

[在此处键入]

石药集团新诺威制药股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-83



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021HZAA10064

石药集团新诺威制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石药集团新诺威制药股份有限公司（以下简称新诺威公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新诺威公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新诺威公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、23 及附注六、30 所示，新诺威公司 2020 年度实现营业收入 13.17 亿元，营业收入是新诺威公司的关键业绩指标，其核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间存在错报风险，因此我们将营业收入确认事项作为本年度关键审计事项。	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，评价收入确认政策的恰当性； （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； （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； （5）向主要客户函证，包括应收余额及本期销售金额； （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。

四、其他信息

新诺威公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新诺威公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新诺威公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新诺威公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新诺威公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新诺威公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新诺威公司不能持续经营。

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

(6) 就新诺威公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国北京

二〇二一年三月四日

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,138,744,787.20	475,141,505.60
交易性金融资产	六、2	321,943,412.99	960,086,125.04
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	97,847,901.98	-
应收账款	六、4	146,270,977.17	173,137,587.78
应收款项融资	六、5	59,840,733.48	176,633,163.91
预付款项	六、6	9,572,041.39	11,440,920.36
其他应收款	六、7	1,797,748.58	1,466,103.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	110,998,816.18	124,230,507.28
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	26,031,698.78	14,881,297.50
流动资产合计		1,913,048,117.75	1,937,017,211.09
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	235,874,486.64	156,285,100.38
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	572,657,618.28	570,035,933.22
在建工程	六、12	154,828,065.57	108,134,496.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、13	55,207,445.35	57,566,553.51
开发支出		-	-
商誉	六、14	3,467,524.07	3,467,524.07
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、15	10,389,077.06	12,879,642.27
其他非流动资产	六、16	9,430,421.87	6,986,665.51
非流动资产合计		1,041,854,638.84	915,355,915.05
资产总计		2,954,902,756.59	2,852,373,126.14

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）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 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、17	5,000,000.00	12,488,451.38
应付账款	六、18	59,157,938.39	80,214,559.93
预收款项		-	24,218,746.60
合同负债	六、19	25,270,340.67	
应付职工薪酬	六、20	16,588,142.05	12,065,845.12
应交税费	六、21	11,217,534.75	17,536,159.05
其他应付款	六、22	113,985,388.14	254,234,738.99
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		-	-
其他流动负债	六、23	3,022,485.75	
流动负债合计		234,241,829.75	400,758,501.07
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、24	33,312,515.39	35,657,411.30
递延所得税负债	六、15	448,860.26	646,331.73
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,761,375.65	36,303,743.03
负 债 合 计		268,003,205.40	437,062,244.10
股东权益：			
股本	六、25	420,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、26	882,275,975.39	1,102,275,975.39
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、27	-97,359.45	26,167.25
专项储备		-	-
盈余公积	六、28	130,726,841.76	108,781,693.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、29	1,245,206,480.53	995,315,872.01
归属于母公司股东权益合计		2,678,111,938.23	2,406,399,708.49
少数股东权益		8,787,612.96	8,911,173.55
股东权益合计		2,686,899,551.19	2,415,310,882.04
负债和股东权益总计		2,954,902,756.59	2,852,373,126.14

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

2020 年 12 月 31 日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		913,209,531.00	250,850,572.15
交易性金融资产		251,507,468.55	829,458,360.96
衍生金融资产		-	-
应收票据		22,365,240.97	-
应收账款	十六、1	145,294,974.53	160,348,283.54
应收款项融资		2,418,348.54	42,833,941.79
预付款项		6,528,454.09	7,912,311.61
其他应收款	十六、2	30,000,000.00	93,204,900.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		57,355,958.67	68,620,194.66
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		4,742,870.92	393,557.29
流动资产合计		1,433,422,847.27	1,453,622,122.00
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	738,618,304.80	659,028,918.54
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		319,515,224.04	326,667,154.85
在建工程		11,305,712.91	14,318,860.69
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		15,258,324.14	16,566,180.50
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,348,302.30	4,731,892.97
其他非流动资产		8,744,061.91	2,365,089.04
非流动资产合计		1,097,789,930.10	1,023,678,096.59
资 产 总 计		2,531,212,777.37	2,477,300,218.59

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）
2020年12月31日

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019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		5,000,000.00	5,400,000.00
应付账款		41,373,489.34	46,373,590.55
预收款项		-	10,993,847.57
合同负债		10,930,123.44	
应付职工薪酬		13,723,317.27	10,759,979.15
应交税费		8,394,326.34	10,441,681.78
其他应付款		81,356,833.99	214,527,502.96
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		-	-
其他流动负债		1,158,257.55	-
流动负债合计		161,936,347.93	298,496,602.01
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,662,682.20	8,378,078.07
递延所得税负债		226,120.28	489,390.70
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,888,802.48	8,867,468.77
负 债 合 计		169,825,150.41	307,364,070.78
股东权益：			
股本		420,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		874,278,673.55	1,094,278,673.55
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		130,726,841.76	108,781,693.84
未分配利润		936,382,111.65	766,875,780.42
股东权益合计		2,361,387,626.96	2,169,936,147.81
负债和股东权益总计		2,531,212,777.37	2,477,300,218.59

