

石药创新制药股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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

## 审计报告

XXYZH/2024HZAA1B0061

石药创新制药股份有限公司

石药创新制药股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了石药创新制药股份有限公司（以下简称石药创新公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，公允反映了石药创新公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于石药创新公司，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。

收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、20及附注五、35所示，新诺威公司2023年度实现营业收入25.02亿元，营业收入是石药创新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	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： (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； (2) 审阅销售合同并检查业务单据，评

<p>审计事项。</p>	<p>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

石药创新公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括石药创新公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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，管理层负责评估石药创新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石药创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石药创新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：

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。

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。

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。

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，就可能对石药创新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石药创新公司不能持续经营。

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。

就石药创新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：叶胜平

（项目合伙人）

中国注册会计师：邢灿灿

中国 北京

二〇二四年三月十三日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2023-01-01
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,422,172,812.61	2,195,684,427.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	70,418,932.15	121,302,676.18
应收账款	五、3	392,376,024.64	481,379,233.73
应收款项融资	五、4	82,240,026.82	114,069,374.08
预付款项	五、5	16,687,898.53	19,577,279.63
其他应收款	五、6	1,419,340.81	1,561,536.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	223,684,616.72	238,125,791.53
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	五、8	10,882,088.37	18,892,678.06
<b>流动资产合计</b>		<b>4,219,881,740.65</b>	<b>3,190,592,997.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	267,068,968.17	253,488,895.12
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	五、10	995,410,727.44	984,018,362.29
在建工程	五、11	62,151,577.88	70,735,076.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,612,974.52	-
无形资产	五、13	48,031,240.31	50,418,998.85
开发支出			
商誉	五、14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	17,359,823.27	18,878,244.58
其他非流动资产	五、16	20,606,799.27	15,902,937.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,412,242,110.86</b>	<b>1,393,442,515.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,632,123,851.51</b>	<b>4,584,035,512.38</b>

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)

2023年12月31日

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2023-01-01
<b>流动负债：</b>			
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	五、18		20,000,000.00
应付账款	五、19	173,683,753.00	158,749,762.06
预收款项			
合同负债	五、20	19,803,395.73	68,259,661.19
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	五、21	31,783,285.35	31,828,964.27
应交税费	五、22	32,245,346.58	39,449,352.77
其他应付款	五、23	250,256,495.71	257,385,570.83
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	五、24	805,995.71	222,611.11
其他流动负债	五、25	2,259,857.19	6,872,163.38
<b>流动负债合计</b>		<b>510,838,129.27</b>	<b>582,768,085.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26		19,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	841,216.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	33,257,777.68	37,208,381.90
递延所得税负债	五、15	24,291.70	64,908.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,123,285.78</b>	<b>57,073,290.64</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>544,961,415.05</b>	<b>639,841,376.25</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、29	1,170,742,154.00	618,926,162.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	1,074,850,527.55	1,138,471,104.02
减：库存股	五、31	4,247,902.57	
其他综合收益	五、32	1,984,445.34	719,364.44
专项储备			
盈余公积	五、33	282,888,674.83	221,931,236.67
一般风险准备			
未分配利润	五、34	2,552,590,735.93	1,955,552,767.01
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>5,078,808,635.08</b>	<b>3,935,600,634.14</b>
少数股东权益		8,353,801.38	8,593,501.99
<b>股东权益合计</b>		<b>5,087,162,436.46</b>	<b>3,944,194,136.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,632,123,851.51</b>	<b>4,584,035,512.38</b>

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

2023年12月31日

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2023-01-01
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,631,950,823.76	1,693,852,853.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,280,134.25	28,091,991.09
应收账款	十四、1	371,892,390.90	482,366,126.58
应收款项融资		4,030,269.85	13,177,931.02
预付款项		7,302,530.08	12,425,888.90
其他应收款	十四、2	-	142,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		67,889,479.22	78,351,537.23
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		5,753,019.72	7,136,241.83
<b>流动资产合计</b>		<b>3,105,098,647.78</b>	<b>2,315,545,069.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,319,964,970.08	1,106,852,822.03
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		323,134,366.92	284,580,038.78
在建工程		37,087,672.59	59,181,838.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,612,974.52	-
无形资产		11,334,755.08	12,642,611.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,145,562.07	5,228,922.94
其他非流动资产		16,458,589.57	11,590,485.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,713,738,890.83</b>	<b>1,480,076,719.52</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>4,818,837,538.61</b>	<b>3,795,621,789.44</b>

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)

2023年12月31日

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023-12-31	2023-01-01
<b>流动负债：</b>			
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		89,174,950.11	64,976,671.32
预收款项			
合同负债		12,067,005.20	20,382,364.99
应付职工薪酬		20,441,330.98	18,276,079.17
应交税费		22,282,369.01	26,568,876.64
其他应付款		119,929,638.58	105,649,634.13
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		805,995.71	-
其他流动负债		1,145,299.95	1,902,874.74
<b>流动负债合计</b>		<b>265,846,589.54</b>	<b>237,756,500.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		841,216.40	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,234,202.94	7,909,807.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,075,419.34</b>	<b>7,909,807.12</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>272,922,008.88</b>	<b>245,666,308.11</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,170,742,154.00	618,926,162.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,012,155,840.34	1,075,776,416.81
减：库存股		4,247,902.57	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		282,888,674.83	221,931,236.67
未分配利润		2,084,376,763.13	1,633,321,665.85
<b>股东权益合计</b>		<b>4,545,915,529.73</b>	<b>3,549,955,481.33</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,818,837,538.61</b>	<b>3,795,621,789.44</b>

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

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业总收入</b>	五、35	2,501,699,905.93	2,626,488,832.63
其中：营业收入	五、35	2,501,699,905.93	2,626,488,832.63
<b>二、营业总成本</b>		1,643,973,394.18	1,785,382,962.44
其中：营业成本	五、35	1,367,653,268.88	1,491,570,462.31
税金及附加	五、36	28,750,247.66	20,528,257.45
销售费用	五、37	205,233,904.36	244,249,028.66
管理费用	五、38	86,574,006.64	69,516,686.28
研发费用	五、39	46,542,440.52	46,300,124.22
财务费用	五、40	-90,780,473.88	-86,781,596.48
其中：利息费用		355,571.40	219,227.12
利息收入		65,900,373.60	32,747,655.15
加：其他收益	五、41	16,176,888.15	5,362,524.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	12,580,073.05	16,820,913.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、42	12,580,073.05	10,302,963.79
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	4,863,164.49	-7,818,835.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		117,542.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		891,346,637.44	855,588,016.45
加：营业外收入	五、45	2,893,738.34	2,493,703.22
减：营业外支出	五、46	2,453,113.54	6,709,448.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		891,787,262.24	851,372,271.59
减：所得税费用	五、47	136,469,709.57	124,760,596.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		755,317,552.67	726,611,675.14
<b>（一）按经营持续性分类</b>		755,317,552.67	726,611,675.14
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		755,317,552.67	726,611,675.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		755,317,552.67	726,611,675.14
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		755,557,253.28	726,277,891.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-239,700.61	333,783.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、48	1,265,080.90	1,921,218.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、48	1,265,080.90	1,921,218.37
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>	五、48	1,265,080.90	1,921,218.37
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	五、48	1,265,080.90	1,921,218.37
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		756,582,633.57	728,532,893.51
归属于母公司股东的综合收益总额		756,822,334.18	728,199,110.34
归属于少数股东的综合收益总额		-239,700.61	333,783.17
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		0.65	0.65
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		0.65	0.65

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

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、营业收入</b>	十四、4	1,519,508,355.18	1,771,729,809.90
减：营业成本	十四、4	818,258,813.43	1,027,407,035.52
税金及附加		19,005,885.78	10,890,753.32
销售费用		15,458,875.19	17,850,073.68
管理费用		33,734,966.73	27,164,155.32
研发费用		19,724,027.19	29,102,307.95
财务费用		-75,979,796.34	-81,542,031.56
其中：利息费用		91,695.29	22,987.18
利息收入		53,679,186.85	26,239,760.44
加：其他收益		7,481,090.26	1,288,909.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	12,580,073.05	15,638,080.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,580,073.05	10,302,963.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,581,039.23	-1,347,562.98
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
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		714,947,785.74	756,388,905.80
加：营业外收入		870,239.97	1,893,320.90
减：营业外支出		269,534.96	6,099,794.84
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		715,548,490.75	752,182,431.86
减：所得税费用		105,974,109.11	106,363,838.32
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		609,574,381.64	645,818,593.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		609,574,381.64	645,818,593.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		609,574,381.64	645,818,593.54

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

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,485,237,547.94	2,277,684,480.73
收到的税费返还		37,128,226.63	70,776,934.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	93,231,561.54	58,084,930.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,615,597,336.11</b>	<b>2,406,546,345.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,026,494,051.53	1,115,050,884.52
支付给职工以及为职工支付的现金		235,845,017.31	229,329,490.05
支付的各项税费		208,913,035.22	163,820,666.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	217,104,005.18	257,627,785.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,688,356,109.24</b>	<b>1,765,828,826.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>927,241,226.87</b>	<b>640,717,518.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,326,517,950.19
取得投资收益收到的现金			3,594,150.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,745,197.51	5,815,988.13
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,745,197.51</b>	<b>1,335,928,089.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,731,535.51	114,050,031.64
投资支付的现金		1,000,000.00	910,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,731,535.51</b>	<b>1,024,050,031.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,986,338.00</b>	<b>311,878,057.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		488,799,998.48	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>488,799,998.48</b>	<b>20,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		97,848,333.42	82,073,628.83
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	五、49	5,745,382.52	932,743.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>123,593,715.94</b>	<b>83,006,372.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>365,206,282.54</b>	<b>-63,006,372.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>31,165,449.94</b>	<b>57,549,537.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、49	<b>1,230,626,621.35</b>	<b>947,138,741.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	2,191,546,191.26	1,244,407,449.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49	<b>3,422,172,812.61</b>	<b>2,191,546,191.26</b>

