	3,144,034.12	1 年以内	16.06
供应商 4	1,344,544.03	1 年以内	6.87
供应商 5	932,652.90	1 年以内	4.76
合计	15,277,275.73		78.04

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,561,536.16	1,372,808.38
合计	1,561,536.16	1,372,808.38

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	1,173,306.49	1,124,962.23
备用金	432,658.00	234,182.28
其他	269,056.63	305,394.63
合计	1,875,021.12	1,664,539.14

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	291,730.76			291,730.76
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	21,754.20			21,754.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	313,484.96			313,484.96

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,423,362.43
1-2年	232,602.06
5年以上	219,056.63
合计	1,875,021.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	291,730.76	21,754.20				313,484.96
合计	291,730.76	21,754.20				313,484.96

(5) 按欠款方归集的重要其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
供应商6	往来款	1,040,713.18	1年以内	58.14	33,490.11
供应商7	其他	125,803.00	5年以上	7.03	125,803.00
供应商8	往来款	70,907.14	1年以内	3.96	3,545.36
合计	—	1,446,738.32	—	80.82	176,269.97

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	128,278,174.27		128,278,174.27
其中：功能性原料	121,118,180.40		121,118,180.40
保健食品类产品	7,159,993.87		7,159,993.87
发出商品	52,446,480.64		52,446,480.64
其中：功能性原料	44,702,144.75		44,702,144.75
保健食品类产品	7,744,335.89		7,744,335.89
原材料	21,945,684.43		21,945,684.43

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	14,998,796.93		14,998,796.93
周转材料	10,484,460.28		10,484,460.28
包装物	6,737,416.98		6,737,416.98
在产品	3,234,778.00		3,234,778.00
合计	238,125,791.53		238,125,791.53

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	114,977,120.18		114,977,120.18
其中：功能性原料	87,655,695.12		87,655,695.12
保健食品类产品	27,321,425.06		27,321,425.06
发出商品	57,572,702.23		57,572,702.23
其中：功能性原料	55,014,902.23		55,014,902.23
保健食品类产品	2,557,800.00		2,557,800.00
自制半成品	35,906,385.20		35,906,385.20
原材料	31,704,941.19		31,704,941.19
周转材料	9,084,145.82		9,084,145.82
包装物	8,200,240.34		8,200,240.34
在产品	4,557,945.63		4,557,945.63
合计	262,003,480.59		262,003,480.59

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	7,144,129.85	20,434,441.47
待认证进项税额	6,182,071.15	12,544,614.31
预缴企业所得税	5,566,477.06	6,230,985.61
合计	18,892,678.06	39,210,041.39

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	本年增减变动								年末余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
北京国新汇金 股份有限公司	243,185,931.33			10,302,963.79						253,488,895.12	
合计	243,185,931.33			10,302,963.79						253,488,895.12	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	984,018,362.29	630,627,580.72
固定资产清理		
合计	984,018,362.29	630,627,580.72

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	430,745,821.62	686,564,321.12	4,002,922.87	11,085,565.56	1,132,398,631.17
2. 本年增加金额	178,496,466.57	251,784,854.69	204,170.32	2,376,705.87	432,862,197.45
(1) 购置	215,111.17	10,778,959.26	204,170.32	673,630.99	11,871,871.74
(2) 在建工程转入	178,281,355.4	241,005,895.43		1,701,449.607	420,988,700.44
(3) 其他				1,625.27	1,625.27
3. 本年减少金额		30,107,083.03	74,081.82	42,645.96	30,223,810.81
(1) 处置或报废		30,107,083.03	74,081.82	42,645.96	30,223,810.81
(2) 处置子公司					
(3) 其他					
4. 年末余额	609,242,288.19	908,242,092.78	4,133,011.37	13,419,625.47	1,535,037,017.81
二、累计折旧					
1. 年初余额	162,010,590.50	330,019,335.74	3,273,511.01	6,467,613.20	501,771,050.45
2. 本年增加金额	21,089,778.11	46,491,029.03	186,897.18	1,953,253.17	69,720,957.49
(1) 计提	21,089,778.11	46,491,029.03	186,897.18	1,952,834.50	69,720,538.82
(2) 其他				418.67	418.67
3. 本年减少金额		20,437,922.54		35,429.88	20,473,352.42
(1) 处置或报废		20,437,922.54		35,429.88	20,473,352.42
4. 年末余额	183,100,368.61	356,072,442.23	3,460,408.19	8,385,436.49	551,018,655.52
三、账面价值					
1. 年末账面价值	426,141,919.58	552,169,650.55	672,603.18	5,034,188.98	984,018,362.29
2. 年初账面价值	268,735,231.12	356,544,985.38	729,411.86	4,617,952.36	630,627,580.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建果维康车间	57,465,845.33	正在办理中,尚未办结
二车间阿卡波糖扩建生产线工房	51,515,485.21	正在办理中,尚未办结
3#库房-阿卡波糖新原料库	3,526,378.09	正在办理中,尚未办结
循环水泵房	2,847,067.06	正在办理中,尚未办结
地下泵房(动力)	1,423,938.50	正在办理中,尚未办结

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	70,735,076.79	294,970,794.80
工程物资		
合计	70,735,076.79	294,970,794.80

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新诺威公司2021年绿色工厂黄嘌呤系列升级项目	55,715,698.56		55,715,698.56	554,420.64		554,420.64
保健食品和特医食品生产项目	2,694,966.25		2,694,966.25	108,923,644.71		108,923,644.71
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造				166,020,926.14		166,020,926.14
其他在建工程项目	12,324,411.98		12,324,411.98	19,471,803.31		19,471,803.31
合计	70,735,076.79		70,735,076.79	294,970,794.80		294,970,794.80