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
2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	六、30	1,317,414,122.08	1,256,502,359.88
其中：营业收入	六、30	1,317,414,122.08	1,256,502,359.88
二、营业总成本	六、30	1,003,202,599.49	965,627,827.03
其中：营业成本	六、30	584,198,130.45	611,841,833.31
税金及附加	六、31	18,660,583.58	17,029,062.03
销售费用	六、32	328,041,857.01	279,065,567.90
管理费用	六、33	46,769,613.16	50,662,872.61
研发费用	六、34	14,045,625.76	13,052,296.69
财务费用	六、35	11,486,789.53	-6,023,805.51
其中：利息费用		-	1,497,591.76
利息收入		8,593,503.34	2,429,354.03
加：其他收益	六、36	17,034,971.67	19,555,570.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	25,424,085.67	17,917,902.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		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）		-	-
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）	六、38	1,943,412.99	3,890,368.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	1,408,211.55	594,130.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,022,204.47	332,832,505.85
加：营业外收入	六、40	6,597,751.69	4,551,273.96
减：营业外支出	六、41	1,401,333.56	2,213,343.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,218,622.60	335,170,436.49
减：所得税费用	六、42	65,506,426.75	61,642,704.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		299,712,195.85	273,527,732.06
（一）按经营持续性分类		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		299,712,195.85	273,527,732.06
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）		299,835,756.44	273,197,126.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-123,560.59	330,605.45
六、其他综合收益的税后净额	六、43	-123,526.70	26,167.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-123,526.70	26,167.25
（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		-123,526.70	26,167.25
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		-123,526.70	26,167.25
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		299,588,669.15	273,553,899.31
归属于母公司股东的综合收益总额		299,712,229.74	273,223,293.86
归属于少数股东的综合收益总额		-123,560.59	330,605.45
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.71	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.69

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
2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十六、4	805,920,509.31	826,484,619.77
其中：营业收入	十六、4	805,920,509.31	826,484,619.77
减：营业成本	十六、4	501,566,562.37	547,240,527.82
税金及附加		10,627,598.39	9,716,620.62
销售费用		21,971,138.00	20,961,119.47
管理费用		25,044,038.20	28,745,947.55
研发费用		9,806,494.69	9,761,545.41
财务费用		11,734,300.76	-5,488,861.00
其中：利息费用		-	1,497,591.76
利息收入		7,526,723.06	2,010,618.74
加：其他收益		1,658,599.63	936,070.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	22,938,023.59	15,449,949.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,389,386.26	-
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）		1,507,468.55	3,262,604.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,841,875.26	1,142,462.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,116,343.93	236,338,807.83
加：营业外收入		6,404,936.02	2,619,010.89
减：营业外支出		766,864.97	2,116,442.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,754,414.98	236,841,376.67
减：所得税费用		39,302,935.83	35,523,474.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		219,451,479.15	201,317,902.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		219,451,479.15	201,317,902.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		219,451,479.15	201,317,902.28
七、每股收益		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

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

2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,436,033,935.06	1,229,747,784.56
收到的税费返还		12,750,761.17	17,024,851.39
收到其他与经营活动有关的现金		40,281,965.79	31,342,266.41
经营活动现金流入小计		1,489,066,662.02	1,278,114,902.36
购买商品、接受劳务支付的现金		550,223,472.02	411,979,060.59
支付给职工以及为职工支付的现金		147,015,327.38	140,010,754.12
支付的各项税费		145,233,229.64	143,965,689.31
支付其他与经营活动有关的现金		297,522,968.72	266,775,212.27
经营活动现金流出小计		1,139,994,997.76	962,730,716.29
经营活动产生的现金流量净额	六、44	349,071,664.26	315,384,186.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,932,000,000.00	1,455,395,854.57
取得投资收益收到的现金		25,120,824.45	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,837,393.18	423,226.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,959,958,217.63	1,455,819,080.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,742,596.11	106,099,919.75
投资支付的现金		2,496,049,920.00	2,423,448,542.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,613,792,516.11	2,529,548,462.15
投资活动产生的现金流量净额		346,165,701.52	-1,073,729,381.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,146,473,439.52
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,146,473,439.52
偿还债务所支付的现金		-	70,157,900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,000,000.00	1,497,591.76
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		-	-
筹资活动现金流出小计		28,000,000.00	71,655,491.76
筹资活动产生的现金流量净额		-28,000,000.00	1,074,817,947.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,128,084.18	2,267,209.50
五、现金及现金等价物净增加额		665,109,281.60	318,739,961.95
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	472,635,505.60	153,895,543.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	1,137,744,787.20	472,635,505.60

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

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	2020 年度	2019 年度
销售商品、提供劳务收到的现金		850,395,635.69	756,710,889.64
收到的税费返还		12,750,761.17	17,024,851.39
收到其他与经营活动有关的现金		89,451,251.37	5,713,670.66
经营活动现金流入小计		952,597,648.23	779,449,411.69
购买商品、接受劳务支付的现金		459,811,646.66	377,762,724.93
支付给职工以及为职工支付的现金		73,849,369.01	72,964,288.81
支付的各项税费		57,286,387.63	54,402,950.11
支付其他与经营活动有关的现金		38,819,619.34	42,689,015.55
经营活动现金流出小计		629,767,022.64	547,818,979.40
经营活动产生的现金流量净额		322,830,625.59	231,630,432.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,502,000,000.00	1,166,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,006,998.29	16,927,901.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,023,781.63	423,216.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		2,525,030,779.92	1,183,351,117.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,886,796.02	57,658,106.22
投资支付的现金		2,126,049,920.00	2,304,189,662.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,155,936,716.02	2,361,847,768.62
投资活动产生的现金流量净额		369,094,063.90	-1,178,496,650.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,146,479,964.17
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,146,479,964.17
偿还债务支付的现金		-	70,157,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,000,000.00	1,497,591.76
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,000,000.00	71,655,491.76
筹资活动产生的现金流量净额		-28,000,000.00	1,074,824,472.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,485,730.64	2,046,724.86
五、现金及现金等价物净增加额		662,438,958.85	130,004,978.77
加：期初现金及现金等价物余额		249,770,572.15	119,765,593.38
六、期末现金及现金等价物余额		912,209,531.00	249,770,572.15