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

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,534,459,164.15	1,499,774,858.56
收到的税费返还		36,830,335.79	70,649,593.31
收到其他与经营活动有关的现金		63,460,627.44	29,688,502.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,634,750,127.38</b>	<b>1,600,112,954.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		602,664,319.46	881,590,029.19
支付给职工以及为职工支付的现金		109,797,611.29	102,104,393.89
支付的各项税费		130,472,765.22	101,351,808.87
支付其他与经营活动有关的现金		31,496,355.54	41,611,605.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>874,431,051.51</b>	<b>1,126,657,836.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>760,319,075.87</b>	<b>473,455,117.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,105,335,116.86
取得投资收益收到的现金			3,168,900.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,191,160.18	5,240,028.38
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,191,160.18</b>	<b>1,113,744,046.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,821,132.99	21,029,153.48
投资支付的现金		200,532,075.00	750,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>231,353,207.99</b>	<b>771,029,153.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-230,162,047.81</b>	<b>342,714,892.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		488,799,998.48	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>488,799,998.48</b>	
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		97,561,846.20	81,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,745,382.52	932,743.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>103,307,228.72</b>	<b>82,832,743.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>385,492,769.76</b>	<b>-82,832,743.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>22,579,812.67</b>	<b>57,796,912.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>938,229,610.49</b>	<b>791,134,179.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,693,721,213.27	902,587,034.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,631,950,823.76</b>	<b>1,693,721,213.27</b>

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**  
2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 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												
<b>一、上年年末余额</b>	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
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	551,815,992.00	-	-	-	-63,620,576.47	4,247,902.57	1,265,080.90	-	60,957,438.16	-	597,037,968.92	-	1,143,208,000.94	-239,700.61	1,142,968,300.33
（一）综合收益总额							1,265,080.90				755,557,253.28		756,822,334.18	-239,700.61	756,582,633.57
（二）股东投入和减少资本	31,486,146.00	-	-	-	456,709,269.53	4,247,902.57	-	-	-	-	-	-	483,947,512.96	-	483,947,512.96
1. 股东投入的普通股	31,486,146.00				456,709,269.53	4,247,902.57							483,947,512.96		483,947,512.96
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	-	-	-	-	-	-	-	-	60,957,438.16	-	-158,519,284.36	-	-97,561,846.20	-	-97,561,846.20
1. 提取盈余公积									60,957,438.16		-60,957,438.16		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-97,561,846.20		-97,561,846.20		-97,561,846.20
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	520,329,846.00	-	-	-	-520,329,846.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	520,329,846.00				-520,329,846.00								-		-
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													-		-
<b>四、本年年末余额</b>	1,170,742,154.00	-	-	-	1,074,850,527.55	4,247,902.57	1,984,445.34	-	282,888,674.83	-	2,552,590,735.93	-	5,078,808,635.08	8,353,801.38	5,087,162,436.46

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）

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 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												
<b>一、上年年末余额</b>	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													-		-
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	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													-		-
<b>四、本年年末余额</b>	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：

## 母公司股东权益变动表

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 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								
<b>一、上年年末余额</b>	618,926,162.00				1,075,776,416.81				221,931,236.67	1,633,321,665.85		3,549,955,481.33
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年初余额</b>	618,926,162.00	-	-	-	1,075,776,416.81	-	-	-	221,931,236.67	1,633,321,665.85	-	3,549,955,481.33
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	551,815,992.00	-	-	-	-63,620,576.47	4,247,902.57	-	-	60,957,438.16	451,055,097.28	-	995,960,048.40
（一）综合收益总额										609,574,381.64		609,574,381.64
（二）股东投入和减少资本	31,486,146.00	-	-	-	456,709,269.53	4,247,902.57	-	-	-	-	-	483,947,512.96
1. 股东投入的普通股	31,486,146.00				456,709,269.53	4,247,902.57						483,947,512.96
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	-	-	-	-	-	-	-	-	60,957,438.16	-158,519,284.36	-	-97,561,846.20
1. 提取盈余公积									60,957,438.16	-60,957,438.16		-
2. 对股东的分配										-97,561,846.20		-97,561,846.20
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	520,329,846.00	-	-	-	-520,329,846.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	520,329,846.00				-520,329,846.00							-
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												-
<b>四、本年年末余额</b>	1,170,742,154.00	-	-	-	1,012,155,840.34	4,247,902.57	-	-	282,888,674.83	2,084,376,763.13	-	4,545,915,529.73

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）

2023 年度

编制单位：石药创新制药股份有限公司

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
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

石药创新制药股份有限公司(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。

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。

2023年2月22日,向特定对象发行人民币普通股31,486,146股,募集资金总额为人民币499,999,998.48元,扣除各项发行费用人民币11,804,582.95元(不含增值税),实际募集资金净额为人民币488,195,415.53元,其中新增注册资本(股本)为人民币31,486,146元,新增资本公积为人民币456,709,269.53元。本次发行后公司总股本增加至650,412,308股。

2023年3月15日公司召开的第五届董事会第二十八次会议,2023年4月7日公司召开的2022年度股东大会,会议审议并通过了《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,同意以公司总股本650,412,308股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增8股,转增后公司总股本增加至1,170,742,154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元元人民币;注册地址为河北省石家庄市栾城区张举路62号。

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。

本财务报表于2024年3月13日由本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策及会计估计

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应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 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

本公司的营业周期为1年(12个月)。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
收入确认会计政策	国内销售货物以购买方签收作为收入确认时点;国外销售货物以报关后装船作为收入确认时点
产品风险转移的具体时点	公司采用买断式销售的方式,产品的风险报酬在交货时转移给客户
重要的在建工程项目	单项在建工程项目预算金额 $\geq 10,000$ 万元人民币
重要的投资活动现金流量	金额 $\geq 10,000$ 万元人民币
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值金额 $\geq 10,000$ 万元人民币

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,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

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中: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,采用交易当期平均汇率折算。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。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素: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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下:

##### ①应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

##### ②应收账款、其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收

账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
组合 1	合并范围内关联方款项	不计提预期信用损失
组合 2	应收第三方款项	账龄分析

### ③应收款项融资

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	商业承兑汇票
应收款项融资组合 3	应收账款

对于划分为组合的应收款项融资,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

### 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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:①集团管理该金融资产的商业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。)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:①集团管理该金融资产的商业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。)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。

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

#### (6) 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。

#### (7) 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。

### 11. 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。

### 12. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10.(4)金融资产减值相关内容。

#### (2) 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。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单

位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

#### 14. 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。

#### 15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

## 16. 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,进行后续折旧。

## 17. 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。

### 18. 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。

### 19. 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。

### 20. 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间段内履行履约义务;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。
- (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。

## 21. 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。

## 22. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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。

在同时满足下列条件时,本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 23. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;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。

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。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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 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

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

#### 24. 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。

#### 25. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”),规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行,可以提前执行。

本集团自2023年1月1日起执行上述规定,对单项交易涉及的使用权资产和租赁负债所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债和递延所得税资产。执行上述解释对本集团的合并财务报表无重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更。

### 四、 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%

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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）

税种	计税依据	税率
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%
石药集团中诺药业（泰州）有限公司	15%

## 2. 税收优惠

本公司于2023年10月16日通过高新技术企业重新认定，证书编号为GR202313001791，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，故2023年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

本集团之子公司石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司于2021年9月18日通过了高新技术企业认定，证书编号为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，减按15%的税率征收企业所得税，故2023年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

本集团之子公司石药集团中诺药业（泰州）有限公司于2023年12月13日通过了高新技术企业认定，证书编号为GR202332011711，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，减按15%的税率征收企业所得税，故2023年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

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的退税率为13%。根据《关于提高部分产品出口退税率公告》（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%。

## 五、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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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
银行存款	3,421,332,970.82	2,191,673,816.80
其他货币资金	839,841.79	4,006,596.69
<b>合计</b>	<b>3,422,172,812.61</b>	<b>2,195,684,427.95</b>
其中:存放在境外的款项总额	46,429,493.48	29,960,956.31

#### 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
<b>合计</b>		<b>4,138,236.69</b>

### 2. 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	70,418,932.15	121,302,676.18
<b>合计</b>	<b>70,418,932.15</b>	<b>121,302,676.18</b>

#### (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		28,068,312.75
<b>合计</b>		<b>28,068,312.75</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	410,754,152.83	506,470,588.94
1-2年	2,238,368.73	

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年		242,179.03
3年以上	375,738.30	133,559.27
其中：3-4年	242,179.03	119,790.27
4-5年	119,790.27	13,769.00
5年以上	13,769.00	
合计	<b>413,368,259.86</b>	<b>506,846,327.24</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	413,368,259.86	100.00	20,992,235.22	5.08	392,376,024.64
其中：账龄组合	413,368,259.86	100.00	20,992,235.22	5.08	392,376,024.64
合计	<b>413,368,259.86</b>	<b>100.00</b>	<b>20,992,235.22</b>	<b>5.08</b>	<b>392,376,024.64</b>