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源
			转入固定资产	其他减少					
新诺威公司 2021 年绿色工厂黄嘌呤系列升级项目	554,420.64	55,161,277.92			55,715,698.56	79,518,600.00	70.07%	80.00%	自有资金
保健食品和特医食品生产项目	108,923,644.71	22,850,431.90	129,079,110.36		2,694,966.25	461,655,200.00	26.53%	28.54%	募投资金
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造	166,020,926.14	104,207,082.30	270,228,008.44			301,060,000.00	100.00%	100.00%	自有资金
合计	275,498,991.49	182,218,792.12	399,307,118.80		58,410,664.81	550,058,600.00			

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	872,668.19	872,668.19		880,118.19	880,118.19	
合计	872,668.19	872,668.19		880,118.19	880,118.19	

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,646,307.21	1,646,307.21
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,646,307.21	1,646,307.21
二、累计折旧		
1. 年初余额	823,153.60	823,153.60
2. 本年增加金额	823,153.61	823,153.61
(1) 计提	823,153.61	823,153.61
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,646,307.21	1,646,307.21
三、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	823,153.61	823,153.61

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	83,805,133.44	357,411.25	84,162,544.69
2. 本年增加金额	10,059.41		10,059.41
(1) 购置			
(2) 其他	10,059.41		10,059.41
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	83,815,192.85	357,411.25	84,172,604.10
二、累计摊销			0.00
1. 年初余额	31,347,116.34	5963.47	31,353,079.81
2. 本年增加金额	2,326,863.46	73,661.98	2,400,525.44

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	2,326,863.46	73,661.98	2,400,525.44
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	33,673,979.80	79,625.45	33,753,605.25
三、账面价值			
1. 年末账面价值	50,141,213.05	277,785.80	50,418,998.85
2. 年初账面价值	52,458,017.10	351,447.78	52,809,464.88

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司	3,467,524.07			3,467,524.07
合计	3,467,524.07			3,467,524.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司	3,467,524.07			3,467,524.07
合计	3,467,524.07			3,467,524.07

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	63,312,852.00	9,551,260.39	33,010,621.79	5,539,585.05
信用减值准备	25,780,578.42	4,368,372.26	17,542,907.81	2,880,525.42
长账龄应付款项	16,539,479.20	2,480,921.88	16,539,479.20	2,480,921.88
递延收益	15,186,298.79	2,346,789.82	9,260,736.33	1,465,455.45
资产减值准备	872,668.20	130,900.23	880,118.19	132,017.73
合计	121,691,876.61	18,878,244.58	77,233,863.32	12,498,505.53

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			3,594,150.86	581,647.63
固定资产一次性抵扣	259,634.96	64,908.74	357,325.19	89,331.30
合计	259,634.96	64,908.74	3,951,476.05	670,978.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	699,401.57	1,595,530.27
合计	699,401.57	1,595,530.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年		109,417.57	
2025年		396,501.95	
2026年	699,401.57	1,089,610.75	
合计	699,401.57	1,595,530.27	—

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	15,902,937.43		15,902,937.43	19,058,892.10		19,058,892.10
合计	15,902,937.43		15,902,937.43	19,058,892.10		19,058,892.10

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	158,749,762.06	129,165,994.25
合计	158,749,762.06	129,165,994.25

(2) 截止2022年12月31日，本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收账款	68,259,661.19	30,366,227.10
合计	68,259,661.19	30,366,227.10

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	26,379,216.21	214,374,606.75	209,261,878.25	31,491,944.71
离职后福利-设定 提存计划	295,716.32	21,381,046.19	21,339,742.95	337,019.56
辞退福利		251,674.92	251,674.92	
合计	26,674,932.53	236,007,327.86	230,853,296.12	31,828,964.27

(2) 短期薪酬

项目	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	6,951,644.00	169,206,072.30	167,103,071.80	9,054,644.50
职工福利费		14,932,451.20	14,725,383.20	207,068.00
社会保险费	93,487.91	12,399,112.61	12,377,933.13	114,667.39
其中：医疗保险费	93,487.91	11,432,962.45	11,411,782.97	114,667.39
工伤保险费		916,234.04	916,234.04	
生育保险费		49,916.12	49,916.12	
住房公积金	1,002,328.58	11,916,855.56	12,670,819.17	248,364.97
工会经费和职工教育 经费	18,331,755.72	5,920,115.08	2,384,670.95	21,867,199.85
合计	26,379,216.21	214,374,606.75	209,261,878.25	31,491,944.71

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	285,016.90	20,523,681.78	20,482,340.02	326,358.66
失业保险费	10,699.42	857,364.41	857,402.93	10,660.90
合计	295,716.32	21,381,046.19	21,339,742.95	337,019.56

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	34,774,635.53	14,945,027.87
增值税	3,475,566.75	2,018,042.24
房产税	345,789.08	345,789.08
个人所得税	319,196.20	191,220.43
城市维护建设税	216,669.00	144,900.69
土地使用税	154,763.57	103,500.50
教育费附加	144,421.25	144,421.25
印花税	18,311.39	5,936.88
合计	39,449,352.77	17,898,838.94

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	257,385,570.83	201,663,903.76
合计	257,385,570.83	201,663,903.76

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程设备款	203,920,848.57	156,660,051.83
预提费用	26,573,857.56	17,431,759.06
往来款	9,551,040.66	9,699,098.85
运费及保费	3,483,299.42	7,608,252.55
押金及保证金	3,480,603.56	4,507,833.56
代扣代缴款项	1,275,727.25	1,114,389.89
劳务费		95,954.30

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	9,100,193.81	4,546,563.72
合计	257,385,570.83	201,663,903.76