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
2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 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	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		
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,102,275,975.39	-	26,167.25	-	108,781,693.84	-	995,315,872.01	-	2,406,399,708.49	8,911,173.55	2,415,310,882.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000,000.00	1,102,275,975.39	-	26,167.25	-	108,781,693.84	-	995,315,872.01	-	2,406,399,708.49	8,911,173.55	2,415,310,882.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00	-220,000,000.00	-	-123,526.70	-	21,945,147.92	-	249,890,608.52	-	271,712,229.74	-123,560.59	271,588,669.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-123,526.70	-	-	-	299,835,756.44	-	299,712,229.74	-123,560.59	299,588,669.15
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	21,945,147.92	-	-49,945,147.92	-	-28,000,000.00	-	-28,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	21,945,147.92	-	-21,945,147.92	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-28,000,000.00	-	-28,000,000.00	-	-28,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	220,000,000.00	-220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	220,000,000.00	-220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	420,000,000.00	882,275,975.39	-	-97,359.45	-	130,726,841.76	-	1,245,206,480.53	-	2,678,111,938.23	8,787,612.96	2,686,899,551.19

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）
2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度											少数股东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	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			
一、上年年末余额	150,000,000.00	9,866,765.92	-	-	-	88,649,903.61	-	742,250,535.63	-	990,767,205.16	8,580,568.10	999,347,773.26	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	150,000,000.00	9,866,765.92	-	-	-	88,649,903.61	-	742,250,535.63	-	990,767,205.16	8,580,568.10	999,347,773.26	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,000,000.00	1,092,409,209.47	-	26,167.25	-	20,131,790.23	-	253,065,336.38	-	1,415,632,503.33	330,605.45	1,415,963,108.78	
（一）综合收益总额	-	-	-	26,167.25	-	-	-	273,197,126.61	-	273,223,293.86	330,605.45	273,553,899.31	
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00	1,092,409,209.47	-	-	-	-	-	-	-	1,142,409,209.47	-	1,142,409,209.47	
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00	1,092,409,209.47	-	-	-	-	-	-	-	1,142,409,209.47	-	1,142,409,209.47	
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	-	-	-	-	-	20,131,790.23	-	-20,131,790.23	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	20,131,790.23	-	-20,131,790.23	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	200,000,000.00	1,102,275,975.39	-	26,167.25	-	108,781,693.84	-	995,315,872.01	-	2,406,399,708.49	8,911,173.55	2,415,310,882.04	

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
2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020 年度									
	股本	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
一、上年年末余额	200,000,000.00	1,094,278,673.55	-	-	-	108,781,693.84	766,875,780.42	-	2,169,936,147.81	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	200,000,000.00	1,094,278,673.55	-	-	-	108,781,693.84	766,875,780.42	-	2,169,936,147.81	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00	-220,000,000.00	-	-	-	21,945,147.92	169,506,331.23	-	191,451,479.15	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	219,451,479.15	-	219,451,479.15	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	21,945,147.92	-49,945,147.92	-	-28,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	21,945,147.92	-21,945,147.92	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-28,000,000.00	-	-28,000,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	220,000,000.00	-220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	220,000,000.00	-220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	420,000,000.00	874,278,673.55	-	-	-	130,726,841.76	936,382,111.65	-	2,361,387,626.96	

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）
2020 年度

编制单位：石药集团新诺威制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019 年度								
	股本	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
一、上年年末余额	150,000,000.00	1,869,464.08	-	-	-	88,649,903.61	585,689,668.37	-	826,209,036.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	150,000,000.00	1,869,464.08	-	-	-	88,649,903.61	585,689,668.37	-	826,209,036.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00	1,092,409,209.47	-	-	-	20,131,790.23	181,186,112.05	-	1,343,727,111.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	201,317,902.28	-	201,317,902.28
（二）股东投入和减少资本	50,000,000.00	1,092,409,209.47	-	-	-	-	-	-	1,142,409,209.47
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00	1,092,409,209.47	-	-	-	-	-	-	1,142,409,209.47
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	-	-	-	-	-	20,131,790.23	-20,131,790.23	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	20,131,790.23	-20,131,790.23	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	200,000,000.00	1,094,278,673.55	-	-	-	108,781,693.84	766,875,780.42	-	2,169,936,147.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

截止 2020 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 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。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、河北中诺果维康保健品有限公司、石药集团中诺药业（泰州）有限公司等 8 家公司。与上年相比，本年因派生分立增加河北中诺医药科技有限公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为正常营业周期，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收

益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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,本集团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。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(2) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。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外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

(6) 金融工具减值

1) 减值准备的确认方法

本公司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。

本集团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。本集团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，本集团按照未来 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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	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. 应收票据

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

11. 应收款项融资

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

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

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

相关具体会计处理方式见本附注“金融工具”、“金融工具减值”。

12. 存货

本集团存货主要包括在产品、库存商品、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，采用移动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。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

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

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

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承

担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

16. 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。

17. 在建工程

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

18. 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；

19. 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。

20. 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。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要是销售商品收入。

(1) 收入确定的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 特定交易的收入处理原则

附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品以及发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(3) 收入确认的具体方法

公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。

1) 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购货方已签收确认收货，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款权利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。

2) 外销产品收入确认条件需满足以下条件：CIF 和 FOB 方式下，公司已根据合同约定将产品报关并装运离港，产品销售收入已确定，已经收回货款或取得收款权利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。

24. 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。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

为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。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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求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告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据上述文件的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 14 号——收入》	公司于 2020 年 3 月 20 日召开了第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，会议审议并通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	新收入准则对本集团财务报表列报无重大影响