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	<b>506,846,327.24</b>	<b>100.00</b>	<b>25,467,093.51</b>	<b>5.02</b>	<b>481,379,233.73</b>

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	410,754,152.83	20,537,707.61	5.00
1至2年	2,238,368.73	223,836.87	10.00
3至4年	242,179.03	121,089.52	50.00
4至5年	119,790.27	95,832.22	80.00
5年以上	13,769.00	13,769.00	100.00
<b>合计</b>	<b>413,368,259.86</b>	<b>20,992,235.22</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	25,467,093.51	-4,474,858.29				20,992,235.22
<b>合计</b>	<b>25,467,093.51</b>	<b>-4,474,858.29</b>				<b>20,992,235.22</b>

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
第1名	76,750,520.44	18.57%	3,837,526.02
第2名	31,104,092.64	7.52%	1,555,204.63
第3名	19,203,068.67	4.65%	960,153.43
第4名	10,800,000.00	2.61%	540,000.00
第5名	10,688,925.30	2.59%	534,446.27
<b>合计</b>	<b>148,546,607.05</b>	<b>35.94%</b>	<b>7,427,330.35</b>

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	82,240,026.82	114,069,374.08
<b>合计</b>	<b>82,240,026.82</b>	<b>114,069,374.08</b>

## 5. 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	15,969,829.39	95.70	19,133,404.53	97.73
1—2年	324,194.04	1.94	46,450.00	0.24
2—3年			226,085.29	1.15
3年以上	393,875.10	2.36	171,339.81	0.88
<b>合计</b>	<b>16,687,898.53</b>	<b>100.00</b>	<b>19,577,279.63</b>	<b>100.00</b>

### （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（%）
第1名	7,714,395.49	1年以内	46.23
第2名	2,694,305.88	1年以内	16.15
第3名	1,036,917.80	1年以内	6.21
第4名	853,380.00	1年以内	5.11
第5名	436,408.96	1年以内	2.62
<b>合计</b>	<b>12,735,408.13</b>	—	76.32

## 6. 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	1,419,340.81	1,561,536.16
<b>合计</b>	<b>1,419,340.81</b>	<b>1,561,536.16</b>

### 6.1 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	979,138.20	1,173,306.49
押金及保证金	165,000.00	85,000.00
备用金	337,500.00	432,658.00
其他	234,092.96	184,056.63

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
合计	<b>1,715,731.16</b>	<b>1,875,021.12</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,446,674.53	1,423,362.43
1-2年	50,000.00	232,602.06
3年以上	219,056.63	219,056.63
其中:5年以上	219,056.63	219,056.63
合计	<b>1,715,731.16</b>	<b>1,875,021.12</b>

(3) 其他应收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	1,715,731.16	100.00	296,390.35	17.27	1,419,340.81
其中:账龄组合	1,715,731.16	100.00	296,390.35	17.27	1,419,340.81
合计	<b>1,715,731.16</b>	<b>100.00</b>	<b>296,390.35</b>	<b>17.27</b>	<b>1,419,340.81</b>

(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	1,875,021.12	100.00	313,484.96	16.72	1,561,536.16
其中:账龄组合	1,875,021.12	100.00	313,484.96	16.72	1,561,536.16
合计	<b>1,875,021.12</b>	<b>100.00</b>	<b>313,484.96</b>	<b>16.72</b>	<b>1,561,536.16</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,446,674.53	72,333.72	5.00
1-2年	50,000.00	5,000.00	10.00
5年以上	219,056.63	219,056.63	100.00
合计	<b>1,715,731.16</b>	<b>296,390.35</b>	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	313,484.96			313,484.96
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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	-17,094.61			-17,094.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	296,390.35			296,390.35

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	313,484.96	-17,094.61				296,390.35
合计	<b>313,484.96</b>	<b>-17,094.61</b>				<b>296,390.35</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

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
第1名	往来款	880,027.94	1年以内	46.93	44,001.40
第2名	押金及保证金	130,000.00	1年以内	6.93	9,000.00
第3名	其他	125,803.00	5年以上	6.71	6,290.15
第4名	备用金	99,000.00	1年以内、1-2年	5.28	4,950.00
第5名	备用金	90,000.00	1年以内	4.80	4,500.00
合计	—	<b>1,324,830.94</b>	—	<b>70.65</b>	<b>68,741.55</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	134,489,954.25		134,489,954.25
其中:功能性原料	122,815,678.89		122,815,678.89
保健食品类产品	11,674,275.36		11,674,275.36
发出商品	38,487,688.27		38,487,688.27
其中:功能性原料	38,249,984.41		38,249,984.41
保健食品类产品	237,703.86		237,703.86
原材料	22,484,067.55		22,484,067.55
自制半成品	6,738,185.76		6,738,185.76
周转材料	8,717,720.05		8,717,720.05
包装物	9,581,234.41		9,581,234.41
在产品	3,185,766.43		3,185,766.43
合计	<b>223,684,616.72</b>		<b>223,684,616.72</b>

(续表)

项目	年初余额		
	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

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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
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
<b>合计</b>	<b>238,125,791.53</b>		<b>238,125,791.53</b>

#### 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	5,761,343.59	7,144,129.85
待认证进项税额	798,033.25	6,182,071.15
预缴企业所得税	4,322,711.53	5,566,477.06
<b>合计</b>	<b>10,882,088.37</b>	<b>18,892,678.06</b>

## 9. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	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
一、合营企业												
石家庄恒鲁生物技术有限公司			1,000,000.00								1,000,000.00	
<b>小计</b>			<b>1,000,000.00</b>								<b>1,000,000.00</b>	
二、联营企业												
北京国新汇金股份有限公司	253,488,895.12				12,580,073.05						266,068,968.17	
<b>小计</b>	253,488,895.12				12,580,073.05						266,068,968.17	
<b>合计</b>	<b>253,488,895.12</b>		<b>1,000,000.00</b>		<b>12,580,073.05</b>						<b>267,068,968.17</b>	

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

## 10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	995,410,727.44	984,018,362.29
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>995,410,727.44</b>	<b>984,018,362.29</b>

### 10.1 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	609,242,288.19	908,242,092.78	4,133,011.37	13,419,625.47	1,535,037,017.81
2. 本年增加金额	6,110,548.20	105,987,452.14		1,753,205.79	113,851,206.13
(1) 购置	4,055,272.83	10,817,591.47		944,124.76	15,816,989.06
(2) 在建工程转入	2,055,275.37	95,169,860.67		800,557.19	98,025,693.23
(3) 其他				8,523.84	8,523.84
3. 本年减少金额	143,469.44	23,947,294.03	230,976.07	564,343.81	24,886,083.35
(1) 处置或报废	143,469.44	23,947,294.03	230,976.07	564,343.81	24,886,083.35
(2) 处置子公司					
(3) 其他					
4. 年末余额	615,209,366.95	990,282,250.89	3,902,035.30	14,608,487.45	1,624,002,140.59
二、累计折旧					
1. 年初余额	183,100,368.61	356,072,442.23	3,460,408.19	8,385,436.49	551,018,655.52
2. 本年增加金额	26,702,154.55	68,016,067.67	140,731.66	2,035,277.88	96,894,231.76
(1) 计提	26,702,154.55	68,016,067.67	140,731.66	2,029,366.86	96,888,320.74
(2) 其他				5,911.02	5,911.02
3. 本年减少金额	19,876.50	18,670,788.92	169,141.86	461,666.85	19,321,474.13
(1) 处置或报废	19,876.50	18,670,788.92	169,141.86	461,666.85	19,321,474.13
4. 年末余额	209,782,646.66	405,417,720.98	3,431,997.99	9,959,047.52	628,591,413.15
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	房屋建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	405,426,720.29	584,864,529.91	470,037.31	4,649,439.93	995,410,727.44
2. 年初账面价值	426,141,919.58	552,169,650.55	672,603.18	5,034,188.98	984,018,362.29

(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	54,809,810.63	前期手续未办结

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	62,151,577.88	70,735,076.79
工程物资		
<b>合计</b>	<b>62,151,577.88</b>	<b>70,735,076.79</b>

11.1 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 2022 年绿色工厂黄嘌呤二期升级项目	27,926,239.13		27,926,239.13			
保健食品和特医食品生产项目	15,451,329.39		15,451,329.39	2,694,966.25		2,694,966.25
移动干湿整粒机--新诺威 2022 年安全提升改造项目	5,398,848.76		5,398,848.76	19,911.50		19,911.50
新诺威公司 2023 年绿色工厂环保设施处理能力提升项目	707,914.45		707,914.45			
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
其他在建工程项目	12,667,246.15		12,667,246.15	12,304,500.48		12,304,500.48
<b>合计</b>	<b>62,151,577.88</b>		<b>62,151,577.88</b>	<b>70,735,076.79</b>		<b>70,735,076.79</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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 2022 年绿色工厂黄嘌呤二期升级项目		27,926,239.13			27,926,239.13	49,025,000.00	56.96%	56.96%	自有资金
保健食品和特医食品生产项目	2,694,966.25	12,756,363.14			15,451,329.39	461,655,200.00	31.55%	31.55%	募投资金
移动干湿整粒机—新诺威 2022 年安全提升改造项目	19,911.50	5,378,937.26			5,398,848.76	18,529,600.00	29.14%	29.14%	自有资金
新诺威公司 2023 年绿色工厂环保设施处理能力提升项目		707,914.45			707,914.45	45,355,000.00	1.56%	1.56%	自有资金
新诺威公司 2021 年绿色工厂黄嘌呤系列升级项目	55,715,698.56	7,930,705.36	63,646,403.92			79,518,600.00	100.00%	100.00%	自有资金
<b>合计</b>	<b>58,430,576.31</b>	<b>54,700,159.34</b>	<b>63,646,403.92</b>		<b>49,484,331.73</b>	<b>654,083,400.00</b>			

