

石药集团新诺威制药股份有限公司
2021年1-10月、2020年度
审阅报告及备考财务报表

索引	页码
备考审阅报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-67



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审阅报告

XYZH/2021HZAA10558

石药集团新诺威制药股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的石药集团新诺威制药股份有限公司（以下简称新诺威公司）按照备考合并财务报表附注三的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2021年10月31日、2020年12月31日的备考合并资产负债表，2021年1-10月、2020年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是新诺威公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问新诺威公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映新诺威公司2021年10月31日、2020年12月31日的备考合并财务状况以及2021年1-10月、2020年度的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供新诺威公司为本次发行股份购买石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司股权申报材料事宜使用，不得用于其他方面，本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国北京

二〇二一年十二月十九日

备考合并资产负债表

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年10月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,276,656,007.59	1,158,423,694.15
交易性金融资产	六、2	410,766,268.34	321,943,412.99
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	95,137,273.52	139,541,090.19
应收账款	六、4	275,000,213.93	212,928,725.85
应收款项融资	六、5	83,933,495.45	62,843,338.35
预付款项	六、6	12,068,579.71	11,087,883.03
其他应收款	六、7	2,467,147.06	1,842,530.82
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、8	228,890,824.35	148,149,132.29
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、9	32,531,233.28	26,031,698.78
流动资产合计		2,417,451,043.23	2,082,791,506.45
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	235,882,567.74	235,874,486.64
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	643,218,249.66	748,126,811.70
在建工程	六、12	217,228,044.49	158,044,283.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、13	960,345.87	-
无形资产	六、14	52,845,827.67	65,910,587.35
开发支出		-	-
商誉	六、15	3,467,524.07	3,467,524.07
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、16	10,696,575.44	11,268,129.66
其他非流动资产	六、17	15,709,175.13	9,864,606.17
非流动资产合计		1,180,008,310.07	1,232,556,429.13
资产总计		3,597,459,353.30	3,315,347,935.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表(续)

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年10月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、18	-	5,000,000.00
应付账款	六、19	127,227,128.58	96,924,406.85
预收款项		-	-
应付职工薪酬	六、20	19,271,024.24	22,499,905.58
应交税费	六、21	3,627,987.33	12,935,343.53
其他应付款	六、22	159,373,464.79	333,462,956.58
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债	六、23	20,620,432.60	35,071,886.91
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、24	834,926.41	-
其他流动负债	六、25	1,506,242.05	3,433,329.24
流动负债合计		332,461,206.00	509,327,828.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、26	142,441.78	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、27	32,696,017.40	33,312,515.39
递延所得税负债	六、16	213,008.65	448,860.26
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,051,467.83	33,761,375.65
负债合计		365,512,673.83	543,089,204.34
股东权益：			
实收资本		546,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		985,077,350.80	935,302,142.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-1,175,389.46	-97,359.45
专项储备		-	-
盈余公积		174,383,442.47	130,726,841.76
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,519,428,332.58	1,277,539,493.50
归属于母公司股东权益合计		3,223,713,736.39	2,763,471,118.28
少数股东权益		8,232,943.08	8,787,612.96
股东权益合计		3,231,946,679.47	2,772,258,731.24
负债和股东权益总计		3,597,459,353.30	3,315,347,935.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-10月	2020年度
一、营业总收入	六、28	1,498,174,704.31	1,629,384,050.96
其中：营业收入	六、28	1,498,174,704.31	1,629,384,050.96
二、营业总成本		1,112,592,039.52	1,267,212,077.22
其中：营业成本	六、28	814,614,953.74	810,939,247.41
税金及附加	六、29	13,455,119.24	21,669,141.43
销售费用	六、30	243,078,285.72	342,768,016.52
管理费用	六、31	41,787,009.69	56,308,681.72
研发费用	六、32	18,582,469.11	17,250,058.11
财务费用	六、33	-18,925,797.98	18,276,932.03
其中：利息费用		2,826,223.43	6,385,225.00
利息收入		21,495,789.17	8,889,381.92
加：其他收益	六、34	4,762,347.55	17,034,971.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	10,412,852.90	25,424,085.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,081.10	4,389,386.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	766,268.34	1,943,412.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-3,332,917.87	38,118.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-880,118.19	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-	78,252.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,311,097.52	406,690,815.03
加：营业外收入	六、40	672,384.82	6,924,402.07
减：营业外支出	六、41	3,171,995.51	4,057,211.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,811,486.83	409,558,005.81
减：所得税费用	六、42	67,820,716.92	77,512,796.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		326,990,769.91	332,045,208.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		326,990,769.91	332,045,208.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		327,545,439.79	332,168,769.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-554,669.88	-123,560.59
六、其他综合收益的税后净额		-1,078,030.00	-123,526.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,078,030.00	-123,526.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,078,030.00	-123,526.70
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		325,912,739.91	331,921,682.12
归属于母公司股东的综合收益总额		326,467,409.79	332,045,242.71
归属于少数股东的综合收益总额		-554,669.88	-123,560.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 本次资产重组概况

(一)资产重组交易各方

1. 本公司基本情况

石药集团新诺威制药股份有限公司(以下简称本公司或公司,包含子公司时统称本集团)系由石家庄制药集团新诺威制药有限公司于2008年3月31日以其2008年2月29日经审计净资产为基础折股整体变更设立,本公司最终控制方为蔡东晨先生。

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。

截止2021年月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42,000万元人民币;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。

2. 交易标的的基本情况

交易标的名称:石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司

统一社会信用代码:91130124104716871M

成立时间:2002年3月20日

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法定代表人:袁国强

注册资本:43,491.00万元人民币

注册地址:石家庄市栾城区圣雪路48号

母公司:石药集团恩必普药业有限公司

最终控制方:石药控股集团有限公司

经营范围:生产销售无水葡萄糖、淀粉、淀粉糖、山梨醇、木糖醇等玉米深加工系列产品、阿莫西林合成酶、头孢菌素C酰化酶、青霉素酰化酶、头孢氨苄合成酶、孢克洛合成酶、鸟氨酸酶、瓜氨酸酶、胍基丁胺酶、天冬氨酸酶、酮戊二酸酶、头孢拉定合成酶、谷氨酰胺转氨酶、顺酸异构酶、脂肪酶、透明质酸酶、手性酮基还原酶、阿卡波糖、生物原料药(以上范围按生产许可证批准事项在有效期内经营、危险化学品易制毒品除外)、专项化学用品销售(危险化学品除外);经营本企业自产产品和技术的进出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务,但国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外;出口商品目录(国家组织统一联合经营的出口商品除外);本企业自产的玉米深加工产品;进口商品目录(国家实行核定公司经营的进口商品除外);本企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术;从事医药、糖醇、生物产品科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

(二)资产重组方案简介

本次交易由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成。本次发行股份购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提,最终配套资金成功与否不影响本次发行股份购买资产行为的实施。

本公司拟向石药集团恩必普药业有限公司发行股份购买其持有的石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司100.00%的股权。

二、 备考合并财务报表范围

截至2021年10月31日,本公司备考合并财务报表子公司如下:

1. 河北中诺果维康保健品有限公司
2. 石药集团中诺药业(泰州)有限公司
3. 石药集团欧洲德扬有限公司
4. 石药新诺威美国有限公司
5. 石药集团泰州果维康保健品有限公司
6. 石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司
7. 石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司(以下简称“标的公司”)

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期纳入备考合并范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 备考合并财务报表的编制基础

1. 编制基础

(1) 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》的相关规定,本公司为本次重组交易向证监会进行申报之特殊目的而编制了2021年1-10月、2020年度的备考合并财务报表,包括备考合并资产负债表、备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

(2) 本次交易前,本公司与标的公司均为石药控股集团有限公司控制的子公司,按照企业会计准则的规定,本次交易属于同一控制下的企业合并,相关备考调整遵循企业会计准则有关同一控制下企业合并的规定。