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生会计估计变更。

(3) 2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	475,141,505.60	475,141,505.60	
交易性金融资产	960,086,125.04	960,086,125.04	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	173,137,587.78	173,137,587.78	
应收款项融资	176,633,163.91	176,633,163.91	
预付款项	11,440,920.36	11,440,920.36	
其他应收款	1,466,103.62	1,466,103.62	
存货	124,230,507.28	124,230,507.28	
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	14,881,297.50	14,881,297.50	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	1,937,017,211.09	1,937,017,211.09	
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	156,285,100.38	156,285,100.38	
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	570,035,933.22	570,035,933.22	
在建工程	108,134,496.09	108,134,496.09	
无形资产	57,566,553.51	57,566,553.51	
开发支出			
商誉	3,467,524.07	3,467,524.07	
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,879,642.27	12,879,642.27	
其他非流动资产	6,986,665.51	6,986,665.51	
非流动资产合计	915,355,915.05	915,355,915.05	
资产总计	2,852,373,126.14	2,852,373,126.14	
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	12,488,451.38	12,488,451.38	
应付账款	80,214,559.93	80,214,559.93	
预收款项	24,218,746.60		-24,218,746.60
合同负债		22,209,932.14	22,209,932.14
应付职工薪酬	12,065,845.12	12,065,845.12	
应交税费	17,536,159.05	17,536,159.05	
其他应付款	254,234,738.99	254,234,738.99	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,008,814.46	2,008,814.46
流动负债合计	400,758,501.07	400,758,501.07	
非流动负债:			

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	35,657,411.30	35,657,411.30	
递延所得税负债	646,331.73	646,331.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,303,743.03	36,303,743.03	
负债合计	437,062,244.10	437,062,244.10	
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积	1,102,275,975.39	1,102,275,975.39	
其他综合收益	26,167.25	26,167.25	
专项储备			
盈余公积	108,781,693.84	108,781,693.84	
一般风险准备			
未分配利润	995,315,872.01	995,315,872.01	
归属于母公司股东权益合计	2,406,399,708.49	2,406,399,708.49	
少数股东权益	8,911,173.55	8,911,173.55	
股东权益合计	2,415,310,882.04	2,415,310,882.04	
负债和股东权益总计	2,852,373,126.14	2,852,373,126.14	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	250,850,572.15	250,850,572.15	
交易性金融资产	829,458,360.96	829,458,360.96	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	160,348,283.54	160,348,283.54	
应收款项融资	42,833,941.79	42,833,941.79	
预付款项	7,912,311.61	7,912,311.61	
其他应收款	93,204,900.00	93,204,900.00	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	68,620,194.66	68,620,194.66	
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	393,557.29	393,557.29	
流动资产合计	1,453,622,122.00	1,453,622,122.00	
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	659,028,918.54	659,028,918.54	
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	326,667,154.85	326,667,154.85	
在建工程	14,318,860.69	14,318,860.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,566,180.50	16,566,180.50	
开发支出			

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,731,892.97	4,731,892.97	
其他非流动资产	2,365,089.04	2,365,089.04	
非流动资产合计	1,023,678,096.59	1,023,678,096.59	
资产总计	2,477,300,218.59	2,477,300,218.59	
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	5,400,000.00	5,400,000.00	
应付账款	46,373,590.55	46,373,590.55	
预收款项	10,993,847.57		-10,993,847.57
合同负债		10,506,481.67	10,506,481.67
应付职工薪酬	10,759,979.15	10,759,979.15	
应交税费	10,441,681.78	10,441,681.78	
其他应付款	214,527,502.96	214,527,502.96	
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			
其他流动负债		487,365.90	487,365.90
流动负债合计	298,496,602.01	298,496,602.01	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,378,078.07	8,378,078.07	
递延所得税负债	489,390.70	489,390.70	
其他非流动负债			

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	8,867,468.77	8,867,468.77	
负债合计	307,364,070.78	307,364,070.78	
所有者权益:			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,094,278,673.55	1,094,278,673.55	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	108,781,693.84	108,781,693.84	
未分配利润	766,875,780.42	766,875,780.42	
股东权益合计	2,169,936,147.81	2,169,936,147.81	
负债和股东权益总计	2,477,300,218.59	2,477,300,218.59	

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%/9%/6%/3%
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%

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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 2017 年 7 月 21 日联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201713000138,有效期为 3 年)。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,2019 年度、2020 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

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的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 15 号)的规定,自 2020 年 3 月 20 日起,咖啡因出口退税率调整为 13%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2020 年 1 月 1 日,“年末”系指 2020 年 12 月 31 日,“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2019 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		8,000.26
银行存款	1,137,744,787.20	472,627,505.34
其他货币资金	1,000,000.00	2,506,000.00
合计	1,138,744,787.20	475,141,505.60
其中:存放在境外的款项总额	11,104,969.59	4,755,677.84

注:期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 1,000,000.00 元,由于该款项使用受到限制,因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	321,943,412.99	960,086,125.04
其中:结构性存款	321,943,412.99	960,086,125.04
合计	321,943,412.99	960,086,125.04

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	97,847,901.98	
合计	97,847,901.98	

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		34,648,613.34
合计		34,648,613.34

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	153,984,104.14	100.00	7,713,126.97	5.01	146,270,977.17
其中：账龄组合	153,984,104.14	100.00	7,713,126.97	5.01	146,270,977.17
合计	153,984,104.14	100.00	7,713,126.97	5.01	146,270,977.17

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,256,114.84	100.00	9,118,527.06	5.00	173,137,587.78
其中：账龄组合	182,256,114.84	100.00	9,118,527.06	5.00	173,137,587.78
合计	182,256,114.84	100.00	9,118,527.06	5.00	173,137,587.78

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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	153,760,744.87	7,688,037.24	5.00
1-2 年	209,590.27	20,959.03	10.00
2-3 年	13,769.00	4,130.70	30.00
合计	153,984,104.14	7,713,126.97	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	153,760,744.87
1-2 年	209,590.27
2-3 年	13,769.00
合计	153,984,104.14

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,118,527.06	-1,405,400.09			7,713,126.97
合计	9,118,527.06	-1,405,400.09			7,713,126.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	8,394,675.34	1 年以内	5.45	419,733.77
客户 2	7,234,809.12	1 年以内	4.70	361,740.46
客户 3	6,180,992.00	1 年以内	4.01	309,049.60
客户 4	5,436,656.00	1 年以内	3.53	271,832.80
客户 5	5,167,720.80	1 年以内	3.35	258,386.04
合计	32,414,853.26		21.04	1,620,742.67

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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	59,840,733.48	176,633,163.91
合计	59,840,733.48	176,633,163.91