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 9	8,385,078.76	工程款暂未结清
供应商 10	3,048,000.00	工程款暂未结清
供应商 11	1,650,000.00	工程款暂未结清
供应商 12	1,622,000.00	工程款暂未结清
供应商 13	1,572,475.25	工程款暂未结清
供应商 14	1,515,329.25	工程款暂未结清
供应商 15	1,214,200.00	工程款暂未结清
合计	19,007,083.26	—

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	222,611.11	
一年内到期的租赁负债		840,957.77
合计	222,611.11	840,957.77

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	6,872,163.38	2,031,999.10
合计	6,872,163.38	2,031,999.10

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	19,800,000.00	
合计	19,800,000.00	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债		863,944.95
减：未确认融资费用		22,987.18
一年内到期的租赁负债		840,957.77
合计		

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	34,265,077.10	6,910,000.00	3,966,695.20	37,208,381.90	与资产相关
合计	34,265,077.10	6,910,000.00	3,966,695.20	37,208,381.90	—

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2012年中诺泰州项目基础设施补助资金	23,576,583.15			1,554,500.04			22,022,083.11	与资产相关
绿色工厂项目		6,180,000.00		103,000.00			6,077,000.00	与资产相关
2010年环保治理专项资金	1,808,333.33			140,000.00			1,668,333.33	与资产相关
2017年度省级工业技改专项资金	1,550,000.00			150,000.00			1,400,000.00	与资产相关
河北省黄嘌呤技术创新中心建设补助经费	1,000,000.00	480,000.00					1,480,000.00	与资产相关
2018年省新型工业化产业示范基地补助资金	775,000.00			75,000.00			700,000.00	与资产相关
2015年大气污染防治专项补助资金	677,083.33			125,000.00			552,083.33	与资产相关
2016年省级工业技改专项资金	617,416.61			79,666.68			537,749.93	与资产相关

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2016年外贸发展专项生产线技术升级资金	607,083.26			78,333.36			528,749.90	与资产相关
阿卡波糖产能提升改造项目	538,541.67			27,500.00			511,041.67	与资产相关
2011年污水治理专项资金	516,666.67			40,000.00			476,666.67	与资产相关
技术改造政府专项扶持资金	443,750.00			75,000.00			368,750.00	与资产相关
2015年项目中心节能减排综合示范奖励	357,161.46			65,937.50			291,223.96	与资产相关
企业技术改造奖励	319,700.00						319,700.00	与资产相关
河北省科学技术奖奖励性后补助	50,000.00	250,000.00		25,000.00			275,000.00	与资产相关
其他	1,427,757.62					1,427,757.62		与资产相关
合计	34,265,077.10	6,910,000.00		2,538,937.58		1,427,757.62	37,208,381.90	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	546,000,000.00	72,926,162.00					618,926,162.00

30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,210,566,064.28	382,195,128.63	455,190,088.89	1,137,571,104.02
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
其中：专项资金	900,000.00			900,000.00
合计	1,211,466,064.28	382,195,128.63	455,190,088.89	1,138,471,104.02

说明本年增减变动情况及原因：

注1:股本溢价本年变动系：①本公司通过同一控制下企业合并取得石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司100%股权，本公司支付的合并对价与取得的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份额的差额327,566,541.52元计入资本公积—股本溢价。②本年同一控制下企业合并收购石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司股权，对于同一控制下的控股合并，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是一体化存续下来的，本公司对合并资产负债表的期初数调整455,190,088.89元，本年做冲回处理。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,201,853.93	1,921,218.37				1,921,218.37		719,364.44
其中：外币财务报表折算差额	-1,201,853.93	1,921,218.37				1,921,218.37		719,364.44
其他综合收益合计	-1,201,853.93	1,921,218.37				1,921,218.37		719,364.44

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	157,349,377.32	64,581,859.35		221,931,236.67
合计	157,349,377.32	64,581,859.35		221,931,236.67

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,375,756,734.39	1,245,206,480.53
加：年初未分配利润调整数		
同一控制合并范围变更		-194,055,700.51
本年年初余额	1,375,756,734.39	1,051,150,780.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	726,277,891.97	393,228,489.93
减：提取法定盈余公积	64,581,859.35	26,622,535.56
应付普通股股利	81,900,000.00	42,000,000.00
本年年末余额	1,955,552,767.01	1,375,756,734.39

34. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,571,242,434.61	1,450,589,932.14	1,789,538,054.05	995,700,422.69
其他业务	55,246,398.02	40,980,530.17	60,138,953.13	45,528,939.36
合计	2,626,488,832.63	1,491,570,462.31	1,849,677,007.18	1,041,229,362.05

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	功能性原料	保健食品	其他	合计
商品类型	2,242,566,488.98	328,675,945.63	55,246,398.02	2,626,488,832.63
其中：功能性原料	2,242,566,488.98			2,242,566,488.98
果维康		328,675,945.63		328,675,945.63
其他			55,246,398.02	55,246,398.02
按经营地区分类	2,242,566,488.98	328,675,945.63	55,246,398.02	2,626,488,832.63
其中：境内	757,161,754.83	328,469,625.39	53,929,831.00	1,139,561,211.22
境外	1,485,404,734.15	206,320.24	1,316,567.02	1,486,927,621.41
市场或客户类型	2,242,566,488.98	328,675,945.63	55,246,398.02	2,626,488,832.63
其中：直供终端	1,717,002,136.90			1,717,002,136.90
贸易商	525,564,352.08	215,635,612.56		741,199,964.64
连锁药店		113,040,333.07		113,040,333.07