(3) 本备考合并财务报表的编制系假定附注“一、本次资产重组概况”中所述交易于2020年1月1日前已完成,本公司于报告期前已持有标的公司股权(以下简称备考主体),由此所形成的业务架构和会计主体于报告期前已经存在,且自2020年1月1日至2021年10月31日期间无其他重大改变。

(4) 本备考合并财务报表以本集团经审阅的2021年1-10月、经审计的2020年度合并财务报表,以及标的公司经审计的2021年1-10月、2020年度合并财务报表为基础,按照本附注三所述的备考合并财务报表编制方法编制而成。

(5) 在编制备考合并财务报表时,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,并将备考报表范围内公司相互之间的交易和往来余额均予以抵消。

(6) 本备考合并财务报表系假设于2020年1月1日,本公司已通过发行股份的方式实现购买标的公司100.00%股权,经各方确认的标的资产交易价格为80,000.00万元。其中发行股份的价格为人民币80,000.00万元,发行价格为11.12元/股,发行股份71,942,446股,该部分对价于“归属于母公司股东的权益”列报。

(7) 考虑本备考合并财务报表之特殊目的,编制备考合并财务报表时,仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表,未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。本公司管理层认为,相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大相关性。同时本备考合并财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考合并财务报表附注,未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值等信息。

(8) 备考合并资产负债表的股东权益按“归属于母公司股东的权益”和“少数股东权益”列报,不再列示“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

细项目。

(9) 本备考合并财务报表未考虑本次重组交易中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项。

(10) 由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定,并以中国证监会最终核准的发行数量为准,因此,本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

(11) 本备考合并财务报表的合并范围以控制为基础,按照本次资产重组确定的具体范围予以确定。控制是指能够决定其财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

(12) 由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准,最终经批准的重组方案,包括本公司实际发行的股份及其作价,以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异,相关资产、负债及股东权益,都将在本次重组交易完成后实际入账时作出相应调整。

本备考报表系为本公司发行股份及支付现金购买资产之目的而编制,仅作为本公司向中国证监会报送发行股份购买资产申报文件之用,因此不适用于任何其他目的。

2. 持续经营

本备考合并财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计基础上编制备考合并财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本备考主体编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本备考主体的财务状况和经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本备考主体的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本备考主体以12个月作为正常营业周期,并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本备考主体以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本备考主体将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始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备考主体取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本备考主体外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

本备考主体成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本备考主体根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本备考主体将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本备考主体将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本备考主体将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本备考主体在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本备考主体将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本备考主体转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本备考主体既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,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。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本备考主体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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债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,是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本备考主体将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本备考主体与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本备考主体对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本备考主体以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本备考主体优先使用第一

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本备考主体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)本备考主体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)本备考主体计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本备考主体按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本备考主体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备考主体自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本备考主体自身权益工具,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备考主体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备考主体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。

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

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

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

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融工具减值

1) 减值准备的确认方法

本备考主体以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本备考主体在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本备考主体在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本备考主体按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;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,处于第二阶段,本备考主体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;金融工具自初始确认后已发生信用减值的,处于第三阶段,本备考主体按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本备考主体假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

应收款项的减值

本备考主体应收款项主要包括应收票据、应收账款及其他应收款。对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,本备考主体按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项,本备考主体在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本备考主体假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外,本备考主体根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

单独评估信用风险的应收款项包括:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外,本备考主体基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据:

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1	以应收账款、应收商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
组合2	合并范围内关联方款项	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,计算该组合预期信用损失率为0%。
组合3	应收银行承兑汇票	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。

对于划分为组合1的应收账款及商业承兑汇票,账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款及商业承兑汇票票据预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

2) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

10. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本备考主体将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在报表中列示为应收款项融资

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

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

相关具体会计处理方式见本附注“金融工具”、“金融资产减值”。

11. 存货

本备考主体存货主要包括库存商品、在产品、发出商品等。

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,采用按照项目单独核算的移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 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. 长期股权投资

本备考主体长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本备考主体直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00% (含) 以上但低于 50.00% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20.00% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本备考主体对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本备考主体的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按公允价值计量,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按公允价值计量,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

13. 合同资产

合同资产,是指本备考主体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。如本备考主体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,本备考主体将该收款权利作为合同资产。

合同资产的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本备考主体与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本备考主体为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本备考主体未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本备考主体为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本备考主体不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本备考主

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

体为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

15. 固定资产

本备考主体固定资产是指公司所拥有或控制的、使用年限在一年以上的,并在使用过程中保持原有实物形态的资产,包括房屋建筑物、机器设备、交通运输工具、办公设备及其他。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本备考主体对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本备考主体固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、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

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备及其他	5-12	5.00	7.90-19.00

本备考主体于每年年度终了,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。

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

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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作调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

使用权资产是指本备考主体作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本备考主体在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

①本备考主体采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

②本备考主体对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本备考主体在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本备考主体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。

③本备考主体按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

19. 无形资产

本备考主体无形资产为土地使用权,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。

20. 研究与开发

本备考主体内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 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;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21. 长期资产减值

本备考主体于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本备考主体将估计其可收回金额,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。本备考主体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。

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时,结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即,自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合,如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

22. 合同负债

合同负债反映本备考主体已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本备考主体在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本备考主体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。

23. 职工薪酬

本备考主体职工薪酬主要包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,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、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。对于设定提存计划根据在资产负债日为换取职工在会计期间提供的服务而单独通过主体缴存的提存金额确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24. 租赁负债

在租赁期开始日,本备考主体将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本备考主体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,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,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,本备考主体按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负

债。

25. 收入确认原则

(1) 收入确认原则

本备考主体的营业收入主要是销售商品收入。

本备考主体收入确认和计量分为如下五步:

第一步, 识别与客户订立的合同;

第二步, 识别合同中的单项履约义务;

第三步, 确定交易价格;

第四步, 将交易价格分摊至各单项履约义务;

第五步, 履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式(如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法中等)。本备考主体在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时, 应当在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品控制权时确认收入: 一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; 二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务; 三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; 四是该合同具有商业实质, 即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额; 五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本备考主体在合同开始时, 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。

交易价格是本备考主体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。本备考主体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, 本备考主体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, 本备考主体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, 本备考主体属于在某一时段内履行履约义务; 否则, 属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本备考主体履约的同时即取得并消耗本备考主体履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本备考主体履约过程中在建的商品。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 在本备考主体履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本备考主体在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本备考主体在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本备考主体已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本备考主体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,本备考主体考虑下列迹象:

1. 本备考主体就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本备考主体已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本备考主体已将该商品的实物转移给客户。
4. 本备考主体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。

本备考主体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。本备考主体拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本备考主体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。

(2) 收入确认具体原则

本备考主体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。

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。

26. 政府补助

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,是指本备考主体取得的、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,本备考主体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,或对期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。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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合理、系统的方法分期计入损益。

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。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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本备考主体递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本备考主体以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

28. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本备考主体租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。本备考主体支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。资产出租方承担了应由本备考主体承担的与租赁相关的费用时,本备考主体将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②本备考主体出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。本备考主体支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本备考主体承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本备考主体将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本备考主体将合同予以分拆,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,本备考主体选择不分拆,并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

租赁期是本备考主体有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本备考主体有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本备考主体有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本备考主体可控范围内的重大事件或变化,且影响本备考主体是否合理确定将行使相应选择权的,本备考主体对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

本备考主体作为承租人

①本备考主体作为一般承租人的会计处理见 29 重要会计政策及会计估计、18 使用权资产和24 租赁负债。

②短期租赁和低价值资产租赁

本备考主体选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法,计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本备考主体转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本备考主体将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本备考主体重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本备考主体相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本备考主体相应调整使用权资产的账面价值。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日,财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知”(财会〔2018〕35号),对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起执行。其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行