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

## 11.2 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		872,668.19	872,668.19	
<b>合计</b>	<b>872,668.19</b>	<b>872,668.19</b>		<b>872,668.19</b>	<b>872,668.19</b>	

## 12. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

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	2,419,461.78	2,419,461.78
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,065,768.99	4,065,768.99
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,646,307.21	1,646,307.21
2. 本年增加金额	806,487.26	806,487.26
(1) 计提	806,487.26	806,487.26
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,452,794.47	2,452,794.47
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,612,974.52	1,612,974.52
2. 年初账面价值		

### 13. 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	83,815,192.85	357,411.25	84,172,604.10
2.本年增加金额		31,658.45	31,658.45
(1)购置		31,658.45	31,658.45
(2)其他			
3.本年减少金额	10,059.41		10,059.41
4.年末余额	83,805,133.44	389,069.70	84,194,203.14
二、累计摊销			
1.年初余额	33,673,979.80	79,625.45	33,753,605.25
2.本年增加金额	2,326,863.45	82,494.13	2,409,357.58
(1)计提	2,326,863.45	82,494.13	2,409,357.58
3.本年减少金额			
4.年末余额	36,000,843.25	162,119.58	36,162,962.83
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	47,804,290.19	226,950.12	48,031,240.31
2.年初账面价值	50,141,213.05	277,785.80	50,418,998.85

### 14. 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

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	
合计	<b>3,467,524.07</b>			<b>3,467,524.07</b>

(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	<b>3,467,524.07</b>			<b>3,467,524.07</b>

15. 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	58,467,959.25	9,220,246.65	63,312,852.00	9,551,260.39
信用减值准备	21,057,934.83	3,604,089.68	25,780,578.42	4,368,372.26
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	12,544,814.60	1,918,529.19	15,186,298.79	2,346,789.82
资产减值准备	872,668.20	130,900.23	872,668.20	130,900.23
租赁负债	1,647,212.11	247,081.82		
合计	<b>111,130,068.19</b>	<b>17,601,769.45</b>	<b>121,691,876.61</b>	<b>18,878,244.58</b>

(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
固定资产一次性抵扣	97,166.80	24,291.70	259,634.96	64,908.74
使用权资产	1,612,974.52	241,946.18		
合计	<b>1,710,141.32</b>	<b>266,237.88</b>	<b>259,634.96</b>	<b>64,908.74</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	241,946.18	17,359,823.27		18,878,244.58
递延所得税负债	241,946.18	24,291.70		64,908.74

(4) 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	6,387,954.14	10,404,134.81
合计	<b>6,387,954.14</b>	<b>10,404,134.81</b>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		844,670.89	
2024年			
2025年	109,417.57	109,417.57	
2026年	1,153,206.55	1,195,158.06	
2027年	4,649,096.21	8,254,888.29	
2028年	476,233.81		
合计	<b>6,387,954.14</b>	<b>10,404,134.81</b>	—

16. 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	20,606,799.27		20,606,799.27	15,902,937.43		15,902,937.43
合计	<b>20,606,799.27</b>		<b>20,606,799.27</b>	<b>15,902,937.43</b>		<b>15,902,937.43</b>

### 17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金					4,138,236.69	4,138,236.69	冻结	票据保证 金、诉讼 冻结资金
合计			—	—	<b>4,138,236.69</b>	<b>4,138,236.69</b>	—	—

### 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		<b>20,000,000.00</b>

### 19. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	173,683,753.00	158,749,762.06
合计	<b>173,683,753.00</b>	<b>158,749,762.06</b>

截止2023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	19,803,395.73	68,259,661.19
合计	<b>19,803,395.73</b>	<b>68,259,661.19</b>

## 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	31,491,944.71	214,087,016.44	214,082,725.06	31,496,236.09
离职后福利-设定提存计划	337,019.56	21,353,987.38	21,403,957.68	287,049.26
辞退福利		205,442.21	205,442.21	
<b>合计</b>	<b>31,828,964.27</b>	<b>235,646,446.03</b>	<b>235,692,124.95</b>	<b>31,783,285.35</b>

### (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	9,054,644.50	170,341,503.50	172,829,848.68	6,566,299.32
职工福利费	207,068.00	11,035,337.85	11,242,405.85	
社会保险费	114,667.39	13,373,903.12	13,402,118.29	86,452.22
其中：医疗保险费	114,667.39	11,983,562.01	12,011,777.18	86,452.22
工伤保险费		1,347,765.55	1,347,765.55	
生育保险费		42,575.56	42,575.56	
住房公积金	248,364.97	13,339,986.10	13,415,992.56	172,358.51
工会经费和职工教育经费	21,867,199.85	5,996,285.87	3,192,359.68	24,671,126.04
<b>合计</b>	<b>31,491,944.71</b>	<b>214,087,016.44</b>	<b>214,082,725.06</b>	<b>31,496,236.09</b>

### (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	326,358.66	20,457,361.18	20,506,684.26	277,035.58
失业保险费	10,660.90	896,626.20	897,273.42	10,013.68
<b>合计</b>	<b>337,019.56</b>	<b>21,353,987.38</b>	<b>21,403,957.68</b>	<b>287,049.26</b>

## 22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	28,357,282.10	34,774,635.53
增值税	2,880,779.50	3,475,566.75
房产税	345,789.08	345,789.08
个人所得税	166,303.84	319,196.20

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年初余额
城市维护建设税	121,106.44	216,669.00
土地使用税	144,421.25	144,421.25
教育费附加	86,504.60	154,763.57
印花税	143,159.77	18,311.39
<b>合计</b>	<b>32,245,346.58</b>	<b>39,449,352.77</b>

### 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	250,256,495.71	257,385,570.83
<b>合计</b>	<b>250,256,495.71</b>	<b>257,385,570.83</b>

#### 23.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
工程设备款	198,128,350.51	203,920,848.57
预提费用	23,065,432.50	26,573,857.56
往来款	9,697,327.82	9,551,040.66
押金及保证金	5,336,373.56	3,480,603.56
运费及保费	4,846,265.98	3,483,299.42
代扣代缴款项	289,525.95	1,275,727.25
其他	8,893,219.39	9,100,193.81
<b>合计</b>	<b>250,256,495.71</b>	<b>257,385,570.83</b>

##### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第1名	16,218,624.92	工程款未结清
第2名	1,910,873.04	工程款未结清
第3名	1,595,000.00	工程款未结清
<b>合计</b>	<b>19,724,497.96</b>	—

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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. 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	805,995.71	
<b>合计</b>	<b>805,995.71</b>	<b>222,611.11</b>

#### 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	2,259,857.19	6,872,163.38
<b>合计</b>	<b>2,259,857.19</b>	<b>6,872,163.38</b>

#### 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
<b>合计</b>		<b>19,800,000.00</b>

#### 27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	1,727,889.90	
减：未确认融资费用	80,677.79	
一年内到期的租赁负债	805,995.71	
<b>合计</b>	<b>841,216.40</b>	

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

## 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	37,208,381.90	620,000.00	4,570,604.22	33,257,777.68	政府补贴
<b>合计</b>	<b>37,208,381.90</b>	<b>620,000.00</b>	<b>4,570,604.22</b>	<b>33,257,777.68</b>	—

### (2) 政府补助项目

负债项目	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	22,022,083.11			1,554,500.04			20,467,583.07	与资产相关
绿色工厂项目	6,077,000.00			618,000.00			5,459,000.00	与资产相关
2010年环保治理专项资金	1,668,333.33			140,000.00			1,528,333.33	与资产相关
2017年度省级工业技改专项资金	1,400,000.00			150,000.00			1,250,000.00	与资产相关
2018年省新型工业化产业示范基地补助资金	700,000.00			75,000.00			625,000.00	与资产相关
阿卡波糖产能提升改造项目	511,041.67			27,500.00			483,541.67	与资产相关
2016年省级工业技改专项资金	537,749.93			79,666.68			458,083.25	与资产相关
2016年外贸发展专项生产线技术升级资金	528,749.90			78,333.36			450,416.54	与资产相关
2011年污水治理专项资金	476,666.67			40,000.00			436,666.67	与资产相关
2015年大气污染防治专项补助资金	552,083.33			125,000.00			427,083.33	与资产相关
企业技术改造奖励	319,700.00						319,700.00	与资产相关

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

负债项目	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
技术改造政府专项扶持资金	368,750.00			75,000.00			293,750.00	与资产相关
咖啡因产品生产线技术升级改造项目		300,000.00		8,333.32			291,666.68	与资产相关
石药集团新诺威制药股份有限公司环保废水综合提升建设项目		300,000.00		8,333.32			291,666.68	与资产相关
河北省科学技术奖奖励性后补助(咖啡因项目)	275,000.00			25,000.00			250,000.00	与资产相关
2015年项目中心节能减排综合示范奖励	291,223.96			65,937.50			225,286.46	与资产相关
河北省黄嘌呤技术创新中心建设补助经费	1,480,000.00			1,480,000.00				与收益相关
创新药物的微通道反应关键技术研究与应用政府补助		20,000.00		20,000.00				与收益相关
<b>合计</b>	<b>37,208,381.90</b>	<b>620,000.00</b>		<b>4,570,604.22</b>			<b>33,257,777.68</b>	