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	功能性原料	保健食品	其他	合计
其他			55,246,398.02	55,246,398.02
合同类型	2,242,566,488.98	328,675,945.63	55,246,398.02	2,626,488,832.63
其中:销售商品	2,242,566,488.98	328,675,945.63	54,939,935.07	2,626,182,369.68
提供服务			306,462.95	306,462.95
合计	2,242,566,488.98	328,675,945.63	55,246,398.02	2,626,488,832.63

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,346,429.12	4,926,121.14
房产税	4,347,504.93	4,088,384.24
教育费附加	5,247,449.41	3,518,329.02
土地使用税	2,550,584.60	2,601,780.72
印花税	1,029,238.91	663,473.23
车船税	1,620.00	1,620.00
环境保护税	5,430.48	1,129.67
合计	20,528,257.45	15,800,838.02

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	142,287,274.84	173,749,387.43
工资及其他人工成本	67,034,503.18	58,250,123.51
材料费	19,768,716.22	16,160,561.40
差旅费	5,933,963.66	7,041,274.07
业务招待费	1,664,336.83	1,509,360.18
折旧及摊销费用	1,738,374.83	1,231,601.95
办公费	1,043,081.10	1,036,699.41
其他	4,778,778.00	6,835,454.13
合计	244,249,028.66	265,814,462.08

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及其他人工成本	36,160,608.20	31,730,113.42
折旧及摊销费用	12,192,066.88	10,835,957.35
办公费	4,536,486.64	1,536,622.11
修理费	1,476,667.25	1,359,931.59
水电费	2,097,078.24	1,160,179.12
差旅费	618,540.90	851,494.73
业务招待费	715,348.89	757,005.17

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,505,655.92	320,133.64
其他	10,214,233.36	10,902,748.71
合计	69,516,686.28	59,454,185.84

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	32,324,155.31	14,138,958.20
工资及其他人工成本	7,591,061.31	7,020,521.61
折旧费	1,987,971.83	2,129,278.42
其他	4,396,935.77	3,211,703.57
合计	46,300,124.22	26,500,461.80

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	219,227.12	2,833,803.84
减：利息收入	32,747,655.15	27,658,193.63
加：汇兑损益	-55,212,872.18	7,072,716.69
加：手续费及其他	959,703.73	450,376.93
合计	-86,781,596.48	-17,301,296.17

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,362,524.72	18,222,984.02
合计	5,362,524.72	18,222,984.02

(1) 政府补助明细

项目	2022年发生额	2021年发生额	与资产相关 /与收益相关
2012年中诺泰州项目基础设施补助资金	1,554,500.04	1,554,500.04	与资产相关
财政资产管理中心企业扶持发展资金(品种奖励)	894,550.00		与收益相关
稳岗补贴	627,872.92	138,943.34	与收益相关
节水补助资金	400,000.00		与收益相关
收科技研发经费乐城区科学技术和工业信息化局	250,000.00		与收益相关

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年发生额	2021年发生额	与资产相关 /与收益相关
上年发生额市科技创新积分奖补资金	220,150.00	38,250.00	与收益相关
2017年度省级工业技改专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2010年环保治理专项资金	140,000.00	140,000.00	与资产相关
2015年大气污染防治专项补助资金	125,000.00	125,000.00	与资产相关
收到的增值税返还	112,248.97		与收益相关
绿色工厂项目	103,000.00		与资产相关
国家高新技术企业培育库入库企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
高新企业奖励性补助	100,000.00		与收益相关
2016年省级工业技改专项资金	79,666.68	79,666.68	与资产相关
2016年外贸发展专项生产线技术升级资金	78,333.36	78,333.36	与资产相关
技术改造政府专项扶持资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2018年省新型工业化产业示范基地补助资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
2015年项目中心节能减排综合示范奖励	65,937.50	65,937.50	与资产相关
2011年污水治理专项资金	40,000.00	40,000.00	与资产相关
2022年省级科技企业研发投入后补助	31,668.00		与收益相关
2020-2021年度市级信保补贴	30,000.00		与收益相关
收创新创业大赛奖金栾城区科学技术和工业 信息化局	30,000.00		与收益相关
阿卡波糖产能提升改造项目	27,500.00	11,458.33	与资产相关
扩岗补助	25,500.00		与收益相关
河北省科学技术奖奖励性后补助(咖啡因项 目)	25,000.00		与资产相关
代扣个人所得税手续费	1,597.25	1,544.77	与收益相关
泰州医药高新区产业发展扶持资金		13,420,000.00	与收益相关
项目补助(医药高新区管委会)		1,133,200.00	与收益相关
长三角地区特色产业基地政策项目补助(高 新区管委会)		702,900.00	与收益相关
新诺威科普资金		100,000.00	与收益相关
泰州医药高新区产业发展扶持资金		90,000.00	与收益相关
促进外经贸稳定增长专项资金		89,100.00	与收益相关
产业发展扶持资金		67,750.00	与收益相关
外贸稳中提质和服务贸易切块资金		20,200.00	与收益相关
特种作业财政补贴		11,000.00	与收益相关

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年发生额	2021年发生额	与资产相关 /与收益相关
监督管理局奖励（泰州医药高新技术产业开发区财政局）		10,000.00	与收益相关
知识产权专项经费		3,200.00	与收益相关
培训补贴		2,000.00	与收益相关
合计	5,362,524.72	18,222,984.02	—

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,302,963.79	7,311,444.69
处置长期股权投资产生的投资收益		3,380,349.16
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,517,950.19	7,024,422.64
合计	16,820,913.98	17,716,216.49

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		3,594,150.88
合计		3,594,150.88

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,797,080.99	-6,029,196.60
其他应收款坏账损失	-21,754.20	29,440.58
合计	-7,818,835.19	-5,999,756.02

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
工程物资减值损失		-880,118.19
商誉减值损失		-3,467,524.07
合计		-4,347,642.26