本备考主体自2021年1月1日起执行新租赁准则。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理;并增加了相关披露要求。本备考主体修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见本附注四、28。

于首次执行日前已存在的合同,本备考主体在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同,本备考主体按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否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来确定合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则中租赁的定义并未对本备考主体满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本备考主体本报告期内未发生会计估计变更。

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,138,744,787.20	1,138,744,787.20	
交易性金融资产	321,943,412.99	321,943,412.99	
应收票据	97,847,901.98	97,847,901.98	
应收账款	146,270,977.17	146,270,977.17	
应收款项融资	59,840,733.48	59,840,733.48	
预付款项	9,572,041.39	9,572,041.39	
其他应收款	1,797,748.58	1,797,748.58	
存货	110,998,816.18	110,998,816.18	
其他流动资产	26,031,698.78	26,031,698.78	
流动资产合计	1,913,048,117.75	1,913,048,117.75	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
长期股权投资	235,874,486.64	235,874,486.64	
固定资产	572,657,618.28	572,657,618.28	
在建工程	154,828,065.57	154,828,065.57	
使用权资产		1,646,307.21	1,646,307.21
无形资产	55,207,445.35	55,207,445.35	
商誉	3,467,524.07	3,467,524.07	
递延所得税资产	10,389,077.06	10,389,077.06	
其他非流动资产	9,430,421.87	9,430,421.87	
非流动资产合计	1,041,854,638.84	1,043,500,946.05	
资产总计	2,954,902,756.59	2,956,549,063.80	1,646,307.21
流动负债:			
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	
应付账款	59,157,938.39	59,157,938.39	
合同负债	25,270,340.67	25,270,340.67	
应付职工薪酬	16,588,142.05	16,588,142.05	
应交税费	11,217,534.75	11,217,534.75	
其他应付款	113,985,388.14	113,985,388.14	
一年内到期的其他非流动负债		840,957.77	840,957.77
其他流动负债	3,022,485.75	3,022,485.75	
流动负债合计	234,241,829.75	235,082,787.52	840,957.77
非流动负债:			
租赁负债		805,349.44	805,349.44
递延收益	33,312,515.39	33,312,515.39	
递延所得税负债	448,860.26	448,860.26	
非流动负债合计	33,761,375.65	34,566,725.09	805,349.44
负债合计	268,003,205.40	269,649,512.61	1,646,307.21
归属于母公司所有者权益合计	2,678,111,938.23	2,678,111,938.23	
少数股东权益	8,787,612.96	8,787,612.96	
所有者权益合计	2,686,899,551.19	2,686,899,551.19	
负债和所有者权益总计	2,954,902,756.59	2,956,549,063.80	1,646,307.21

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
石药集团新诺威制药股份有限公司	15%
标的公司	15%

2. 税收优惠

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

2021年9月,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发了《关于河北省2021年第一批备案高新技术企业名单的公告》,标的公司被列入《河北省2021年第一批备案高新技术企业名单》(证书编号:GR202113001865)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定,2021年度起标的公司适用的企业所得税税率为15%。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 备考合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
库存现金	11,408.71	
银行存款	1,276,644,598.88	1,157,423,694.15
其他货币资金		1,000,000.00
合计	1,276,656,007.59	1,158,423,694.15
其中:存放在境外的款项总额	20,935,898.40	11,104,969.59

2. 交易性金融资产

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	410,766,268.34	321,943,412.99
其中:结构性存款	410,766,268.34	321,943,412.99
合计	410,766,268.34	321,943,412.99

3. 应收票据

(1) 应收票据的分类

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	95,137,273.52	139,541,090.19
合计	95,137,273.52	139,541,090.19

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021年10月31日 日终止确认金额	2021年10月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票		45,117,813.38
合计		45,117,813.38

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	289,503,982.88	100.00	14,503,768.95	5.01	275,000,213.93
其中: 账龄组合	289,503,982.88	100.00	14,503,768.95	5.01	275,000,213.93
合计	289,503,982.88		14,503,768.95		275,000,213.93

(续表)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	224,150,706.24	100.00	11,221,980.39	5.01	212,928,725.85
其中: 账龄组合	224,150,706.24	100.00	11,221,980.39	5.01	212,928,725.85
合计	224,150,706.24		11,221,980.39		212,928,725.85

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年10月31日账面余额
1年以内	289,321,899.61
1-2年	98,524.00
2-3年	69,790.27
3-4年	13,769.00
合计	289,503,982.88

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年10月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	289,321,899.61	14,466,094.97	5.00
1-2年	98,524.00	9,852.40	10.00
2-3年	69,790.27	20,937.08	30.00
3-4年	13,769.00	6,884.50	50.00
合计	289,503,982.88	14,503,768.95	

(4) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年10月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,221,980.39	3,281,788.56			14,503,768.95
合计	11,221,980.39	3,281,788.56			14,503,768.95

(续表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	11,252,254.82		30,274.43		11,221,980.39
合计	11,252,254.82		30,274.43		11,221,980.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年10月31日余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
PEPSI COLA SALES & DISTRIBUTIO	16,737,243.30	1年以内	5.78	836,862.17
四川绿叶制药股份有限公司	13,751,135.23	1年以内	4.75	687,556.76
RECOFARMA INDÚSTRIA DO AMAZONA	10,786,223.46	1年以内	3.73	539,311.17
乐普制药科技有限公司	9,711,196.80	1年以内	3.35	485,559.84
广州百特医疗用品有限公司	9,479,293.97	1年以内	3.27	473,964.70
合计	60,465,092.76		20.88	3,023,254.64

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
应收票据	83,933,495.45	62,843,338.35
合计	83,933,495.45	62,843,338.35

(2) 已背书但尚未到期的应收票据如下:

项目	2021年10月31日终止确认金额	2021年10月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	106,432,675.84	
合计	106,432,675.84	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,408,104.64	94.53	10,576,846.21	95.38
1-2年	226,085.29	1.87	139,287.22	1.26
2-3年	80,690.00	0.67	303,528.60	2.74
3年以上	353,699.78	2.93	68,221.00	0.62
合计	12,068,579.71	100.00	11,087,883.03	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年10月31日余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
山东华鲁恒升化工股份有限公司	4,361,577.60	一年以内	36.14
聊城鲁西甲胺化工有限公司	1,496,013.90	一年以内	12.40
山东新昊化工有限公司	591,600.00	一年以内	4.90
国网河北省电力公司栾城县供电公司	549,809.06	一年以内	4.56
聊城鲁西甲酸化工有限公司	450,443.47	一年以内	3.73
合计	7,449,444.03	—	61.73

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	2,467,147.06	1,842,530.82
合计	2,467,147.06	1,842,530.82

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年10月31日账面 余额	2020年12月31日账面 余额
备用金	1,226,403.50	1,037,060.70
代缴社保款	1,172,901.54	868,306.22
其他	421,469.55	258,335.24
合计	2,820,774.59	2,163,702.16

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	321,171.34			321,171.34
2020年12月31日其他应收款账面余额在2020年1-10月	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2021年1-10月计提	32,456.19			32,456.19
2021年1-10月转回				
2021年1-10月转销				
2021年1-10月核销				
2021年1-10月其他变动				
2021年10月31日余额	353,627.53			353,627.53

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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)	
2020年1月1日余额	326,770.83			326,770.83
2020年1月1日其他应收款账面余额在2020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				
2020年计提				
2020年转回	4,465.79			4,465.79
2020年转销				
2020年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	321,171.34			321,171.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年10月31日账面余额
1年以内(含1年)	2,589,417.96
1-2年	8,000.00
2-3年	
4-5年	
5年以上	223,356.63
合计	2,820,774.59

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	2021年1-10月变动金额			2021年10月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	321,171.34	32,456.19			353,627.53
合计	321,171.34	32,456.19			353,627.53

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	2020年1月 1日余额	2020年变动金额			2020年12月 31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	326,770.83		4,465.79		321,171.34
合计	326,770.83		4,465.79		321,171.34