(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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,063,659.37	
合计	31,063,659.37	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,894,480.27	92.93	10,808,012.53	94.47
1—2 年	341,032.52	3.56	599,907.83	5.24
2—3 年	303,528.60	3.17	33,000.00	0.29
3 年以上	33,000.00	0.34		
合计	9,572,041.39	100.00	11,440,920.36	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	2,771,907.78	1 年以内	28.96
供应商 2	1,748,128.45	1 年以内	18.26
供应商 3	734,460.11	1 年以内	7.67
供应商 4	718,605.26	1 年以内	7.51
供应商 5	393,391.88	1 年以内	4.11
合计	6,366,493.48		66.51

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,797,748.58	1,466,103.62
合计	1,797,748.58	1,466,103.62

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,198,256.74	692,291.09
其他	913,306.22	1,088,193.76
合计	2,111,562.96	1,780,484.85

(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 1 月 1 日余额	314,381.23			314,381.23
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-566.85			-566.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	313,814.38			313,814.38

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,892,366.92
5 年以上	219,196.04
合计	2,111,562.96

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	314,381.23	-566.85			313,814.38
合计	314,381.23	-566.85			313,814.38

(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	坏账准备
单位 1	外部单位往来款	837,354.47	一年以内	39.66	41,867.72
单位 2	职工安置费	125,803.00	五年以上	5.96	125,803.00
单位 3	办事处备用金	82,300.00	一年以内	3.90	4,115.00
单位 4	办事处备用金	82,275.00	一年以内	3.90	4,113.75
单位 5	办事处备用金	68,360.00	一年以内	3.24	3,418.00
合计	—	1,196,092.47	—	56.66	179,317.47

8. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	55,217,511.25		55,217,511.25
其中：咖啡因产品	38,957,515.12		38,957,515.12
维生素类产品	16,259,996.13		16,259,996.13
原材料	23,698,526.38		23,698,526.38
发出商品	15,982,147.34		15,982,147.34
其中：咖啡因产品	13,929,922.04		13,929,922.04
维生素类产品	2,052,225.30		2,052,225.30
包装物	7,535,482.09		7,535,482.09
自制半成品	6,183,647.83		6,183,647.83
低值易耗品	2,381,501.29		2,381,501.29
合计	110,998,816.18		110,998,816.18

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	58,308,404.71		58,308,404.71
其中：咖啡因产品	31,515,541.24		31,515,541.24
维生素类产品	26,792,863.47		26,792,863.47
原材料	23,156,937.66		23,156,937.66
发出商品	26,190,478.06		26,190,478.06
其中：咖啡因产品	25,426,511.02		25,426,511.02
维生素类产品	763,967.04		763,967.04
包装物	5,627,098.22		5,627,098.22
自制半成品	6,612,498.91		6,612,498.91
低值易耗品	4,335,089.72		4,335,089.72
合计	124,230,507.28		124,230,507.28

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	22,759,044.64	13,667,216.87
预缴企业所得税	3,272,654.14	1,214,080.63
合计	26,031,698.78	14,881,297.50

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业：											
北京国新汇金 股份有限公司	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财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	572,657,618.28	570,035,933.22
固定资产清理		
合计	572,657,618.28	570,035,933.22

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	382,156,948.12	434,693,423.72	4,676,178.28	7,658,851.31	829,185,401.43
2. 本年增加金额	15,551,671.74	40,531,863.98		871,263.90	56,954,799.62
(1) 购置		5,650,250.97		94,827.77	5,745,078.74
(2) 在建工程转入	15,551,671.74	34,881,613.01		769,219.73	51,202,504.48
(3) 其他				7,216.40	7,216.40
3. 本年减少金额		12,099,319.61	633,955.41	42,778.28	12,776,053.30
(1) 处置或报废		12,099,319.61	633,955.41	42,778.28	12,776,053.30
4. 年末余额	397,708,619.86	463,125,968.09	4,042,222.87	8,487,336.93	873,364,147.75
二、累计折旧					
1. 年初余额	104,938,497.28	148,185,937.04	2,843,703.79	3,181,330.10	259,149,468.21
2. 本年增加金额	15,546,231.20	33,705,682.04	490,774.06	1,322,308.71	51,064,996.01
(1) 计提	15,546,231.20	33,705,682.04	490,774.06	1,315,325.13	51,058,012.43
(2) 其他				6,983.58	6,983.58
3. 本年减少金额		9,095,713.81	386,293.94	25,927.00	9,507,934.75
(1) 处置或报废		9,095,713.81	386,293.94	25,927.00	9,507,934.75
4. 年末余额	120,484,728.48	172,795,905.27	2,948,183.91	4,477,711.81	300,706,529.47
三、账面价值					
1. 年末账面价值	277,223,891.38	290,330,062.82	1,094,038.96	4,009,625.12	572,657,618.28
2. 年初账面价值	277,218,450.84	286,507,486.68	1,832,474.49	4,477,521.21	570,035,933.22

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	154,828,065.57	108,134,496.09
合计	154,828,065.57	108,134,496.09

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.1 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
保健食品和特医食品生产项目	99,484,234.15		99,484,234.15	30,390,821.02		30,390,821.02
新建保健品软胶囊产业化项目	44,038,118.51		44,038,118.51	33,288,232.52		33,288,232.52
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			
新诺威 2019 年环保高浓度废水处理项目	4,568,009.09		4,568,009.09	123,106.73		123,106.73
2019 年 101 车间一次结晶设备升级改造项目				1,221,919.69		1,221,919.69
2019 年 101 车间甲化岗位改造项目				1,132,387.20		1,132,387.20
保健品生产项目				11,638,544.65		11,638,544.65
研发成果转化中试实验室项目				9,085,534.71		9,085,534.71
咖啡因系列产品节能减排技术升级改造项目				7,326,258.65		7,326,258.65
保健品中试生产线项目				3,873,070.63		3,873,070.63
医药物流中心项目				3,139,019.91		3,139,019.91
手工改自动化增效技改项目				2,400,411.96		2,400,411.96
其他在建工程项目	677,388.54		677,388.54	4,515,188.42		4,515,188.42
合计	154,828,065.57		154,828,065.57	108,134,496.09		108,134,496.09