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	117,542.75		117,542.75
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	117,542.75		117,542.75
其中:固定资产处置收益	117,542.75		117,542.75
合计	117,542.75		117,542.75

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,489,285.26	381,867.51	1,489,285.26
政府补助	112,104.66	123,980.53	112,104.66
其他	892,313.30	373,091.23	892,313.30
合计	2,493,703.22	878,939.27	2,493,703.22

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
小微经费返还	泰州总工会	奖励	小微企业工会经费返还	否	否	112,104.66	123,980.53	与收益相关
合计						112,104.66	123,980.53	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
小微经费返还	112,104.66	123,980.53	泰工发(2020)21、23号	与收益相关
合计	112,104.66	123,980.53		

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	534,028.35	1,003,895.67	534,028.35
非流动资产毁损报废损失	6,172,231.56	9,224,026.63	6,172,231.56
其他	3,188.17	25,341.87	3,188.17
合计	6,709,448.08	10,253,264.17	6,709,448.08

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	131,706,018.86	86,298,283.18
递延所得税费用	-6,945,422.41	-1,008,257.20
合计	124,760,596.45	85,290,025.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	851,372,271.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,705,840.73
子公司适用不同税率的影响	1,991,260.05
调整以前期间所得税的影响	40,414.98
非应税收入的影响	-1,545,444.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,330,286.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-285,572.74
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,845,733.14
研发费加计扣除的影响	-7,321,921.64
所得税费用	124,760,596.45

49. 其他综合收益

详见本附注“六、31. 其他综合收益”相关内容。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	9,645,456.52	10,299,770.00
政府补助	9,733,162.83	17,871,208.64
利息收入	32,747,655.15	27,658,193.63
其他	5,958,656.12	16,274,607.72
合计	58,084,930.62	72,103,779.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	236,005,231.44	233,238,457.45
保证金	10,536,216.52	9,723,626.00
其他	11,086,337.54	11,066,375.07
合计	257,627,785.50	254,028,458.52

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	863,944.95	863,944.95
发行股票登记费	68,798.26	
合计	932,743.21	863,944.95

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	726,611,675.14	392,700,595.79
加: 资产减值准备		4,347,642.26
信用减值损失	7,818,835.19	5,999,756.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,720,538.82	66,734,340.58
使用权资产折旧	823,153.61	
无形资产摊销	2,400,525.44	2,417,916.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-72,571.54	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	4,682,946.30	8,842,159.12
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-3,594,150.88
财务费用(收益以“-”填列)	-54,993,645.06	9,716,830.83
投资损失(收益以“-”填列)	-16,820,913.98	-17,716,216.49
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,379,739.05	-1,230,375.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-606,070.19	222,118.67
存货的减少(增加以“-”填列)	-24,816,015.75	-113,854,348.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-224,893,796.03	-119,205,993.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	157,242,595.89	56,705,719.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	640,717,518.79	292,085,994.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,191,546,191.26	1,244,407,449.36
减: 现金的年初余额	1,244,407,449.36	1,157,423,694.15
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	947,138,741.90	86,983,755.21

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,191,546,191.26	1,244,407,449.36
其中: 库存现金	4,014.46	1,791.50
可随时用于支付的银行存款	2,191,542,176.80	1,244,405,657.86

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,138,236.69	票据保证金、诉讼冻结资金
合计	4,138,236.69	—

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	23,147,950.32	6.9646	161,216,214.80

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	659,775.09	7.4229	4,897,444.52
应收账款	—	—	
其中：美元	28,789,977.29	6.9646	200,510,675.85
欧元	17,135,833.16	7.4229	127,197,575.96

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	进入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	6,910,000.00	递延收益	2,538,937.58
与收益相关的政府补助	2,823,587.14	其他收益	2,823,587.14
与收益相关的政府补助	112,104.66	营业外收入	112,104.66

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	100.00%	合并前后均受同一方共同控制	2022年11月01日	实际取得对被合并方控制权	398,796,712.57	63,201,256.20	417,711,657.76	76,157,058.94

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并成本

项目	石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司
现金	
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	400,492,703.52
或有对价	
合并成本合计	400,492,703.52

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	20,858,827.00	12,544,172.03
应收款项	151,422,210.31	99,355,389.50
存货	52,230,077.81	45,146,109.78
固定资产	420,386,542.68	164,479,077.14
无形资产	10,134,376.00	10,392,906.00
负债：		
应付票据	37,000,000.00	
长期借款	19,800,000.00	
应付款项	74,090,303.70	60,314,145.19
净资产	400,492,703.52	337,291,447.32
减：少数股东权益		
取得的净资产	400,492,703.52	337,291,447.32

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北中诺果维康保健品有限公司	河北石家庄	河北石家庄	保健食品研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并取得
石药集团泰州果维康保健品有限公司	江苏泰州	江苏泰州	保健食品销售	28.57	71.43	同一控制下企业合并取得
石药集团中诺药业(泰州)有限公司	江苏泰州	江苏泰州	保健食品研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并取得
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司	江苏泰州	江苏泰州	保健食品销售		60.00	非同一控制下企业合并取得
石药集团欧洲德扬有限公司	德国	德国	营养保健品原料销售	100.00		新设取得
石药新诺威美国有限公司	美国	美国	营养保健品原料销售	100.00		新设取得
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	河北石家庄	河北石家庄	功能性原料研发、生产和销售	100.00		同一控制下企业合并取得