8. 存货

项目	2021年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	109,978,347.67		109,978,347.67
原材料	47,322,843.02		47,322,843.02
发出商品	42,182,583.81		42,182,583.81
低值易耗品	11,163,545.71		11,163,545.71
包装物	9,597,755.85		9,597,755.85
自制半成品	2,167,235.40		2,167,235.40
在产品	6,478,512.89		6,478,512.89
合计	228,890,824.35		228,890,824.35

(续表)

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	74,704,788.05		74,704,788.05
原材料	26,641,701.48		26,641,701.48
发出商品	17,463,820.36		17,463,820.36
低值易耗品	8,364,004.80		8,364,004.80
包装物	8,063,627.81		8,063,627.81
自制半成品	6,183,647.83		6,183,647.83
在产品	6,727,541.96		6,727,541.96
合计	148,149,132.29		148,149,132.29

9. 其他流动资产

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税额	17,745,093.30	22,759,044.64
待认证进项税额	2,182,683.93	
预缴增值税	3,075,279.36	
预缴企业所得税	9,528,176.69	3,272,654.14
合计	32,531,233.28	26,031,698.78

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动								2021年10月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
北京国新汇金股份有限公司	235,874,486.64			8,081.10						235,882,567.74	
合计	235,874,486.64			8,081.10						235,882,567.74	

(续表)

被投资单位	2020年1月1日	本年增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
北京国新汇金股份有限公司	156,285,100.38	75,200,000.00		4,389,386.26						235,874,486.64	
合计	156,285,100.38	75,200,000.00		4,389,386.26						235,874,486.64	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
固定资产	643,218,249.66	748,126,811.70
固定资产清理		
合计	643,218,249.66	748,126,811.70

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. 2020年12月31日余额	488,365,451.65	704,057,518.44	4,042,222.87	11,293,783.88	1,207,758,976.84
2. 2021年1-10月增加金额	145,412.84	25,148,319.38		547,537.53	25,841,269.75
(1) 购置	145,412.84	25,148,319.38		547,537.53	25,841,269.75
3. 2021年1-10月减少金额	47,949,058.66	45,605,281.66	39,300.00	1,147,522.56	94,741,162.88
(1) 处置或报废	2,219,809.70	16,824,017.66	39,300.00	782,913.24	19,866,040.60
(2) 处置子公司	45,729,248.96	28,781,264.00		363,406.91	74,873,919.87
(3) 其他				1,202.41	1,202.41
4. 2021年10月31日余额	440,561,805.83	683,600,556.16	4,002,922.87	10,693,798.85	1,138,859,083.71
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	147,767,875.41	303,605,942.82	2,948,183.91	5,310,163.00	459,632,165.14
2. 2021年1-10月增加金额	16,223,187.86	36,939,032.34	327,117.73	1,619,076.33	55,108,414.26
(1) 计提	16,223,187.86	36,939,032.34	327,117.73	1,619,076.33	55,108,414.26
3. 2021年1-10月减少金额	2,288,907.16	16,008,413.62	37,335.00	765,089.57	19,099,745.35
(1) 处置或报废	878,674.73	14,420,246.92	37,335.00	737,757.85	16,074,014.50
(2) 处置子公司	1,410,232.43	1,588,166.70		26,507.22	3,024,906.35
(3) 其他				824.50	824.50
4. 2021年10月31日余额	161,702,156.11	324,536,561.54	3,237,966.64	6,164,149.76	495,640,834.05
三、账面价值					
1. 2021年10月31日账面价值	278,859,649.72	359,063,994.62	764,956.23	4,529,649.09	643,218,249.66
2. 2020年12月31日账面价值	340,597,576.24	400,451,575.62	1,094,038.96	5,983,620.88	748,126,811.70

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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. 2020年1月1日余额	470,838,739.88	657,620,464.03	4,676,178.28	10,790,989.56	1,143,926,371.75
2. 2020年增加金额	31,668,962.49	95,992,368.25		1,029,644.43	128,690,975.17
(1) 购置		10,725,349.45		253,208.30	10,978,557.75
(2) 在建工程转入	31,668,962.49	85,267,018.80		769,219.73	117,705,201.02
(3) 其他				7,216.40	7,216.40
3. 2020年减少金额	3,329,011.04	31,491,671.59	633,955.41	42,778.28	35,497,416.32
(1) 处置或报废	3,329,011.04	31,491,671.59	633,955.41	42,778.28	35,497,416.32
4. 2020年12月31日余额	499,178,691.33	722,121,160.69	4,042,222.87	11,777,855.71	1,237,119,930.60
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日余额	141,784,195.98	305,994,612.27	2,843,703.79	3,957,840.91	454,580,352.95
2. 2020年增加金额	19,225,215.11	42,407,877.06	490,774.06	1,862,320.93	63,986,187.16
(1) 计提	19,225,215.11	42,407,877.06	490,774.06	1,855,337.35	63,979,203.58
(2) 其他				6,983.58	6,983.58
3. 2020年减少金额	2,428,296.01	26,732,904.26	386,293.94	25,927.00	29,573,421.21
(1) 处置或报废	2,428,296.01	26,732,904.26	386,293.94	25,927.00	29,573,421.21
4. 2020年12月31日余额	158,581,115.08	321,669,585.07	2,948,183.91	5,794,234.84	488,993,118.90
三、账面价值					
1. 2020年12月31日账面价值	340,597,576.25	400,451,575.62	1,094,038.96	5,983,620.87	748,126,811.70
2. 2020年1月1日账面价值	329,054,543.90	351,625,851.76	1,832,474.49	6,833,148.65	689,346,018.80

12. 在建工程

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
在建工程	217,228,044.49	157,164,165.35
工程物资		880,118.19
合计	217,228,044.49	158,044,283.54

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2021年10月31日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保健食品和特医食品生产项目	109,464,536.93		109,464,536.93	99,484,234.15		99,484,234.15
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造	87,354,605.58		87,354,605.58	1,934,481.05		1,934,481.05
新诺威2019年环保高浓度废水处理项目	17,296,695.87		17,296,695.87	4,568,009.09		4,568,009.09
新诺威公司2020年环保废水总氮治理技术改造项目				6,060,315.28		6,060,315.28
阿卡波糖挖潜增产项目				330,574.48		330,574.48
圣雪二车间陶瓷膜除蛋白项目						
新建保健品软胶囊产业化项目				44,038,118.51		44,038,118.51
其他在建工程项目	3,112,206.11		3,112,206.11	748,432.79		748,432.79
合计	217,228,044.49		217,228,044.49	157,164,165.35		157,164,165.35

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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期变动情况

工程名称	2020年12月31日余额	2021年1-10月增加	2021年1-10月减少		2021年10月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
保健食品和特医食品生产项目	99,484,234.15		9,980,302.78		109,464,536.93
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造	1,934,481.05		85,420,124.53		87,354,605.58
新诺威2019年环保高浓度废水处理项目	4,568,009.09		12,728,686.78		17,296,695.87
新诺威公司2020年环保废水总氮治理技术改造项目	6,060,315.28	4,921,182.94	10,981,498.22		
阿卡波糖挖潜增产项目	330,574.48	1,801,026.88	2,131,601.36		
圣雪二车间陶瓷膜除蛋白项目		1,590,217.50	1,590,217.50		
新建保健品软胶囊产业化项目(注)	44,038,118.51			44,038,118.51	
其他在建工程项目	748,432.79	5,457,957.92	3,094,184.60		3,112,206.11
合计	157,164,165.35	122,037,817.91	17,797,501.68	44,176,437.09	217,228,044.49

注:本期新建保健品软胶囊产业化项目减少系本公司处置子公司河北中诺医药科技有限公司股权导致。

(续表)