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
			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	461,655,200.00	21.55	21.55				募集资金
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	180,000,000.00	24.47	24.00				自有资金
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	13,890,000.00	43.63	43.63				自有资金
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	13,900,000.00	32.86	32.86				自有资金
保健品生产项目	11,638,544.65	1,589,052.77	13,227,597.42			179,750,000.00	83.63	100.00				自有资金
咖啡因系列产品节能减排技术升级改造项目 (注)	7,326,258.65	4,274,284.97	11,600,543.62			64,300,000.00	81.32	100.00				自有及募集资金
研发成果转化中试实验室项目	9,085,534.71	126,330.28	9,211,864.99					100.00				自有资金
手工改自动化增效技改项目	2,400,411.96	1,547,863.70	3,948,275.66			4,580,000.00	86.21	100.00				自有资金
保健品中试生产线项目	3,873,070.63	8,345.29	3,881,415.92			5,756,678.86	67.42	100.00				自有资金
医药物流中心项目	3,139,019.91	674,000.00	3,813,019.91			95,149,755.20	99.21	100.00				自有资金
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			1,500,000.00	99.56	100.00				自有资金
2019 年 101 车间甲化岗位改造项目	1,132,387.20	334,582.25	1,466,969.45			1,500,000.00	97.80	100.00				自有资金
合计	103,619,307.67	99,174,384.23	48,643,014.87		154,150,677.03	1,021,981,634.06						

注: 咖啡因系列产品节能减排技术升级改造项目累计投入金额 3,527.74 万元, 其中募集资金累计投入金额 2,056.71 万元, 自有资金投入金额为 1,471.03 万元。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	80,991,276.72	80,991,276.72
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	80,991,276.72	80,991,276.72
二、累计摊销		
1. 期初余额	23,424,723.21	23,424,723.21
2. 本期增加金额	2,359,108.16	2,359,108.16
(1) 计提	2,359,108.16	2,359,108.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,783,831.37	25,783,831.37
三、账面价值		
1. 期末账面价值	55,207,445.35	55,207,445.35
2. 期初账面价值	57,566,553.51	57,566,553.51

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
合计	3,467,524.07			3,467,524.07

(2) 商誉减值准备

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

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

15. 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	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
长账龄应付款项	16,539,479.20	2,480,921.88	16,539,479.21	2,480,921.88
递延收益	8,256,432.20	1,297,839.83	8,971,828.07	1,405,149.21
资产减值准备	8,026,941.35	1,467,208.44	9,432,908.29	1,622,284.77
可抵扣亏损	5,348,503.99	1,337,126.00	9,918,780.16	2,479,695.05
内部交易未实现利润	19,570,075.69	3,805,980.91	22,977,236.75	4,891,591.36
合计	57,741,432.43	10,389,077.06	67,840,232.48	12,879,642.27

(2) 已确定的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,943,412.99	335,106.39	3,890,368.76	646,331.73
固定资产一次性抵扣	455,015.48	113,753.87		
合计	2,398,428.47	448,860.26	3,890,368.76	646,331.73

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	9,430,421.87		9,430,421.87	6,986,665.51		6,986,665.51
合计	9,430,421.87		9,430,421.87	6,986,665.51		6,986,665.51

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	12,488,451.38
合计	5,000,000.00	12,488,451.38

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	59,157,938.39	80,214,559.93
合计	59,157,938.39	80,214,559.93

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	25,270,340.67	22,209,932.14
合计	25,270,340.67	22,209,932.14

20. 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	11,783,201.46	149,380,176.87	144,990,946.19	16,172,432.14
离职后福利-设定提存计划	282,643.66	3,941,540.50	3,808,474.25	415,709.91
合计	12,065,845.12	153,321,717.37	148,799,420.44	16,588,142.05

(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	3,445,000.00	121,864,258.98	119,508,458.98	5,800,800.00
职工福利费		8,920,303.83	8,920,303.83	
社会保险费	80,943.07	6,866,044.49	6,854,863.61	92,123.95
其中: 医疗保险费	80,943.07	6,656,818.06	6,645,637.18	92,123.95
工伤保险费		171,711.44	171,711.44	
生育保险费		37,514.99	37,514.99	
住房公积金	780,891.32	7,896,132.61	8,437,687.65	239,336.28
工会经费和职工教育经费	7,476,367.07	3,833,436.96	1,269,632.12	10,040,171.91
合计	11,783,201.46	149,380,176.87	144,990,946.19	16,172,432.14

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	271,637.85	3,824,796.95	3,691,706.45	404,728.35
失业保险费	11,005.81	116,743.55	116,767.80	10,981.56
合计	282,643.66	3,941,540.50	3,808,474.25	415,709.91

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,258,862.42	14,003,038.91
增值税	388,479.12	2,641,019.00
房产税	318,404.10	318,404.10
土地使用税	144,421.26	144,421.26
个人所得税	57,847.82	105,844.72
城市维护建设税	23,439.97	188,668.12
教育费附加	16,742.82	134,762.94
印花税	9,337.24	
合计	11,217,534.75	17,536,159.05

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	113,985,388.14	254,234,738.99
合计	113,985,388.14	254,234,738.99

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程设备款	98,115,717.32	108,310,452.83
预提销售费用	5,668,778.72	2,005,180.59
保证金	2,801,759.77	3,855,608.56
运输费	803,391.87	741,766.61
劳务费	295,171.76	393,946.40
出口退税进项税额转出		4,974,586.61
应付股权收购款款项		124,849,920.00
其他	6,300,568.70	9,103,277.39
合计	113,985,388.14	254,234,738.99