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京国新汇金股份有限公司	北京	北京	商业服务业	30.07		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	362,431,859.10	310,148,274.25
其中：现金和现金等价物	107,556,885.53	51,552,607.84
非流动资产	486,291,833.34	528,479,729.13
资产合计	848,723,692.44	838,628,003.38
流动负债	29,777,735.40	27,945,698.43
非流动负债	71,636,814.68	78,213,678.80
负债合计	101,414,550.08	106,159,377.23
少数股东权益	81,993.80	394,828.00
归属于母公司股东权益	747,227,148.56	732,468,626.15
按持股比例计算的净资产份额	224,691,203.57	220,253,315.88
调整事项		

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--商誉	28,797,691.55	22,932,615.45
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	253,488,895.12	243,185,931.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	135,714,154.30	116,643,010.73
财务费用	-1,216,757.20	-929,468.48
所得税费用	7,720,998.28	0.00
净利润	33,855,258.82	28,753,515.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	33,855,258.82	28,753,515.73
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团的母公司及境外子公司以美元和欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	23,147,950.32	48,108,069.28
货币资金-欧元	659,775.09	518,775.44
应收账款-美元	28,789,977.29	338,165,206.17

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款-欧元	17,135,833.16	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:234,729,986.43元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	2,195,684,427.95				2,195,684,427.95
交易性金融资产					
应收票据	121,302,676.18				121,302,676.18
应收账款	481,379,233.73				481,379,233.73
应收款项融资	114,069,374.08				114,069,374.08
其它应收款	1,561,536.16				1,561,536.16
金融负债					
应付账款	158,749,762.06				158,749,762.06
其它应付款	257,385,570.83				257,385,570.83
应付职工薪酬	31,828,964.27				31,828,964.27

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022年1-12月		2021年1-12月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元					
	对人民币升值 5%	15,373,392.85	15,373,392.85	16,063,105.83	16,063,105.83
	对人民币贬值 5%	-15,373,392.85	-15,373,392.85	-16,063,105.83	-16,063,105.83
欧元					
	对人民币升值 5%	5,614,038.37	5,614,038.37	22,047.95	22,047.95
	对人民币贬值 5%	-5,614,038.37	-5,614,038.37	-22,047.95	-22,047.95

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石药集团恩必普药业有限公司	河北石家庄	制造业	41,359.43万元	77.08	77.08

注：石药集团恩必普药业有限公司直接持有本公司 77.08%的股权，通过其全资子公司石药集团欧意药业有限公司间接持有本公司 0.87%的股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
石药集团恩必普药业有限公司	41,359.43 万元			41,359.43 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
石药集团恩必普药业有限公司	47,706.1712 万元	47,706.1712 万元	77.08	77.08

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
石药集团欧意药业有限公司	本公司股东、同受最终控制方控制
石药控股集团有限公司	同受最终控制方控制
石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	同受最终控制方控制
河北中润生态环保有限公司	同受最终控制方控制
石药凰璐医疗器械泰州有限公司	同受最终控制方控制
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	同受最终控制方控制
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
江苏泰诺医药有限公司	同受最终控制方控制
邯郸市利群医药有限公司	目前与公司无关联关系,报告期内曾同受最终控制方控制
石药银湖制药有限公司	同受最终控制方控制
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	同受最终控制方控制
石家庄欧意和医药销售有限公司	同受最终控制方控制
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
石药集团中诚医药物流有限公司	同受最终控制方控制
石家庄世耀工程有限公司	同受最终控制方控制
北京新龙立科技有限公司	最终控制方之合营企业
河北宏源热电有限责任公司	最终控制方之联营企业
河北华荣制药有限公司	最终控制方之合营企业
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	同受最终控制方控制
CSPC HEALTHCARE INC	同受最终控制方控制
CSPC DERMAY EUROPE GMBH	同受最终控制方控制
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
石药集团巨石生物制药有限公司	同受最终控制方控制
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	同受最终控制方控制
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	同受最终控制方控制
上海津曼特生物科技有限公司	同受最终控制方控制
石家庄中润医药科技有限公司	目前与公司无关联关系,报告期内曾同受最终控制方控制

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
石家庄欧意和医药销售有限公司	采购原材料	1,952.74	136,504,855.36
河北宏源热电有限责任公司	采购动力		40,807,688.05
河北华荣制药有限公司	采购原材料	22,132,858.37	9,954,878.46
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购原材料	2,689,690.25	4,361,840.72
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	采购原材料	299,115.05	5,622,427.87
石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	采购包装材料	2,967,471.67	4,710,017.78
河北中润生态环保有限公司	环保处理	1,882,370.38	1,373,271.31
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	采购原材料	19,911.50	78,698.83
石药集团恩必普药业有限公司	采购动力、排污费		45,763.77
石家庄世耀工程有限公司	采购工程服务	6,405,673.85	
合计		36,399,043.81	203,459,442.15

注:2022年11月1日,公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易已完成交易标的石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司(以下简称石药圣雪)的股权过户及工商变更登记。石药圣雪成为公司全资子公司,其于交割日前与关联方发生的关联交易计入公司,具体情况公司已于2022年11月23日披露了《关于增加2022年度日常关联交易预计额度的公告》(公告编号:2022-079)。公司与关联方及石药圣雪交割日后与关联方发生的关联交易额度未超过交易额度。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石药集团欧意药业有限公司	销售功能性原料及保健食品类产品	165,684,646.00	56,586,102.71