工程名称	2020年1月1日余额	2020年增加	2020年减少		2020年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
保健食品和特医食品生产项目	30,390,821.02	69,093,413.13			99,484,234.15
新建保健品软胶囊产业化项目	33,288,232.52	10,749,885.99			44,038,118.51
阿卡波糖绿色工厂升级技术改造		1,934,481.05			1,934,481.05
新诺威公司2020年环保废水总氮治理技术改造项目		6,060,315.28			6,060,315.28

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2020年1月1日 余额	2020年增加	2020年减少		2020年12月31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
新诺威2019年环保高浓度废水处理项目	123,106.73	4,444,902.36			4,568,009.09
阿卡波糖挖潜增产项目		330,574.48			330,574.48
保健品生产项目	11,638,544.65	1,589,052.77	8,966,162.80	4,261,434.62	
咖啡因系列产品节能减排技术升级改造项目	7,326,258.65	4,274,284.97	11,600,543.62		
研发成果转化中试实验室项目	9,085,534.71	126,330.28	9,211,864.99		
手工改自动化增效技改项目	2,400,411.96	1,547,863.70	3,948,275.66		
保健品中试生产线项目	3,873,070.63	8,345.29	3,881,415.92		
医药物流中心项目	3,139,019.91	674,000.00	3,813,019.91		
2019年101车间一次结晶设备升级改造项目	1,221,919.69	271,408.21	1,493,327.90		
2019年101车间甲化岗位改造项目	1,132,387.20	334,582.25	1,466,969.45		
新增高端无水糖生产线暨提质增效扩产改造项目	24,763,080.35	8,337,406.32	33,100,486.67		
阿卡波糖产能提升改造项目	812,469.98	31,565,171.87	32,377,641.85		
动力厂房	437,743.03	157,120.00	594,863.03		
其他零星工程	4,794,809.31	3,204,252.70	7,250,629.22		748,432.79
合计	134,427,410.34	144,703,390.65	117,705,201.02	4,261,434.62	157,164,165.35

(3) 工程物资

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
工程物资	880,118.19	880,118.19
工程物资减值准备	880,118.19	
合计		880,118.19

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额		
2. 2021年1-10月增加金额	1,646,307.21	1,646,307.21
3. 2021年1-10月减少金额		
4. 2021年10月31日余额		
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日余额		
2. 2021年1-10月增加金额	685,961.34	685,961.34
(1) 计提		
3. 2021年1-10月减少金额		
4. 2021年10月31日余额		
三、账面价值		
1. 2021年10月31日账面价值	960,345.87	960,345.87
2. 2020年12月31日账面价值		

14. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额	96,503,076.72	96,503,076.72
2. 2021年1-10月增加金额		
3. 2021年1-10月减少金额	12,697,943.28	12,697,943.28
(1) 处置子公司	12,697,943.28	12,697,943.28
4. 2021年10月31日余额	83,805,133.44	83,805,133.44
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日余额	30,592,489.37	30,592,489.37
2. 2021年1-10月增加金额	2,024,142.84	2,024,142.84
(1) 计提	2,024,142.84	2,024,142.84
3. 2021年1-10月减少金额	1,657,326.44	1,657,326.44
(1) 处置子公司	1,657,326.44	1,657,326.44
4. 2021年10月31日余额	30,959,305.77	30,959,305.77
三、账面价值		
1. 2021年10月31日账面价值	52,845,827.67	52,845,827.67
2. 2020年12月31日账面价值	65,910,587.35	65,910,587.35

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日余额	96,503,076.72	96,503,076.72
2. 2020年增加金额		
3. 2020年减少金额		
4. 2020年12月31日余额	96,503,076.72	96,503,076.72
二、累计摊销		
1. 2020年1月1日余额	27,923,145.21	27,923,145.21
2. 2020年增加金额	2,669,344.16	2,669,344.16
(1)计提	2,669,344.16	2,669,344.16
3. 2020年减少金额		
4. 2020年12月31日余额	30,592,489.37	30,592,489.37
三、账面价值		
1. 2020年12月31日账面价值	65,910,587.35	65,910,587.35
2. 2020年1月1日账面价值	68,579,931.51	68,579,931.51

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年10月31日
		企业合并形成的	处置	
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司	3,467,524.07			3,467,524.07
合计	3,467,524.07			3,467,524.07

(续表)

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
		企业合并形成的	处置	
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司	3,467,524.07			3,467,524.07
合计	3,467,524.07			3,467,524.07

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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) 商誉减值准备

被投资单位名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年10月31日
		计提	处置	
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司				
合计				

(续表)

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
		计提	处置	
石药集团安沃勤医药(泰州)有限公司				
合计				

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	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
长账龄应付款项	16,539,479.20	2,480,921.88	16,539,479.20	2,480,921.88
资产减值准备	880,118.19	132,017.73		
递延收益	8,860,350.93	1,406,647.64	8,256,432.20	1,297,839.83
信用减值准备	14,810,725.98	2,456,614.69	11,543,151.73	2,346,261.04
可抵扣亏损			5,348,503.99	1,337,126.00
内部交易未实现利润	24,508,882.70	4,220,373.50	19,570,075.69	3,805,980.91
合计	65,599,556.98	10,696,575.44	61,257,642.81	11,268,129.66

(2) 已确定的递延所得税负债

项目	2021年10月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	766,268.33	119,606.92	1,943,412.99	335,106.39
固定资产一次性抵扣	373,606.91	93,401.73	455,015.48	113,753.87
合计	1,139,875.24	213,008.65	2,398,428.47	448,860.26

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	4,267,190.99	
信用减值损失	46,670.53	
合计	4,313,861.52	

17. 其他非流动资产

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
预付工程设备款	15,709,175.13	9,864,606.17
合计	15,709,175.13	9,864,606.17

18. 应付票据

票据种类	2021年10月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

19. 应付账款

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
货款		96,924,406.85
合计		96,924,406.85

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年10月31日
短期薪酬	22,084,195.67	149,335,702.46	152,500,125.24	18,919,772.89
离职后福利-设定提存计划	415,709.91	16,705,584.80	16,770,043.36	351,251.35
辞退福利		8,550.00	8,550.00	
合计	22,499,905.58	166,049,837.26	169,278,718.60	19,271,024.24

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
短期薪酬	16,522,137.14	184,638,496.81	179,076,438.28	22,084,195.67
离职后福利-设定提存计划	282,643.66	4,069,035.40	3,935,969.15	415,709.91
合计	16,804,780.80	188,707,532.21	183,012,407.43	22,499,905.58

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,105,316.00	114,816,674.26	121,909,390.26	12,600.00
职工福利费		11,840,229.41	11,742,755.41	97,474.00
社会保险费	92,123.95	8,848,542.55	8,848,507.85	92,158.65
其中: 医疗保险费	92,123.95	8,095,728.62	8,095,693.92	92,158.65
工伤保险费		713,291.33	713,291.33	
生育保险费		39,522.60	39,522.60	
住房公积金	420,622.39	9,144,528.63	8,244,306.84	1,320,844.18
工会经费和职工教育经费	14,466,133.33	4,685,727.61	1,755,164.88	17,396,696.06
合计	22,084,195.67	149,335,702.46	152,500,125.24	18,919,772.89

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,586,410.00	150,734,206.57	148,215,300.57	7,105,316.00
职工福利费		11,260,137.40	11,260,137.40	
社会保险费	80,943.07	8,264,021.56	8,252,840.68	92,123.95
其中: 医疗保险费	80,943.07	8,039,028.03	8,027,847.15	92,123.95
工伤保险费		187,478.54	187,478.54	
生育保险费		37,514.99	37,514.99	
住房公积金	780,891.32	9,595,871.68	9,956,140.61	420,622.39
工会经费和职工教育经费	11,073,892.75	4,784,259.60	1,392,019.02	14,466,133.33
合计	16,522,137.14	184,638,496.81	179,076,438.28	22,084,195.67