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	5,049,661.86	工程款暂未结清
单位 2	8,671,438.67	工程款暂未结清
单位 3	4,449,989.72	工程款暂未结清
单位 4	3,934,511.30	工程款暂未结清
单位 5	3,472,427.29	工程款暂未结清
合计	25,578,028.84	—

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,022,485.75	2,008,814.46
合计	3,022,485.75	2,008,814.46

24. 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	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	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	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	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
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
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
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

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
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	

25. 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	小计	
股份总额	200,000,000.00			220,000,000.00	220,000,000.00	420,000,000.00

26. 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	1,101,375,975.39		220,000,000.00	881,375,975.39
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
其中：专项资金	900,000.00			900,000.00
合计	1,102,275,975.39		220,000,000.00	882,275,975.39

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	26,167.25	-123,526.70				-123,526.70		-97,359.45
其中：外币财务报表折算差额	26,167.25	-123,526.70				-123,526.70		-97,359.45
其他综合收益合计	26,167.25	-123,526.70				-123,526.70		-97,359.45

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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	108,781,693.84	21,945,147.92		130,726,841.76
合计	108,781,693.84	21,945,147.92		130,726,841.76

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	995,315,872.01	742,250,535.63
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	995,315,872.01	742,250,535.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	299,835,756.44	273,197,126.61
减：提取法定盈余公积	21,945,147.92	20,131,790.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	28,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,245,206,480.53	995,315,872.01

30. 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	1,289,212,192.20	567,635,462.64	1,223,249,945.37	590,596,277.52
其他业务	28,201,929.88	16,562,667.81	33,252,414.51	21,245,555.79
合计	1,317,414,122.08	584,198,130.45	1,256,502,359.88	611,841,833.31

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 主营业务收入及主营业务成本（分产品）：

主营业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
咖啡因类产品	793,133,365.27	783,613,616.53
保健食品类产品	496,078,826.93	439,636,328.84
合计	1,289,212,192.20	1,223,249,945.37

主营业务成本

项目	本年发生额	上年发生额
咖啡因类产品	490,169,252.77	513,580,831.13
保健食品类产品	77,466,209.87	77,015,446.39
合计	567,635,462.64	590,596,277.52

(3) 营业收入具体情况

合同分类	咖啡因	保健食品	其他	合计
商品类型	793,133,365.27	496,078,826.93	28,201,929.88	1,317,414,122.08
其中：	—	—	—	—
咖啡因	793,133,365.27			793,133,365.27
保健食品		496,078,826.93		496,078,826.93
其他			28,201,929.88	28,201,929.88
经营地区分类	793,133,365.27	496,078,826.93	28,201,929.88	1,317,414,122.08
其中：	—	—	—	—
境内	153,778,350.24	496,078,826.93	28,201,929.88	678,059,107.05
境外	639,355,015.03			639,355,015.03
市场或客户类型	793,133,365.27	496,078,826.93	28,201,929.88	1,317,414,122.08
其中：	—	—	—	—
直供终端	593,349,383.89			593,349,383.89
贸易商	199,783,981.38	265,066,498.87		464,850,480.25
连锁药店		231,012,328.06		231,012,328.06
其他			28,201,929.88	28,201,929.88
合同类型	793,133,365.27	496,078,826.93	28,201,929.88	1,317,414,122.08
其中：	—	—	—	—
销售商品	793,133,365.27	496,078,826.93	21,421,010.38	1,310,633,202.58
提供服务			6,639,379.32	6,639,379.32

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	咖啡因	保健食品	其他	合计
其他			141,540.18	141,540.18
按商品转让时间	793,133,365.27	496,078,826.93	28,201,929.88	1,317,414,122.08
其中：	—	—	—	—
在某一时点履行的履约义务	793,133,365.27	496,078,826.93	21,562,550.56	1,310,774,742.76
在某一时段内履行履约义务			6,639,379.32	6,639,379.32
合计	793,133,365.27	496,078,826.93	28,201,929.88	1,317,414,122.08

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,518,719.60	6,613,497.93
教育费附加	5,370,513.98	4,723,927.08
房产税	3,435,129.74	3,429,987.10
土地使用税	1,903,069.52	1,903,069.52
其他	433,150.74	358,580.40
合计	18,660,583.58	17,029,062.03

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	211,617,705.81	144,035,637.00
工资及其他人工成本	55,998,921.10	46,973,123.76
差旅费	21,302,074.92	48,058,697.68
材料费	16,100,726.04	18,002,392.96
运输及搬倒费	15,357,404.68	14,094,866.04
办公费	1,387,956.55	1,493,946.68
业务招待费	1,219,297.88	1,636,702.23
折旧及摊销费用	498,473.26	518,350.73
其他	4,559,296.77	4,251,850.82
合计	328,041,857.01	279,065,567.90

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人工成本	21,302,139.22	22,948,096.30
折旧及摊销费用	11,570,053.93	11,496,049.24
租赁费	1,574,109.52	1,305,464.90
水电费	1,206,811.64	1,804,019.69
修理费	716,815.89	1,425,275.24
业务招待费	618,852.33	705,842.78
办公费	554,034.63	1,525,025.24
安全生产费	540,537.82	605,320.70
差旅费	524,271.66	1,404,246.55
材料费	456,158.49	504,566.90
车辆使用费	98,632.00	429,495.50
其他	7,607,196.03	6,509,469.57
合计	46,769,613.16	50,662,872.61

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,700,652.45	6,370,515.36
工资及其他人工成本	3,213,465.27	3,629,287.89
技术服务费	1,360,247.53	1,406,066.31
折旧费	327,888.31	266,161.55
其他	443,372.20	1,380,265.58
合计	14,045,625.76	13,052,296.69

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		1,497,591.76
减: 利息收入	8,593,503.34	2,429,354.03
加: 汇兑损失	19,659,752.23	-5,327,641.71
其他支出	420,540.64	235,598.47
合计	11,486,789.53	-6,023,805.51