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	销售保健食品类产品	37,136,793.33	25,288,087.99
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	销售生物酶产品	11,981,946.88	6,342,004.26
石药银湖制药有限公司	销售功能性原料	4,668,054.87	4,506,911.52
CSPC DERMAY EUROPE GMBH	销售功能性原料	1,226,907.21	
石药集团巨石生物制药有限公司	销售功能性原料	283,761.06	1,608.41
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	销售保健食品类产品	159,292.04	2,893,356.83
石家庄欧意和医药销售有限公司	销售功能性原料	29,734.51	
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	原材料(聚氧丙烯甘油醚5,磷酸氢二钠)	25,840.71	
上海津曼特生物科技有限公司	销售功能性原料	2,986.73	1,327.43
石药集团中诚医药物流有限公司	销售保健食品类产品		7,293,731.60
邯郸市利群医药有限公司	销售保健食品类产品		3,013,850.97
河北华荣制药有限公司	销售原材料及低耗品		70,834.40
石药集团恩必普药业有限公司	销售功能性原料		495.58
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	销售功能性原料		442.48
合计	—	221,199,963.34	105,998,754.18

2. 销售固定资产、非专利技术

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	销售机器设备	526,945.77	
合计		526,945.77	

3. 采购固定资产、非专利技术

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购机器设备	351,142.33	
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	采购机器设备	130,011.03	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北华荣制药有限公司	采购机器设备		132,886.34
石家庄中润医药科技有限公司	采购机器设备		541,534.78
石药集团欧意药业有限公司	采购机器设备		1,792,923.19
合计		481,153.36	2,467,344.31

4. 关联租赁情况

(1) 作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
河北中诺果维康保健品有限公司	石药集团恩必普药业有限公司	出租仓库		899,505.60
石药集团中诺药业(泰州)有限公司	江苏泰诺医药有限公司	出租办公楼	254,576.16	254,576.16
合计	—	—	254,576.16	1,154,081.76

(2) 作为承租方:

出租方名称	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		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	办公楼					863,944.95	863,944.95	22,987.18	58,595.51		
CSPC HEALTH CARE INC	仓库			5,015,074.71	1,898,716.44						
合计				5,015,074.71	1,898,716.44	863,944.95	863,944.95	22,987.18	58,595.51		

5. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石药控股集团有限公司	30,000,000.00	2022年9月08日	2023年9月08日	否

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年度	2021年度
薪酬合计	2,754,464.35	3,360,315.48

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石药集团内蒙古中诺药业有限公司	2,304,000.00	115,200.00	1,589,760.00	79,488.00
应收账款	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	2,113,966.60	105,698.33	776,065.40	38,803.27
应收账款	石药银湖制药有限公司	1,729,600.00	86,480.00	522,485.00	26,124.25
应收账款	CSPC DERMAY EUROPE GMBH	1,140,049.30	57,002.47		
应收账款	石家庄欧意和医药销售有限公司	29,734.51	1,486.73		
应收账款	石药集团江苏佳领电子商务有限公司			390,600.00	19,530.00
应收账款	石药集团巨石生物制药有限公司			1,082.50	54.13
合计	—	7,317,350.41	365,867.53	3,279,992.90	163,999.65

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	石家庄欧意和医药销售有限公司	7,808,512.80	20,368,010.70
应付账款	河北华荣制药有限公司	27,287,166.28	11,432,173.14
应付账款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司	1,512,000.00	1,007,880.00
应付账款	石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	118,523.89	539,400.44
应付账款	石药集团中诚医药物流有限公司		316,710.33
应付账款	北京新龙立科技有限公司	2,700.00	2,700.00
应付账款	石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	29,264.96	
其他应付款	石药集团恩必普药业有限公司		
其他应付款	河北华荣制药有限公司	78,832.77	89,081.03
其他应付款	石家庄世耀工程有限公司	4,977,879.60	358,354.23
合同负债/ 其他非流动 负债	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	95,369.92	19,460.54

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
合同负债/ 其他非流动 负债	石药集团江苏佳领电子商务有 限公司	18,174.50	18,174.50
合计	—	41,928,424.72	34,151,944.91

(四) 关联方承诺

2021年11月19日，本集团与控股股东石药集团恩必普药业有限公司签署了附生效条件的《发行股份购买资产协议》。协议约定，本次发行股份购买资产的业绩承诺期间为重组实施完毕后的三年：如本次收购交割日早于2021年12月31日，则业绩承诺期间为2021年、2022年和2023年；如本次收购交割日推迟至2021年12月31日之后，则前述业绩承诺期间顺延至2022年、2023年和2024年。2022年11月1日，标的资产石药圣雪葡萄糖有限责任公司完成工商登记变更，本集团持有石药圣雪葡萄糖有限责任公司100%股权。恩必普药业承诺，2022年、2023年和2024年石药圣雪葡萄糖有限责任公司实现的净利润分别不低于8,100万元、9,100万元和10,200万元。

十一、或有事项

截至2022年12月31日，本集团无应披露未披露的重要或有事项。

十二、承诺事项

1、资本承诺

	2022年12月31日	2021年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	58,087,413.77	160,977,683.38
合计	58,087,413.77	160,977,683.38

2、经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款		
资产负债表日后第1年		941,700.00
资产负债表日后第2年		
资产负债表日后第3年		
合计		941,700.00

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票的发行	2023年3月10日，向特定对象发行人民币普通股31,486,146股，发行价格人民币15.88元，募集资金合计499,999,998.48元。	增加股本人民币31,486,146.00元，增加资本公积人民币456,709,269.53元。	

2. 利润分配情况

2023年3月15日，本公司召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。以截至目前公司总股本650,412,308股为基数，向全体股东以每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），合计派发现金红利97,561,846.20元（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本将增加至1,170,742,154股。本次预案尚需经股东大会审议通过，存在不确定性。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个报告分部，分别为功能性原料分部和保健食品类产品分部。这些报告分部是以公司业务种类为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司各个报告分部提供的主要产品分别为：