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年10月31日
基本养老保险	404,728.35	16,138,307.18	16,202,516.47	340,519.06
失业保险费	10,981.56	567,277.62	567,526.89	10,732.29
合计	415,709.91	16,705,584.80	16,770,043.36	351,251.35

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险	271,637.85	3,935,103.44	3,802,012.94	404,728.35
失业保险费	11,005.81	133,931.96	133,956.21	10,981.56
合计	282,643.66	4,069,035.40	3,935,969.15	415,709.91

21. 应交税费

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
增值税	2,032,299.21	727,025.51
企业所得税	564,274.58	11,497,137.08
房产税	327,958.61	318,404.10
城市维护建设税	266,877.19	102,939.95
土地使用税	212,523.75	144,421.26
教育费附加	119,198.00	73,528.52
个人所得税	98,051.02	62,549.87
印花税	6,804.97	9,337.24
合计	3,627,987.33	12,935,343.53

22. 其他应付款

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
其他应付款	159,373,464.79	333,462,956.58
合计	159,373,464.79	333,462,956.58

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
工程设备款	110,781,910.45	129,278,241.46
运费及保费	15,437,114.07	1,642,422.60
预提费用	9,771,810.82	8,332,115.12
往来款	9,693,467.82	183,422,376.51
押金及保证金	5,218,083.56	4,129,955.77
代扣代缴款项	1,033,489.66	901,135.39
劳务费	95,954.30	295,171.76
其他	7,341,634.11	5,461,537.97
合计	159,373,464.79	333,462,956.58

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2021年10月31日余额	未偿还或结转的原因
中核金原铀业有限责任公司	9,675,377.82	往来款暂未结清
石家庄岱旭建筑工程有限公司	1,654,654.21	工程款暂未结清
河北新力药化设备有限公司	1,519,861.95	工程款暂未结清
石家庄市双龙装饰工程有限公司	1,436,709.43	工程款暂未结清
石家庄市鑫业设备制造安装有限公司	1,175,627.52	工程款暂未结清
合计	15,462,230.93	—

23. 合同负债

项目	2021年10月31日	2020年12月31日
预收账款	20,620,432.60	35,071,886.91
合计	20,620,432.60	35,071,886.91

24. 一年内到期的其他非流动负责

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	834,926.41	
合计	834,926.41	

25. 其他流动负债

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
待转销项税额	1,506,242.05	3,433,329.24
合计	1,506,242.05	3,433,329.24

26. 租赁负债

款项性质	2021年10月31日	2020年12月31日
租赁负债	142,441.78	
合计	142,441.78	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2020年12月31日余额	2021年1-10月增加	2021年1-10月减少	2021年10月31日余额	形成原因
政府补助	33,312,515.39	1,369,700.00	1,986,197.99	32,696,017.40	与资产相关
合计	33,312,515.39	1,369,700.00	1,986,197.99	32,696,017.40	—

(续表)

项目	2020年1月1日余额	2020年度增加	2020年减少	2020年12月31日余额	形成原因
政府补助	35,657,411.30		2,344,895.91	33,312,515.39	与资产相关
合计	35,657,411.30		2,344,895.91	33,312,515.39	—

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021年10月31日余额	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	25,131,083.19			1,295,416.70			23,835,666.49	与资产相关
2010年环保治理专项资金	1,948,333.33			116,666.67			1,831,666.66	与资产相关
2017年度省级工业技改专项资金	1,700,000.00			125,000.00			1,575,000.00	与资产相关
河北省黄嘌呤技术创新中心建设补助经费		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2018年省新型工业化产业示范基地补助资金	850,000.00			62,500.00			787,500.00	与资产相关
2015年大气污染防治专项补助资金	802,083.33			104,166.67			697,916.66	与资产相关
2016年省级工业技改专项资金	697,083.29			66,388.90			630,694.39	与资产相关
2016年外贸发展专项生产线技术升级资金	685,416.62			65,277.80			620,138.82	与资产相关
2011年污水治理专项资金	556,666.67			33,333.33			523,333.34	与资产相关
技术改造政府专项扶持资金	518,750.00			62,500.00			456,250.00	与资产相关
2015年项目中心节能减排综合示范奖励	423,098.96			54,947.92			368,151.04	与资产相关
企业技术改造奖励		319,700.00					319,700.00	与资产相关
河北省科学技术奖励奖励性后补助		50,000.00					50,000.00	与资产相关
合计	33,312,515.39	1,369,700.00		1,986,197.99			32,696,017.40	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

政府补助项目	2020年1月1日余额	2020年新增补助金额	2020年计入营业外收入金额	2020年计入其他收益金额	2020年冲减成本费用金额	其他变动	2020年12月31日余额	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	26,685,583.23			1,554,500.04			25,131,083.19	与资产相关
2010年环保治理专项资金	2,088,333.33			140,000.00			1,948,333.33	与资产相关
2017年度省级工业技改专项资金	1,800,000.00			100,000.00			1,700,000.00	与资产相关
2018年省新型工业化产业示范基地补助资金	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
2015年大气污染防治专项补助资金	927,083.33			125,000.00			802,083.33	与资产相关
2016年省级工业技改专项资金	776,749.97			79,666.68			697,083.29	与资产相关
2016年外贸发展专项生产线技术升级资金	763,749.98			78,333.36			685,416.62	与资产相关
2011年污水治理专项资金	596,666.67			40,000.00			556,666.67	与资产相关
技术改造政府专项扶持资金	593,750.00			75,000.00			518,750.00	与资产相关
2015年项目中心节能减排综合示范奖励	489,036.46			65,937.50			423,098.96	与资产相关
2008年环保治理财政资金	16,666.67			16,666.67				与资产相关
2009年环保治理专项资金	10,416.67			10,416.67				与资产相关
2009年县级环保治理专项资金	5,208.33			5,208.33				与资产相关
2008年县级环保治理专项资金	2,083.33			2,083.33				与资产相关
2008年市级环保治理专项资金	2,083.33			2,083.33				与资产相关
合计	35,657,411.30			2,344,895.91			33,312,515.39	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-10月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,450,240,778.16	778,669,109.75	1,598,631,574.39	792,473,839.82
其他业务	47,933,926.15	35,945,843.99	30,752,476.57	18,465,407.59
合计	1,498,174,704.31	814,614,953.74	1,629,384,050.96	810,939,247.41

29. 税金及附加

项目	2021年1-10月	2020年度
城市维护建设税	4,293,947.09	8,093,663.75
房产税	3,416,082.18	4,476,794.82
教育费附加	2,995,676.48	5,781,188.40
土地使用税	2,176,658.32	2,755,369.12
印花税	570,005.50	560,165.14
车船税	1,620.00	1,960.20
环境保护税	1,129.67	
合计	13,455,119.24	21,669,141.43

30. 销售费用

项目	2021年1-10月	2020年度
市场推广费	143,194,815.45	206,343,878.23
工资及其他人工成本	47,730,848.08	57,127,464.68
运输及搬运费	23,843,201.23	25,811,560.00
材料费	14,399,214.64	22,565,678.04
差旅费	5,771,994.72	21,304,298.10
业务招待费	1,193,338.85	1,221,433.88
折旧及摊销费用	1,023,292.95	1,374,703.11
办公费	1,844,114.64	1,457,153.03
其他	4,077,465.16	5,561,847.45
合计	243,078,285.72	342,768,016.52

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 管理费用

项目	2021年1-10月	2020年度
工资及其他人工成本	21,624,373.67	27,358,024.30
折旧及摊销费用	9,265,346.32	13,206,478.21
办公费	1,186,857.07	1,277,025.85
修理费	986,276.65	1,034,121.14
差旅费	627,650.49	540,422.72
业务招待费	563,958.92	728,130.73
水电费	558,617.41	1,206,811.64
材料费	273,780.25	456,158.49
其他	6,700,148.91	10,501,508.64
合计	41,787,009.69	56,308,681.72