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	618,926,162.00	31,486,146.00		520,329,846.00		551,815,992.00	1,170,742,154.00

## 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	1,137,571,104.02	456,709,269.53	520,329,846.00	1,073,950,527.55
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
其中：专项资金	900,000.00			900,000.00
<b>合计</b>	<b>1,138,471,104.02</b>	<b>456,709,269.53</b>	<b>520,329,846.00</b>	<b>1,074,850,527.55</b>

本年增减变动情况及原因：

注1:股本溢价本年变动系：①本年增加系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）。公司于2023年2月22日，向特定对象发行人民币普通股31,486,146股，募集资金总额为人民币499,999,998.48元，扣除各项发行费用人民币11,804,582.95元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币488,195,415.53元，其中新增注册资本（股本）为人民币31,486,146.00元，新增资本公积为人民币456,709,269.53元；②本年减少系2023年3月15日公司召开的第五届董事会第二十八次会议，2023年4月7日公司召开的2022年度股东大会，会议审议并通过了《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司总股本650,412,308股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，转增后公司总股本增加至1,170,742,154股。

## 31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份回购		4,247,902.57		4,247,902.57
<b>合计</b>		<b>4,247,902.57</b>		<b>4,247,902.57</b>

本年增减变动情况及原因：

公司于2023年9月20日召开了第六届董事会第五次会议和第六届监事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价的方式回购公司部分股份，拟在未来用于实施员工持股计划或者股权激励。公司拟用于回购的资金总额不超过人民币42,180.00万元（含），回购股份价格不超过人民币21.09元/股（含），拟回购的数量为10,000,000-20,000,000股（含），回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。

2023年10月24日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过《关于调整回购公司股份价格上限的议案》，公司董事会同意将回购价格上限由不超过人民币21.09元/股（含）调整为不超过人民币26.11元/股（含）。本次回购股份金额按回购股数上限2,000万股（含）和调整后的回购价格上限人民币26.11元/股（含）测算，预计回购股份金额上限为52,220万元（含）。具体回购股份的数量和金额以回购期满时实际回购的股份数量和金额为准。

截至2023年12月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份220,300股，占公司当前总股本的0.02%，最高成交价为25.14元/股，最低成交价为18.68元/股，支付的总金额为4,247,354元（不含交易费用）。

### 32. 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	
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	719,364.44	1,265,080.90				1,265,080.90	1,984,445.34
其中：外币财务报表折算差额	719,364.44	1,265,080.90				1,265,080.90	1,984,445.34
其他综合收益合计	719,364.44	1,265,080.90				1,265,080.90	1,984,445.34

### 33. 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	221,931,236.67	60,957,438.16		282,888,674.83
合计	<b>221,931,236.67</b>	<b>60,957,438.16</b>		<b>282,888,674.83</b>

### 34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,955,552,767.01	1,375,756,734.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,955,552,767.01	1,375,756,734.39

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	上年
加：本年归属于母公司所有者的净利润	755,557,253.28	726,277,891.97
减：提取法定盈余公积	60,957,438.16	64,581,859.35
应付普通股股利	97,561,846.20	81,900,000.00
本年年末余额	2,552,590,735.93	1,955,552,767.01

### 35. 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	2,450,349,584.88	1,335,906,217.84	2,571,242,434.61	1,450,589,932.14
其他业务	51,350,321.05	31,747,051.04	55,246,398.02	40,980,530.17
<b>合计</b>	<b>2,501,699,905.93</b>	<b>1,367,653,268.88</b>	<b>2,626,488,832.63</b>	<b>1,491,570,462.31</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 营业收入、营业成本的分解信息

2023年度

合同分类	功能性原料		保健食品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>	<b>2,130,216,748.51</b>	<b>1,257,063,650.34</b>	<b>320,132,836.37</b>	<b>78,842,567.50</b>	<b>51,350,321.05</b>	<b>31,747,051.04</b>	<b>2,501,699,905.93</b>	<b>1,367,653,268.88</b>
其中: 功能性原料	2,130,216,748.51	1,257,063,650.34					2,130,216,748.51	1,257,063,650.34
果维康			320,132,836.37	78,842,567.50			320,132,836.37	78,842,567.50
其他					51,350,321.05	31,747,051.04	51,350,321.05	31,747,051.04
<b>按经营地区分类</b>	<b>2,130,216,748.51</b>	<b>1,257,063,650.34</b>	<b>320,132,836.37</b>	<b>78,842,567.50</b>	<b>51,350,321.05</b>	<b>31,747,051.04</b>	<b>2,501,699,905.93</b>	<b>1,367,653,268.88</b>
其中: 境内	906,124,595.78	505,970,102.83	320,132,836.37	78,842,567.50	50,683,191.71	31,747,051.04	1,276,940,623.86	616,559,721.37
境外	1,224,092,152.73	751,093,547.51			667,129.34		1,224,759,282.07	751,093,547.51
<b>市场或客户类型</b>	<b>2,130,216,748.51</b>	<b>1,257,063,650.34</b>	<b>320,132,836.37</b>	<b>78,842,567.50</b>	<b>51,350,321.05</b>	<b>31,747,051.04</b>	<b>2,501,699,905.93</b>	<b>1,367,653,268.88</b>
其中: 直供终端	1,639,899,651.62	938,409,245.74					1,639,899,651.62	938,409,245.74
贸易商	490,317,096.89	318,654,404.60	217,936,893.84	54,912,375.40			708,253,990.73	373,566,780.00
连锁药店			102,195,942.53	23,930,192.10			102,195,942.53	23,930,192.10
其他					51,350,321.05	31,747,051.04	51,350,321.05	31,747,051.04
<b>合同类型</b>	<b>2,130,216,748.51</b>	<b>1,257,063,650.34</b>	<b>320,132,836.37</b>	<b>78,842,567.50</b>	<b>51,350,321.05</b>	<b>31,747,051.04</b>	<b>2,501,699,905.93</b>	<b>1,367,653,268.88</b>
其中: 销售商品	2,130,216,748.51	1,257,063,650.34	320,132,836.37	78,842,567.50	50,917,089.15	31,747,051.04	2,501,266,674.03	1,367,653,268.88
提供服务					433,231.90		433,231.90	-
<b>合计</b>	<b>2,130,216,748.51</b>	<b>1,257,063,650.34</b>	<b>320,132,836.37</b>	<b>78,842,567.50</b>	<b>51,350,321.05</b>	<b>31,747,051.04</b>	<b>2,501,699,905.93</b>	<b>1,367,653,268.88</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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年度

合同分类	功能性原料		保健食品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>	<b>2,242,566,488.98</b>	<b>1,382,843,306.76</b>	<b>328,675,945.63</b>	<b>67,746,625.38</b>	<b>55,246,398.02</b>	<b>40,980,530.17</b>	<b>2,626,488,832.63</b>	<b>1,491,570,462.31</b>
其中：功能性原料	2,242,566,488.98	1,382,843,306.76					2,242,566,488.98	1,382,843,306.76
果维康			328,675,945.63	67,746,625.38			328,675,945.63	67,746,625.38
其他					55,246,398.02	40,980,530.17	55,246,398.02	40,980,530.17
<b>按经营地区分类</b>	<b>2,242,566,488.98</b>	<b>1,382,843,306.76</b>	<b>328,675,945.63</b>	<b>67,746,625.38</b>	<b>55,246,398.02</b>	<b>40,980,530.17</b>	<b>2,626,488,832.63</b>	<b>1,491,570,462.31</b>
其中：境内	757,161,754.83	452,984,673.00	328,469,625.39	67,598,553.19	53,929,831.00	40,919,607.92	1,139,561,211.22	561,502,834.11
境外	1,485,404,734.15	929,858,633.76	206,320.24	148,072.19	1,316,567.02	60,922.25	1,486,927,621.41	930,067,628.20
<b>市场或客户类型</b>	<b>2,242,566,488.98</b>	<b>1,382,843,306.76</b>	<b>328,675,945.63</b>	<b>67,746,625.38</b>	<b>55,246,398.02</b>	<b>40,980,530.17</b>	<b>2,626,488,832.63</b>	<b>1,491,570,462.31</b>
其中：直供终端	1,717,002,136.90	1,081,695,324.82					1,717,002,136.90	1,081,695,324.82
贸易商	525,564,352.08	301,147,981.94	215,635,612.56	48,789,441.05			741,199,964.64	349,937,422.99
连锁药店			113,040,333.07	18,957,184.33			113,040,333.07	18,957,184.33
其他					55,246,398.02	40,980,530.17	55,246,398.02	40,980,530.17
<b>合同类型</b>	<b>2,242,566,488.98</b>	<b>1,382,843,306.76</b>	<b>328,675,945.63</b>	<b>67,746,625.38</b>	<b>55,246,398.02</b>	<b>40,980,530.17</b>	<b>2,626,488,832.63</b>	<b>1,491,570,462.31</b>
其中：销售商品	2,242,566,488.98	1,382,843,306.76	328,675,945.63	67,746,625.38	54,939,935.07	40,980,530.17	2,626,182,369.68	1,491,570,462.31
提供服务					306,462.95		306,462.95	
<b>合计</b>	<b>2,242,566,488.98</b>	<b>1,382,843,306.76</b>	<b>328,675,945.63</b>	<b>67,746,625.38</b>	<b>55,246,398.02</b>	<b>40,980,530.17</b>	<b>2,626,488,832.63</b>	<b>1,491,570,462.31</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