功能性原料：咖啡因、阿卡波糖、无水葡萄糖、茶碱、氨茶碱、二羟丙茶碱、可可碱、己酮可可碱、多索茶碱、生物酶。

保健食品类产品：果维康维C片剂、果维康B族维生素含片等。

本公司从事的未达到报告分部条件的业务，相关财务资料在如下表格中列报为“其他”。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	功能性原料	保健食品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,242,566,488.98	328,675,945.63			2,571,242,434.61
主营业务成本	1,382,843,306.76	67,746,625.38			1,450,589,932.14
其他业务收入			55,246,398.02		55,246,398.02
其他业务成本			40,980,530.17		40,980,530.17
营业利润	817,596,787.80	23,696,742.58	14,265,867.85		855,559,398.23
资产总额	4,514,281,877.40	925,040,348.92		-853,787,261.24	4,585,534,965.08
负债总额	508,509,175.10	134,167,125.07			642,676,300.17

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	492,549,769.94	100.00	10,183,643.36	2.07	482,366,126.58
其中: 账龄组合	203,672,867.17	41.35	10,183,643.36	5.00	193,489,223.81
合并范围内关联方组合	288,876,902.77	58.65			288,876,902.77
合计	492,549,769.94	100.00	10,183,643.36	2.07	482,366,126.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305,953,579.37	100.00	8,843,580.38	2.89	297,109,998.99
其中: 账龄组合	176,871,607.67	57.81	8,843,580.38	5.00	168,028,027.29
合并范围内关联方组合	129,081,971.70	42.19			129,081,971.70
合计	305,953,579.37	100.00	8,843,580.38	2.89	297,109,998.99

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,672,867.17	10,183,643.36	5.00
合计	203,672,867.17	10,183,643.36	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	203,672,867.17
合计	203,672,867.17

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	8,843,580.38	1,340,062.98				10,183,643.36
合计	8,843,580.38	1,340,062.98				10,183,643.36

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
CSPC DERYANG EUROPE GMBH	216,731,592.37	1年以内	44.00	
CSPC INNOVATION USA INC	72,145,310.40	1年以内	14.65	
客户1	48,698,477.64	1年以内	9.89	2,434,923.88
客户2	30,976,448.90	1年以内	6.29	1,548,822.45
客户3	9,652,935.60	1年以内	1.96	482,646.78
合计	378,204,764.91	—	76.79	4,466,393.11

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款	142,500.00	
合计	142,500.00	

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	150,000.00	
押金及保证金	35,000.00	
其他	184,056.63	219,196.03
合计	369,056.63	219,196.03

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	219,196.03			219,196.03
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	7,500.00			7,500.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	226,556.63			226,556.63

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	150,000.00
5年以上	219,056.63
合计	369,056.63

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应 收款	219,056.63	7,500.00				226,556.63
合计	219,056.63	7,500.00				226,556.63

石药集团新诺威股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	853,363,926.91		853,363,926.91	452,871,223.39		452,871,223.39
对联营、合营企业投资	253,488,895.12		253,488,895.12	243,185,931.33		243,185,931.33
合计	1,106,852,822.03		1,106,852,822.03	696,057,154.72		696,057,154.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河北中诺果维康保健品有限公司	81,713,941.18			81,713,941.18		
石药集团中诺药业(泰州)有限公司	320,416,162.21			320,416,162.21		
石药集团欧洲德扬有限公司	387,490.00			387,490.00		
石药新诺威美国有限公司	353,630.00			353,630.00		
石药集团泰州果维康保健品有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
石药集团圣雪葡萄糖有限公司		400,492,703.52		400,492,703.52		
合计	452,871,223.39	400,492,703.52		853,363,926.91		

石药集团新诺威股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 余额	
		追加投 资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
联营企业												
北京国新汇金股份 有限公司	243,185,931.33			10,302,963.79							253,488,895.12	
小计	243,185,931.33			10,302,963.79							253,488,895.12	
合计	243,185,931.33			10,302,963.79							253,488,895.12	

石药集团新诺威股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,721,936,162.09	988,632,078.52	954,991,724.97	639,018,845.25
其他业务	49,793,647.81	38,774,957.00	53,904,062.89	43,608,166.00
合计	1,771,729,809.90	1,027,407,035.52	1,008,895,787.86	682,627,011.25

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	功能性原料	其他	合计
商品类型	1,721,936,162.09	49,793,647.81	1,771,729,809.90
其中：功能性原料	1,721,936,162.09		1,721,936,162.09
其他		49,793,647.81	49,793,647.81
按经营地区分类	1,721,936,162.09	49,793,647.81	1,771,729,809.90
其中：境内	337,139,799.26	49,793,647.81	386,933,447.07
境外	1,384,796,362.83		1,384,796,362.83
市场或客户类型	1,721,936,162.09	49,793,647.81	1,771,729,809.90
其中：直供终端	791,903,895.37		791,903,895.37
贸易商	930,032,266.72		930,032,266.72
其他		49,793,647.81	49,793,647.81
合同类型	1,721,936,162.09	49,793,647.81	1,771,729,809.90
其中：销售商品	1,721,936,162.09	49,793,647.81	1,771,729,809.90

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,302,963.79	7,311,444.69
处置长期股权投资产生的投资收益		21,157,405.23
银行理财产品的利息收入	5,335,116.86	5,485,455.98
合计	15,638,080.65	33,954,305.90

十六、财务报告批准

本财务报告于2023年3月15日由本公司董事会批准报出。

石药集团新诺威股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,562,657.58	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,865,650.37	
委托他人投资或管理资产的损益	6,517,950.19	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	63,201,256.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,880.88	
小计	70,082,080.06	
减: 所得税影响额	1,413,003.18	
少数股东权益影响额(税后)	-67.78	
合计	68,669,144.66	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	20.11	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	19.88	1.19	1.19

石药集团新诺威制药股份有限公司

二〇二三年三月十五日