32. 研发费用

项目	2021年1-10月	2020年度
材料费	9,758,421.03	9,692,013.76
工资及其他人工成本	5,662,192.86	4,899,837.69
折旧费	1,783,366.53	481,318.06
其他	1,378,488.69	2,176,888.60
合计	18,582,469.11	17,250,058.11

33. 财务费用

项目	2021年1-10月	2020年度
利息费用	2,826,223.43	6,385,225.00
减：利息收入	21,495,789.17	8,889,381.92
加：汇兑损失	-563,920.01	20,346,810.93
其他支出	307,687.77	434,278.02
合计	-18,925,797.98	18,276,932.03

34. 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-10月	2020年度
政府补助	4,761,241.33	17,034,971.67
代扣个人所得税手续费返还	1,106.22	
合计	4,762,347.55	17,034,971.67

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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) 政府补助明细

项目	2021年1-10月	与资产相关/ 与收益相关
2012年中诺泰州项目基础设施补助资金	1,295,416.70	与资产相关
项目补助(医药高新区管委会)	1,133,200.00	与收益相关
长三角地区特色产业基地政策项目补助(高新区管委会)	702,900.00	与收益相关
阿卡波糖产能提升改造项目	550,000.00	与收益相关
稳岗补贴	138,943.34	与收益相关
2017年度省级工业技改专项资金	125,000.00	与资产相关
2010年环保治理专项资金	116,666.67	与资产相关
2015年大气污染防治专项补助资金	104,166.67	与资产相关
新诺威科普资金	100,000.00	与收益相关
促进外经贸稳定增长专项资金	89,100.00	与收益相关
2016年省级工业技改专项资金	66,388.90	与资产相关
2016年外贸发展专项生产线技术升级资金	65,277.80	与资产相关
2018年省新型工业化产业示范基地补助资金	62,500.00	与资产相关
技术改造政府专项扶持资金	62,500.00	与资产相关
2015年项目中心节能减排综合示范奖励	54,947.92	与资产相关
2011年污水治理专项资金	33,333.33	与资产相关
2020年度市科技创新积分奖补资金	25,500.00	与收益相关
外贸稳中提质和服务贸易切块资金	20,200.00	与收益相关
监督管理局奖励(泰州医药高新技术产业开发区财政局)	10,000.00	与收益相关
知识产权专项经费	3,200.00	与收益相关
培训补贴	2,000.00	与收益相关
合计	4,761,241.33	

35. 投资收益

项目	2021年1-10月	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益	3,380,349.16	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,024,422.64	21,034,699.41
权益法核算的长期股权投资收益	8,081.10	4,389,386.26
合计	10,412,852.90	25,424,085.67

36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-10月	2020年度
交易性金融资产	766,268.34	1,943,412.99
合计	766,268.34	1,943,412.99

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 信用减值损失

项目	2021年1-10月	2020年度
应收账款坏账损失	-3,300,461.68	50,986.54
其他应收款坏账损失	-32,456.19	-12,868.01
合计	-3,332,917.87	38,118.53

38. 资产减值损失

项目	2021年1-10月	2020年度
工程物资减值损失	-880,118.19	
合计	-880,118.19	

39. 资产处置收益

项目	2021年1-10月	2020年度
非流动资产处置利得		78,252.43
合计		78,252.43

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2021年1-10月	2020年度	计入2021年1-10月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	381,867.51	339,517.07	381,867.51
政府补助	99,933.82	6,063,108.66	99,933.82
其他	190,583.49	521,776.34	190,583.49
合计	672,384.82	6,924,402.07	672,384.82

(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	2021年1-10月发生金额	2020年度发生金额	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	99,933.82	60,908.66	与收益相关
企业挂牌上市奖励资金	河北省金融工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		3,000,000.00	与收益相关

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2021年1-10月发生金额	2020年度发生金额	与资产相关/与收益相关
企业挂牌上市奖励资金	石家庄市地方金融监督管理局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		3,000,000.00	与收益相关
特种作业人员财政补贴	石家庄市安全生产监督管理局安全科学技术中心	奖励	特种作业人员财政补贴	否	否		2,200.00	与收益相关
合计						99,933.82	6,063,108.66	

(3) 政府补助明细

项目	2021年1-10月	2020年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
小微经费返还	99,933.82	60,908.66	泰工发(2020)21、23号	与收益相关
深交所上市奖励		3,000,000.00	冀金监字(2019)1号	与收益相关
企业挂牌上市奖励资金		3,000,000.00	冀金监字(2019)1号	与收益相关
特种作业人员财政补贴		2,200.00	冀应急(2020)15号	与收益相关
合计	99,933.82	6,063,108.66		

41. 营业外支出

项目	2021年1-10月	2020年度	计入2021年1-10月非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	2,142,757.58	3,426,119.00	2,142,757.58
对外捐赠	1,003,895.67	427,268.96	1,003,895.67
其他	25,342.26	203,823.33	25,342.26
合计	3,171,995.51	4,057,211.29	3,171,995.51

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-10月	2020年度
当年所得税费用	67,485,014.31	73,837,843.81
递延所得税费用	335,702.61	3,674,953.18
合计	67,820,716.92	77,512,796.99

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	394,811,486.83
按适用税率计算的所得税费用	59,221,723.03
子公司适用不同税率的影响	5,983,008.59
非应税收入的影响	-1,212.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,197.65
年度内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	1,261,880.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	351,621.04
研发费用加计扣除	-2,147,060.61
本期处置子公司对所得税的影响	2,666,558.41
合计	67,820,716.92

43. 外币货币性项目

项目	2021年10月31日外币余额	折算汇率	2021年10月31日折算人民币余额
货币资金		—	
其中：美元	4,790,548.08	6.3907	30,614,955.61
欧元	504,301.08	7.4643	3,764,254.55
应收账款			
其中：美元	18,312,715.28	6.3907	117,031,069.54
欧元	5,414,101.75	7.4643	40,412,479.69

44. 政府补助

种类	2021年1-10月金额	列报项目	进入2021年1-10月损益的金额
与资产相关的政府补助	1,369,700.00	递延收益	1,986,197.99
与收益相关的政府补助	2,775,043.34	其他收益	2,775,043.34
与收益相关的政府补助	99,933.82	营业外收入	99,933.82

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

本期因处置子公司河北中诺医药科技有限公司，合并范围减少一家

公司名称	变更内容	变更时间	变更方式
河北中诺医药科技有限公司	处置子公司	2021年3月31日	股权转让

注：2021年3月4日，本公司召开了第五届董事会第九次会议，会议审议并通过了关于出售河北中诺医药科技有限公司100%股权暨关联交易的议案，同意本公司已12,103.00万元（交易对价参考（中水致远评报字[2021]第07001号））向本公司控股股东石药集团恩比普药业有限公司出售河北中诺医药科技有限公司100%股权，2021年3月26日，本公司召开的2020年年度股东大会审议并通过了上述议案。2021年3月，本公司与石药集团石药集团恩比普药业有限公司签订了股权转让协议。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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. 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	2021年10月31日余额/2021年1-10月发生额
流动资产	290,954,445.65
其中：现金和现金等价物	275,486,893.09
非流动资产	7,766,415.94
资产合计	298,720,861.59
流动负债	36,255,982.27
负债合计	36,255,982.27
归属于母公司股东权益	183,541,690.11
按持股比例计算的净资产份额	78,923,189.21
调整事项	
--商誉	156,951,297.43
对联营企业权益投资的账面价值	235,874,486.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	7,723,976.14
财务费用	-538,813.90
所得税费用	485,486.57
净利润	2,674,983.76
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	2,674,983.76
本期度收到的来自联营企业的股利	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石药集团恩必普药业有限公司	河北石家庄	制造业	41,359.43万元	74.02	74.02