### 36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,491,447.40	7,346,429.12
教育费附加	8,208,176.73	5,247,449.41
房产税	4,781,653.84	4,347,504.93
土地使用税	2,550,584.60	2,550,584.60
印花税	1,684,880.69	1,029,238.91
环境保护税	31,884.40	5,430.48
车船税	1,620.00	1,620.00
<b>合计</b>	<b>28,750,247.66</b>	<b>20,528,257.45</b>

### 37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	113,736,776.99	142,287,274.84
工资及其他人工成本	61,509,968.40	67,034,503.18
材料费	13,072,099.62	19,768,716.22
差旅费	6,767,129.53	5,933,963.66
办公费	2,225,987.51	1,043,081.10
业务招待费	1,794,357.88	1,664,336.83
折旧及摊销费用	1,292,852.34	1,738,374.83
其他	4,834,732.09	4,778,778.00
<b>合计</b>	<b>205,233,904.36</b>	<b>244,249,028.66</b>

### 38. 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	38,319,262.67	36,160,608.20
折旧及摊销费用	17,859,012.37	12,192,066.88
办公费	9,867,134.17	4,536,486.64
材料费	1,914,301.40	1,505,655.92
差旅费	1,669,630.54	618,540.90
水电费	1,349,471.04	2,097,078.24
修理费	1,313,494.35	1,476,667.25
使用权资产折旧	806,487.26	823,153.62
业务招待费	715,026.77	715,348.89

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
其他	12,760,186.07	9,391,079.74
<b>合计</b>	<b>86,574,006.64</b>	<b>69,516,686.28</b>

### 39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	25,676,371.67	32,324,155.31
工资及其他人工成本	13,398,890.30	7,591,061.31
折旧费	2,335,688.94	1,987,971.83
其他	5,131,489.61	4,396,935.77
<b>合计</b>	<b>46,542,440.52</b>	<b>46,300,124.22</b>

### 40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	355,571.40	219,227.12
减：利息收入	65,900,373.60	32,747,655.15
加：汇兑损失	-25,519,869.82	-55,212,872.18
加：手续费及其他	284,198.14	959,703.73
<b>合计</b>	<b>-90,780,473.88</b>	<b>-86,781,596.48</b>

### 41. 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	13,705,607.80	5,360,927.47
增值税加计抵减	2,404,576.99	
代扣个人所得税手续费返还	66,703.36	1,597.25
<b>合计</b>	<b>16,176,888.15</b>	<b>5,362,524.72</b>

#### (1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2022年度企业上市补助资金	2,600,000.00		与收益相关
产业扶持资金	2,600,000.00		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
河北省黄嘌呤技术创新中心建设补助经费	1,480,000.00		与收益相关

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	与资产相关/ 与收益相关
绿色工厂项目	618,000.00	103,000.00	与资产相关
稳岗补贴	510,085.58	627,872.92	与收益相关
产值增速奖	500,000.00		与收益相关
2022年下半年主导产业奖补资金工信口	500,000.00		与收益相关
收主导产业奖栾城区科学技术和工业信息化局	500,000.00		与收益相关
留工补助	416,000.00		与收益相关
2022年第二批省级外贸发展专项资金	300,000.00		与收益相关
2023年省级科技企业研发投入后补助	240,018.00		与收益相关
2022年度泰州市企业科技创新积分奖补	220,000.00		与收益相关
专精特新中小企业	200,000.00		与收益相关
河北省第二批青年拔尖人才支持计划	200,000.00		与收益相关
收产值增速奖栾城区科学技术和工业信息化局	200,000.00		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2023高新奖励市级奖栾城区科学技术和工业信息化局	100,000.00		与收益相关
2016年省级工业技改专项资金(咖啡因)	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(黄嘌呤)	78,333.36	78,333.36	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
技术改造政府专项扶持资金	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
外贸转型升级示范基地奖励资金	30,000.00		与收益相关
阿卡波糖产能提升改造项目	27,500.00	27,500.00	与资产相关
河北省科学技术奖奖励性后补助(咖啡因项目)	25,000.00	25,000.00	与资产相关
创新药物的微通道反应关键技术研究与应用政府补助	20,000.00		与收益相关

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	与资产相关/ 与收益相关
2023年一季度规上工业企业所属期开票销售奖励	16,900.00		与收益相关
咖啡因产品生产线技术升级改造项目	8,333.32		与资产相关
石药集团新诺威制药股份有限公司环保废水综合提升建设项目	8,333.32		与资产相关
扩岗补助	1,500.00	25,500.00	与收益相关
2021年度泰州市企业科技创新积分奖补资金(标准化+知识产权)	500.00		与收益相关
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
2020年度市科技创新积分奖补资金		220,150.00	与收益相关
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
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
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
收科技研发经费栾城区科学技术和工业信息化局		250,000.00	与收益相关
高新企业奖励性补助		100,000.00	与收益相关
节水补助资金		400,000.00	与收益相关
收到的增值税返还		112,248.97	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,705,607.80</b>	<b>5,360,927.47</b>	—

#### 42. 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	12,580,073.05	10,302,963.79
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,517,950.19
<b>合计</b>	<b>12,580,073.05</b>	<b>16,820,913.98</b>

#### 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	4,846,069.88	-7,797,080.99
其他应收款坏账损失	17,094.61	-21,754.20
<b>合计</b>	<b>4,863,164.49</b>	<b>-7,818,835.19</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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)

44. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益		117,542.75
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		117,542.75
其中:固定资产处置收益		117,542.75
<b>合计</b>		<b>117,542.75</b>

45. 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	331,151.94	1,489,285.26	331,151.94
政府补助	116,113.97	112,104.66	116,113.97
其他	2,446,472.43	892,313.30	2,446,472.43
<b>合计</b>	<b>2,893,738.34</b>	<b>2,493,703.22</b>	<b>2,893,738.34</b>

(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	116,113.97	112,104.66	与收益相关
<b>合计</b>						<b>116,113.97</b>	<b>112,104.66</b>	

(3) 政府补助明细补助

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	116,113.97	112,104.66	泰工发(2020)21、23号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>116,113.97</b>	<b>112,104.66</b>		

#### 46. 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	
非流动资产毁损报废损失	2,150,563.65	6,172,231.56	2,150,563.65
其他	302,549.89	3,188.17	302,549.89
<b>合计</b>	<b>2,453,113.54</b>	<b>6,709,448.08</b>	<b>2,453,113.54</b>

#### 47. 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	135,307,118.68	131,706,018.86
递延所得税费用	1,162,590.89	-6,945,422.41
<b>合计</b>	<b>136,469,709.57</b>	<b>124,760,596.45</b>

##### (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	891,787,262.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,768,089.34
子公司适用不同税率的影响	6,002,627.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,513,472.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,222,858.81
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	1,474,505.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	57,604.03
研发费加计扣除的影响	-5,123,730.94
所得税费用	136,469,709.57

#### 48. 其他综合收益

详见本附注“五、32 其他综合收益”相关内容。

#### 49. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	4,138,236.69	9,645,456.52
政府补助	9,937,220.91	9,733,162.83
利息收入	65,900,373.60	32,747,655.15
其他	13,255,730.34	5,958,656.12
<b>合计</b>	<b>93,231,561.54</b>	<b>58,084,930.62</b>

##### 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	205,559,122.53	236,005,231.44
保证金	693,300.00	10,536,216.52
其他	10,851,582.65	11,086,337.54
<b>合计</b>	<b>217,104,005.18</b>	<b>257,627,785.50</b>

##### (2) 与筹资活动有关的现金

##### 1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付的现金	863,944.96	863,944.95
回股股份支付的现金	4,247,902.57	68,798.26
发行股票登记费	633,534.99	
<b>合计</b>	<b>5,745,382.52</b>	<b>932,743.21</b>

#### 50. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	755,317,552.67	726,611,675.14
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-4,863,164.49	7,818,835.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,888,320.74	69,720,538.82

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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
使用权资产折旧	806,487.26	823,153.61
无形资产摊销	2,402,531.84	2,400,525.44
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
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,819,411.71	4,682,946.30
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-25,129,216.79	-54,993,645.06
投资损失(收益以“-”填列)	-12,580,073.05	-16,820,913.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,518,421.31	-6,379,739.05
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-40,617.04	-606,070.19
存货的减少(增加以“-”填列)	3,900,990.23	-24,816,015.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	165,853,205.52	-224,893,796.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-58,652,623.04	157,242,595.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	927,241,226.87	640,717,518.79
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	3,422,172,812.61	2,191,546,191.26
减: 现金的年初余额	2,191,546,191.26	1,244,407,449.36
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	1,230,626,621.35	947,138,741.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	3,422,172,812.61	2,191,546,191.26
其中: 库存现金		4,014.46
可随时用于支付的银行存款	3,421,332,970.82	2,191,542,176.80
可随时用于支付的其他货币资金	839,841.79	

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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	年初余额
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	3,422,172,812.61	2,191,546,191.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		4,138,236.69	票据保证金、诉讼冻结资金
合计		<b>4,138,236.69</b>	—