注:本备考主体最终控制方为蔡东晨先生

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
石药集团恩必普药业有限公司	40,413.555万元	31,087.35万元	74.02	74.02

2. 本备考主体的子公司情况

本备考主体子公司的情况详见附注八、1。

3. 合营企业及联营企业

本备考主体重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
河北华荣制药有限公司	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
石家庄欧意和医药销售有限公司	同受最终控制方控制
保定中诚汇达医药贸易有限公司	同受最终控制方控制

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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	其他关联方与本企业关系
石药凰璐医疗器械泰州有限公司	同受最终控制方控制
河北永丰药业有限公司	本公司原董事担任其执行董事之企业
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
CSPC HEALTHCARE INC	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	最终控制方之合营企业
石药银湖制药有限公司	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
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
衡水市仁和医药有限公司	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
河北中润生态环保有限公司	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
江苏泰诺医药有限公司	同受最终控制方控制
河北石药大药房连锁有限公司	同受最终控制方控制
北京新龙立科技有限公司	同受最终控制方控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度
石家庄欧意和医药销售有限公司	采购原料	134,688,313.34	65,522,684.09
河北宏源热电有限责任公司	采购蒸汽、动力	36,107,464.21	31,258,304.58
河北华荣制药有限公司	采购原料	9,954,878.46	7,942,760.89
	低值易耗品		82,759.77
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购原材料	3,401,663.73	5,183,318.85
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	采购原料	5,622,427.87	63,276,484.43

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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	2021年1-10月	2020年度
石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	包材	3,384,708.02	3,132,389.40
河北中润生态环保有限公司	环保处理	968,574.84	929,995.01
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	采购原料	78,698.83	36,902.67
	低值易耗品		300,976.10
石药集团恩必普药业有限公司	采购动力、排污费	45,763.77	1,949,229.43
北京新龙立科技有限公司	低值易耗品		18,170.44
石药凤凰医疗器械泰州有限公司	低值易耗品		2,194.69
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	低值易耗品		518.23
合计		194,252,493.07	179,636,688.58

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年1-10月	2020年度
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	保健食品类、液糖、阿卡波糖、无水葡萄糖	27,487,592.43	32,637,263.09
石药银湖制药有限公司	销售咖啡因茶碱系列产品、果维康片剂、无水葡萄糖	1,762,942.49	4,889,414.61
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	销售果维康片剂、其他保健产品	2,092,978.06	4,897,637.41
石药集团欧意药业有限公司	销售咖啡因及茶碱系列产品、销售果维康片剂、阿卡波糖、无水葡萄糖	44,603,801.79	13,331,216.80
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	销售果维康片剂		14,803.54
石家庄欧意和医药销售有限公司	保健食品类		1,456,774.02
河北石药大药房连锁有限公司	保健食品类	304,247.80	503,044.84
河北永丰药业有限公司	咖啡因类		18,805.31
石药集团内蒙古中诺药业有限公司	酶	5,396,765.31	4,100,634.69
石药集团巨石生物制药有限公司	无水葡萄糖	650.44	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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	2021年1-10月	2020年度
石药集团恩必普药业有限公司	无水葡萄糖	495.58	
河北华荣制药有限公司	液糖、纸箱	70,834.40	60,539.84
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	无水葡萄糖		497.79
保定中诚汇达医药贸易有限公司	益生菌粉	2,601,514.76	
衡水市仁和医药有限公司	保健食品类	576,080.69	
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	无水葡萄糖	442.48	
上海津曼特生物科技有限公司	无水葡萄糖	1,327.43	
合计		84,899,673.66	61,910,631.94

(2) 关联租赁情况

本备考主体作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-10月	2020年度
河北中诺果维康保健品有限公司	石药集团恩必普药业有限公司	出租仓库	899,505.60	6,137,279.20
河北中诺果维康保健品有限公司	石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	出租仓库		85,674.40
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		236,994.50
合计			899,505.60	6,459,948.10

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本备考主体作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2021年1-10月	2020年度
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	石药集团新诺威制药股份有限公司	租赁办公楼	719,953.28	863,944.51
CSPC HEALTHCARE INC	CSPC INNOVATION USA INC	租赁仓库	1,477,751.32	1,374,771.37
合计			2,197,704.60	2,238,715.88

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年1-10月	2020年度
薪酬合计	2,206,523.22	2,253,070.08

(4) 关联方往来

应收项目

项目名称	关联方	2021年10月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石药集团欧意药业有限公司	4,778.76	238.94	3,991,880.00	199,594.00
应收账款	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	1,219,058.40	60,952.92	2,413,810.14	120,512.61
应收账款	石药集团内蒙古中诺药业有限公司	1,316,520.00	65,826.00		
应收账款	保定中诚汇达医药贸易有限公司	1,155,252.80	57,762.64		
应收账款	衡水市仁和医药有限公司	96,724.80	4,836.24		
预付账款	河北宏源热电有限责任公司	298,272.00			
应收账款	石药集团巨石生物制药有限公司	135.00	6.75		
应收票据	石药集团内蒙古中诺药业有限公司	540,400.00		1,700,000.00	
应收票据	石药集团欧意药业有限公司	5,293,180.16			

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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	2021年10月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	10,987,907.13			
应收票据	保定中诚汇达医药贸易有限公司	1,500,000.00			
应收票据	石药银湖制药有限公司	320,702.48			
应收账款	石药集团江苏佳领电子商务有限公司			978,169.00	48,908.45
应收账款	河北石药大药房连锁有限公司			568,440.67	28,422.03
应收账款	石药银湖制药有限公司			504,875.00	25,243.75
应收账款	河北华荣制药有限公司	80,042.87	4,002.14		
其他应收款	河北华荣制药有限公司			320.00	16.00
合计		22,514,702.40	193,625.63	10,157,494.81	422,696.84

应付项目

项目名称	关联方	2021年10月31日	2020年12月31日
应付账款	石家庄欧意和医药销售有限公司	36,537,389.08	16,014,743.66
应付账款	河北华荣制药有限公司	12,052,031.21	4,593,381.10
应付账款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司	897,880.00	
应付账款	石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	552,212.40	
应付账款	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	389,393.28	5,792,319.25
应付账款	北京新龙立科技有限公司	2,700.00	10,700.00
其他应付款	石药集团恩必普药业有限公司		173,000,000.00
应付账款	河北宏源热电有限责任公司		1,968,636.00
合同负债	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	162.76	134,132.39
合同负债	保定中诚汇达医药贸易有限公司	15,018.34	
合同负债	石药银湖制药有限公司	132,743.36	

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10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	2021年10月31日	2020年12月31日
合同负债	石药集团江苏佳领电子商务有限公司	16,083.63	16,083.63
合计	—	50,595,614.06	201,529,996.03

十、或有事项

截至2021年10月31日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十一、承诺事项

1、资本承诺

	2021年10月31日	2020年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认		
购建长期资产承诺	227,659,962.96	95,082,395.52
合计	227,659,962.96	95,082,395.52

2、经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	2021年10月31日	2020年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款		
资产负债表日后第1年	941,700.00	941,700.00
资产负债表日后第2年	156,950.00	941,700.00
资产负债表日后第3年		
合计	1,098,650.00	1,883,400.00

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

石药集团新诺威制药股份有限公司备考合并财务报表附注

2020年1月1日至2021年10月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	2021年1-10月	2020年度
非流动资产处置损益	-1,760,890.07	-3,008,349.50
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,861,175.15	23,098,080.33
委托他人投资或管理资产的损益	7,790,690.97	22,978,112.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-838,654.44	-109,315.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,380,349.16	
小计	13,432,670.77	42,958,527.28
减: 所得税影响额	2,407,819.70	8,004,354.16
少数股东权益影响额(税后)	-5,713.09	-4,852.06
合计	11,030,564.16	34,959,025.18

石药集团新诺威制药股份有限公司

二〇二一年十二月十九日