51. 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	11,338,592.56	7.0827	80,307,849.52
欧元	690,138.61	7.8592	5,423,937.36
雷亚尔	473,351.67	1.4626	692,324.15
应收账款	—	—	
其中：美元	17,723,197.78	7.0827	125,528,092.94
欧元	13,866,644.24	7.8592	108,980,730.41
雷亚尔	330,908.40	1.4626	483,986.63
应付账款	—	—	
其中：美元	6,400.00	7.0827	45,329.28
欧元			-
雷亚尔	180,425.30	1.4626	263,890.04
其他应付款	—	—	
其中：美元	416,387.15	7.0827	2,949,145.27
欧元	11,494.34	7.8592	90,336.32
雷亚尔			-

## 52. 租赁

### （1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	91,695.29	22,987.18
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	863,944.96	863,944.95
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### （2）本集团作为出租方

#### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
石药集团中诺药业（泰州）有限公司-出租办公楼	254,576.16	
合计	<b>254,576.16</b>	

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于报告期内新设一家全资子公司石药集团新诺威巴西有限公司

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
河北中诺果维康保健品有限公司	3000万人民币	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	7000万人民币	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	17000万人民币	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	400万美元	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	5万欧元	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	20万美元	美国	美国	营养保健品原料销售	100.00		新设取得
石药集团新诺威巴西有限公司	20万美元	巴西	巴西	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	50000万人民币	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	419,659,419.47	362,431,859.10
其中：现金和现金等价物	129,224,068.03	107,556,885.53
非流动资产	465,121,548.84	486,291,833.34
资产合计	884,780,968.31	848,723,692.44
流动负债	27,220,342.77	29,777,735.40
非流动负债	68,415,493.48	71,636,814.68

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
负债合计	95,635,836.25	101,414,550.08
净资产合计	401,457,335.71	341,367,192.53
其中：少数股东权益	82,023.91	81,993.80
归属于母公司股东权益	789,063,108.15	747,227,148.56
按持股比例计算的净资产份额	237,271,276.62	224,691,203.57
调整事项		
--商誉	28,797,691.55	28,797,691.55
--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	266,068,968.17	253,488,895.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	204,414,923.20	135,714,154.30
财务费用	-2,288,133.46	-1,216,757.20
所得税费用	9,148,019.70	7,720,998.28
净利润	41,835,959.59	33,855,258.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	41,835,959.59	33,855,258.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	35,728,381.90	600,000.00		3,070,604.22		33,257,777.68	与资产相关
递延收益	1,480,000.00	20,000.00		1,500,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>37,208,381.90</b>	<b>620,000.00</b>		<b>4,570,604.22</b>		<b>33,257,777.68</b>	

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	13,705,607.80	5,360,927.47
营业外收入	116,113.97	112,104.66

## 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、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	11,338,592.56	23,147,950.32
货币资金 - 欧元	690,138.61	659,775.09
货币资金 - 雷亚尔	473,351.67	
应收账款 - 美元	17,723,197.78	28,789,977.29
应收账款 - 欧元	13,866,644.24	17,135,833.16
应收账款 - 雷亚尔	330,908.40	
其他应付款 - 美元	416,387.15	
其他应付款 - 欧元	11,494.34	

### 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2023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:148,546,607.05元。

### (3) 流动风险

(4) 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。

(5) 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:

(6) 2023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
<b>金融资产</b>					
货币资金	3,422,172,812.61				<b>3,422,172,812.61</b>
交易性金融资产					
应收票据	70,418,932.15				<b>70,418,932.15</b>
应收账款	392,376,024.64				<b>392,376,024.64</b>
应收款项融资	82,240,026.82				<b>82,240,026.82</b>
其他应收款	1,419,340.81				<b>1,419,340.81</b>
<b>金融负债</b>					
应付账款	173,683,753.00				<b>173,683,753.00</b>
其他应付款	250,256,495.71				<b>250,256,495.71</b>
应付职工薪酬	31,783,285.35				<b>31,783,285.35</b>

## 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	2023 年度		2022 年度	
		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%	8,875,292.72	8,875,292.72	15,373,392.85	15,373,392.85
	对人民币贬值 5%	-8,875,292.72	-8,875,292.72	-15,373,392.85	-15,373,392.85
欧元					
	对人民币升值 5%	4,866,037.68	4,866,037.68	5,614,038.37	5,614,038.37
	对人民币贬值 5%	-4,866,037.67	-4,866,037.67	-5,614,038.37	-5,614,038.37
雷亚尔					
	对人民币升值 5%	61,208.53	61,208.53		
	对人民币贬值 5%	-61,208.53	-61,208.53		

## (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：

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

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司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	73.58	73.58%

注：石药集团恩必普药业有限公司直接持有本公司 73.58%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 0.82%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	86,145.3662 万元	47,706.1712 万元	73.58	77.08

**(4) 本公司的子公司情况**

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

**(5) 本企业合营企业及联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

**(6) 其他关联方**

其他关联方名称	与本企业关系
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
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

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

其他关联方名称	与本企业关系
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
石药惠盛(海南)健康科技有限公司	最终控制方之联营企业

## 2. 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	本年发生额	上年发生额
河北华荣制药有限公司	采购原材料	39,611,833.58	22,132,858.37
石家庄世耀工程有限公司	采购工程服务	22,085,874.51	6,405,673.85
石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	采购包装材料	3,232,473.45	2,967,471.67
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购原材料	3,114,115.06	2,689,690.25
河北中润生态环保有限公司	采购环保处理服务	1,672,075.97	1,882,370.38
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	采购药品及劳保用品	228,973.30	299,115.05
石家庄欧意和医药销售有限公司	采购原材料		1,952.74
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	采购原材料		19,911.50
<b>合计</b>	—	<b>69,945,345.87</b>	<b>36,399,043.81</b>

#### (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/保健食品类产品	280,172,611.09	165,684,646.00
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	销售功能性原料/保健食品类产品	45,104,320.16	37,136,793.33

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	销售功能性原料	10,799,999.99	11,981,946.88
石药惠盛（海南）健康科技有限公司	销售保健食品类产品	8,510,199.07	
石药银湖制药有限公司	销售功能性原料	6,556,814.22	4,668,054.87
河北华荣制药有限公司	销售功能性原料	5,918,584.08	
CSPCDERMAYEUROPEGMBH	销售功能性原料	2,060,528.73	1,226,907.21
石药集团恩必普药业有限公司	销售保健食品类产品	395,840.70	
CSPCHEALTHCAREINC	销售功能性原料	95,052.83	
石家庄欧意和医药销售有限公司	销售功能性原料	44,601.77	29,734.51
石药集团巨石生物制药有限公司	销售功能性原料		283,761.06
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
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	销售原材料		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
<b>合计</b>	—	<b>359,658,552.64</b>	<b>221,199,963.34</b>

### （3）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
<b>合计</b>	—		<b>526,945.77</b>

### （4）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
石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	采购机器设备	807,558.73	
石药集团维生药业（石家庄）有限公司	采购机器设备	132,266.11	351,142.33
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	采购机器设备	38,818.45	130,011.03
<b>合计</b>	—	<b>978,643.29</b>	<b>481,153.36</b>

### （5）关联租赁情况

#### 1) 出租情况

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

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
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

## 2) 承租情况

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	91,695.29	22,987.18		
CSPC HEALTH CARE INC	仓库			10,282,627.69	5,015,074.71						
合计				10,282,627.69	5,015,074.71	863,944.95	863,944.95	91,695.29	22,987.18		

## (6) 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	是

## (7) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,303,902.58	2,754,464.35

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石药惠盛(海南)健康科技有限公司	2,394,802.80	119,740.14		
应收账款	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	2,051,530.95	102,576.55	2,113,966.60	105,698.33
应收账款	CSPCDERMAYEU ROPEGMBH	710,931.59	35,546.58	1,140,049.30	57,002.47
应收账款	石药银湖制药有限	530,800.00	26,540.00	1,729,600.00	86,480.00

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
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	石药集团内蒙古中诺药业有限公司			2,304,000.00	115,200.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>5,688,065.34</b>	<b>284,403.27</b>	<b>7,317,350.41</b>	<b>365,867.53</b>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	河北华荣制药有限公司	8,296,277.59	27,287,166.28
应付账款	石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	2,792,475.46	118,523.89
应付账款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司	2,035,950.00	1,512,000.00
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	石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	29,264.96	29,264.96
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	石家庄欧意和医药销售有限公司		7,808,512.80
其他应付款	石家庄世耀工程有限公司	29,896,864.92	4,977,879.60
其他应付款	石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	912,541.36	
其他应付款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司	257,187.63	
其他应付款	河北华荣制药有限公司	78,832.77	78,832.77
合同负债/其他流动负债	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司		95,369.92
合同负债/其他流动负债	石药集团江苏佳领电子商务有限公司		18,174.50
<b>合计</b>		<b>44,618,805.02</b>	<b>41,928,424.72</b>

#### 4. 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、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

##### (1) 资本承诺

	2023年12月31日	2022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	47,670,128.21	58,087,413.77
合计	47,670,128.21	58,087,413.77

#### 2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无应披露未披露的重要或有事项

### 十二、 资产负债表日后事项

#### 1. 重要的非调整事项

公司2023年第二次临时股东大会会议决议审议通过了《关于公司现金增资石药集团巨石生物制药有限公司暨关联交易的议案》,同意公司通过现金增资18.71亿元取得石药集团巨石生物制药有限公司(以下简称“巨石生物”)51%的股权,从而实现对巨石生物的控股。巨石生物为公司控股股东石药集团恩必普药业有限公司的全资子公司,本次交易构成同一控制下企业合并,截止本报告批准报出日,该交易已完成。巨石生物2023年度净利润为-62,206.07万元,2023年12月31日所有者权益金额为39,538.67万元。

#### 2. 利润分配情况

2024年3月13日,公司召开第六届董事会第十三次会议,审议通过了《关于2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,公司拟以截至本次董事会议召开日公司总股本1,170,742,154股剔除公司回购专用证券账户中已回购股份1,488,200股后的股本1,169,253,954为基数,向全体股东以每10股派发现金红利人民币3.2元(含税),合计派发现金红利374,161,265.28元(含税)。同时,以资本公积金向全体股东每10股转增2股,转增后公司总股本将增加至1,404,592,944股。

本预案需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施,若公司董事会、股东大会审议通过利润分配方案后到方案实施前公司的股本发生变动的,则以实施分配方案时股权登记日的总股本剔除公司回购专用证券账户中已回购股份为基数,公司将按照“每股现金分红比例不变”的原则对现金分红总额进行调整,并将遵循“每股转增比例不变”的原则对转增股本总额进行调整。

### 十三、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

##### (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	2,130,216,748.51	320,132,836.37			2,450,349,584.88
主营业务成本	1,257,063,650.34	78,842,567.50			1,335,906,217.84
其他业务收入			51,350,321.05		51,350,321.05
其他业务成本			31,747,051.04		31,747,051.04
营业利润	832,185,866.85	39,557,500.58	19,603,270.01		891,346,637.44
资产总额	5,721,984,838.36	914,035,015.06		1,003,896,001.91	5,632,123,851.51
负债总额	452,368,258.48	92,593,156.57			544,961,415.05

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	376,502,495.03	492,549,769.94
合计	<b>376,502,495.03</b>	<b>492,549,769.94</b>

(2) 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	376,502,495.03	100.00	4,610,104.13	1.22	371,892,390.90
其中：账龄组合	92,202,082.50	24.49	4,610,104.13	5.00	87,591,978.37
合并范围内关联方组合	284,300,412.53	75.51			284,300,412.53
合计	<b>376,502,495.03</b>	<b>100.00</b>	<b>4,610,104.13</b>	<b>1.22</b>	<b>371,892,390.90</b>

(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	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	<b>492,549,769.94</b>	<b>100.00</b>	<b>10,183,643.36</b>	<b>2.07</b>	<b>482,366,126.58</b>

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(含1年)	92,202,082.50	4,610,104.13	5.00
合计	<b>92,202,082.50</b>	<b>4,610,104.13</b>	<b>5.00</b>

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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)

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
应收账款坏账准备	10,183,643.36	-5,573,539.23				4,610,104.13
<b>合计</b>	<b>10,183,643.36</b>	<b>-5,573,539.23</b>				<b>4,610,104.13</b>

(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	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例	应收账款坏账准备年末余额
第1名	185,765,039.73	49.34%	
第2名	98,280,395.60	26.10%	
第3名	12,830,452.70	3.41%	641,522.64
第4名	7,159,680.00	1.90%	357,984.00
第5名	5,146,938.21	1.37%	257,346.91
<b>合计</b>	<b>309,182,506.24</b>	<b>82.12%</b>	<b>1,256,853.55</b>

2. 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		142,500.00
<b>合计</b>		<b>142,500.00</b>

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
押金及保证金	35,000.00	35,000.00
备用金		150,000.00
其他	184,056.63	184,056.63
<b>合计</b>	<b>219,056.63</b>	<b>369,056.63</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)		150,000.00
3年以上	219,056.63	219,056.63
其中:5年以上	219,056.63	219,056.63
合计	<b>219,056.63</b>	<b>369,056.63</b>

(3) 其他应收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	219,056.63	100.00	219,056.63	100.00	
其中:账龄组合	219,056.63	100.00	219,056.63	100.00	
合并范围内关联方组合					
合计	<b>219,056.63</b>	<b>100.00</b>	<b>219,056.63</b>	<b>100.00</b>	

(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	369,056.63	100.00	226,556.63	61.39	142,500.00
其中:账龄组合	369,056.63	100.00	226,556.63	61.39	142,500.00
合并范围内关联方组合					
合计	<b>369,056.63</b>	<b>100.00</b>	<b>226,556.63</b>	<b>61.39</b>	<b>142,500.00</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	219,056.63	219,056.63	100.00
合计	<b>219,056.63</b>	<b>219,056.63</b>	—

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	226,556.63			226,556.63
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--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				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>219,056.63</b>			<b>219,056.63</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	226,556.63	-7,500.00				219,056.63
<b>合计</b>	<b>226,556.63</b>	<b>-7,500.00</b>				<b>219,056.63</b>

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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

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	1,053,896,001.91		1,053,896,001.91	853,363,926.91		853,363,926.91
对联营、合营企业投资	266,068,968.17		266,068,968.17	253,488,895.12		253,488,895.12
<b>合计</b>	<b>1,319,964,970.08</b>		<b>1,319,964,970.08</b>	<b>1,106,852,822.03</b>		<b>1,106,852,822.03</b>

#### (1) 对子公司投资

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	计提减值准备	其他		
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	199,500,000.00				599,992,703.52	
石药集团新诺威巴西有限公司		1,032,075.00				1,032,075.00	
<b>合计</b>	<b>853,363,926.91</b>	<b>200,532,075.00</b>				<b>1,053,896,001.91</b>	

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023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) 对联营、合营企业投资

被投单位	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		
北京国新汇金股份有限公司	253,488,895.12			12,580,073.05						266,068,968.17	
小计	<b>253,488,895.12</b>			<b>12,580,073.05</b>						<b>266,068,968.17</b>	
合计	<b>253,488,895.12</b>			<b>12,580,073.05</b>						<b>266,068,968.17</b>	

#### 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	1,477,763,015.73	790,368,286.43	1,721,936,162.09	988,632,078.52
其他业务	41,745,339.45	27,890,527.00	49,793,647.81	38,774,957.00
<b>合计</b>	<b>1,519,508,355.18</b>	<b>818,258,813.43</b>	<b>1,771,729,809.90</b>	<b>1,027,407,035.52</b>

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

###### 2023 年度

合同分类	功能性原料		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,477,763,015.73	790,368,286.43	41,745,339.45	27,890,527.00	1,519,508,355.18	818,258,813.43
其中: 功能性原料	1,477,763,015.73	790,368,286.43			1,477,763,015.73	790,368,286.43
其他			41,745,339.45	27,890,527.00	41,745,339.45	27,890,527.00
按经营地区分类	1,477,763,015.73	790,368,286.43	41,745,339.45	27,890,527.00	1,519,508,355.18	818,258,813.43
其中: 境内	420,742,365.07	138,667,497.13	41,745,339.45	27,890,527.00	462,487,704.52	166,558,024.13
境外	1,057,020,650.66	651,700,789.30			1,057,020,650.66	651,700,789.30
市场或客户类型	1,477,763,015.73	790,368,286.43	41,745,339.45	27,890,527.00	1,519,508,355.18	818,258,813.43
其中: 直供终端	516,195,243.68	205,766,935.71			516,195,243.68	205,766,935.71
贸易商	961,567,772.05	584,601,350.72			961,567,772.05	584,601,350.72
其他			41,745,339.45	27,890,527.00	41,745,339.45	27,890,527.00
合同类型	1,477,763,015.73	790,368,286.43	41,745,339.45	27,890,527.00	1,519,508,355.18	818,258,813.43
其中: 销售商品	1,477,763,015.73	790,368,286.43	41,745,339.45	27,890,527.00	1,519,508,355.18	818,258,813.43

石药创新制药股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023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年度

合同分类	功能性原料		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	1,721,936,162.09	988,632,078.52	49,793,647.81	38,774,957.00	1,771,729,809.90	1,027,407,035.52
其中：功能性原料	1,721,936,162.09	988,632,078.52			1,721,936,162.09	988,632,078.52
其他			49,793,647.81	38,774,957.00	49,793,647.81	38,774,957.00
按经营地区分类	1,721,936,162.09	988,632,078.52	49,793,647.81	38,774,957.00	1,771,729,809.90	1,027,407,035.52
其中：境内	337,139,799.26	145,841,705.09	49,793,647.81	38,774,957.00	386,933,447.07	184,616,662.09
境外	1,384,796,362.83	842,790,373.43			1,384,796,362.83	842,790,373.43
市场或客户类型	1,721,936,162.09	988,632,078.52	49,793,647.81	38,774,957.00	1,771,729,809.90	1,027,407,035.52
其中：直供终端	791,903,895.37	441,914,239.45			791,903,895.37	441,914,239.45
贸易商	930,032,266.72	546,717,839.07			930,032,266.72	546,717,839.07
其他			49,793,647.81	38,774,957.00	49,793,647.81	38,774,957.00
合同类型	1,721,936,162.09	988,632,078.52	49,793,647.81	38,774,957.00	1,771,729,809.90	1,027,407,035.52
其中：销售商品	1,721,936,162.09	988,632,078.52	49,793,647.81	38,774,957.00	1,771,729,809.90	1,027,407,035.52

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	12,580,073.05	10,302,963.79
银行理财产品的利息收入		5,335,116.86
合计	12,580,073.05	15,638,080.65

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,819,411.71	五、44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,821,721.77	五、41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,143,922.54	五、45；五、46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,146,232.60	
减：所得税影响额	2,352,729.90	
少数股东权益影响额（税后）	-90,764.97	
合计	<b>11,884,267.67</b>	—

### 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	16.23	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	15.98	0.64	0.64

石药创新制药股份有限公司

二〇二四年三月十三日