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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	17,034,971.67	19,555,570.94
合计	17,034,971.67	19,555,570.94

(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
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
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
2017 年度省级工业技改专项资金	100,000.00		与资产相关
2016 年省级工业技改专项资金	79,666.68	79,666.68	与资产相关
2016 年外贸发展专项生产线技术升级资金	78,333.36	78,333.36	与资产相关
技术改造政府专项扶持资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
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
2018 年省新型工业化产业示范基地补助资金	50,000.00		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
2008 年环保治理财政资金	16,666.67	66,666.67	与资产相关
2009 年环保治理专项资金	10,416.67	41,666.67	与资产相关
2009 年县级保治理专项资金	5,208.33	20,833.34	与资产相关
2008 年县级保治理专项资金	2,083.33	8,333.34	与资产相关
2008 年市级保治理专项资金	2,083.33	8,333.34	与资产相关
泰州医药高新区产业发展扶持资金	13,080,000.00	15,590,000.00	与收益相关
稳岗补贴	387,903.76		与收益相关
2020 年科研专项资金	300,000.00		与收益相关
2020 年商务发展专项资金	202,200.00		与收益相关
2020 预算项目科研经费	200,000.00		与收益相关
工业企业技术改造综合奖补项目	160,000.00		与收益相关
泰州医药高新区产业发展扶持资金	170,000.00	200,000.00	与收益相关
促进外经贸稳定增长专项资金	52,300.00		与收益相关
质量强省认证奖励资金	50,000.00		与收益相关
产业发展扶持资金	20,000.00		与收益相关
2019 年安全生产先进企业奖励	20,000.00		与收益相关

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
BRC 产品认证奖励	12,500.00		与收益相关
知识产权专项经费	10,000.00		与收益相关
科技创新免申报项目奖补资金	17,172.00		与收益相关
知识产权保护资金	3,000.00		与收益相关
2019 年度江苏省专利资助	2,500.00		与收益相关
2020 年度知识产权专项资金	1,500.00		与收益相关
安全技能培训补助	1,000.00		与收益相关
品种落户奖励		1,000,000.00	与收益相关
2018 年节水项目补助资金		200,000.00	与收益相关
产业发展扶持资金		200,000.00	与收益相关
燃煤工业锅炉改造补助		36,000.00	与收益相关
2018 年度市级促进外经贸稳定增长		25,300.00	与收益相关
合计	17,034,971.67	19,555,570.94	

37. 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	4,389,386.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,034,699.41	17,917,902.84
合计	25,424,085.67	17,917,902.84

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,943,412.99	3,890,368.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	1,943,412.99	3,890,368.76

39. 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	1,407,644.70	866,901.26
其他应收款坏账损失	566.85	-272,770.80
合计	1,408,211.55	594,130.46

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

40. 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	339,517.07	219,550.86	339,517.07
政府补助	6,063,108.66	4,260,000.00	6,063,108.66
其他	195,125.96	71,723.10	195,125.96
合计	6,597,751.69	4,551,273.96	6,597,751.69

(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
深交所上市奖励	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
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
小微经费返还	泰州市总工会	奖励	小微企业工会经费支持	否	否	60,908.66		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
深交所上市奖励	石家庄栾城区发展和改革委员会	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
长三角地区特色产业基地	泰州医药高新技术产业开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,900,000.00	与收益相关
2018 年推进经济社会发展先进企业	石家庄市科学技术和工业信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
市政府质量奖	石家庄市栾城区市场监督管理局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
2018 年石家庄市市政府质量奖	石家庄市科学技术和工业信息化局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
安全环保奖励	安全生产委员会办公室	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
合计						6,063,108.66	4,260,000.00	

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
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			与收益相关
小微经费返还	60,908.66		泰工发〔2020〕21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	6,063,108.66			

41. 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
非流动资产报废损失	770,242.44	2,213,343.32	770,242.44
对外捐赠支出	427,268.96		427,268.96
其他	203,822.16		203,822.16
合计	1,401,333.56	2,213,343.32	1,401,333.56

42. 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	63,213,333.01	62,325,417.87
递延所得税费用	2,293,093.74	-682,713.44
合计	65,506,426.75	61,642,704.43

(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	365,218,622.60
按适用税率计算的所得税费用	54,782,793.39
子公司适用不同税率的影响	11,128,164.09
非应税收入的影响	-677,157.94
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	94,367.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,210,518.72
研发费用加计扣除	-1,595,614.52
其他	-436,644.34
合计	65,506,426.75

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

43. 其他综合收益

详见本附注“六、27 其他综合收益”相关内容。

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他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	3,975,512.50	4,842,500.00
政府补助	20,753,184.42	21,511,300.00
利息收入	8,593,503.34	2,429,354.03
其他	6,959,765.53	2,559,112.38
合计	40,281,965.79	31,342,266.41

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
销售费用	267,411,213.25	229,764,292.70
管理费用	16,314,398.06	20,029,755.62
保证金	4,673,637.50	11,523,005.70
其他	9,123,719.91	5,458,158.25
合计	297,522,968.72	266,755,212.27

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	299,712,195.85	273,527,732.06
加：信用减值损失	-1,408,211.55	-594,130.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,057,967.83	44,778,087.25
无形资产摊销	2,359,108.16	2,359,815.12
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）	430,725.37	-219,550.86
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		2,213,343.32
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,943,412.99	-3,890,368.76
财务费用（收益以“-”填列）	2,128,084.18	1,497,591.76
投资损失（收益以“-”填列）	-25,424,085.67	-17,917,902.84

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	2,490,565.21	-1,329,045.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-197,471.47	646,331.73
存货的减少(增加以“-”填列)	13,231,691.10	5,209,283.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	38,905,192.78	-15,673,040.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-32,270,684.54	24,776,039.89
经营活动产生的现金流量净额	349,071,664.26	315,384,186.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,137,744,787.20	472,635,505.60
减: 现金的年初余额	472,635,505.60	153,895,543.65
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	665,109,281.60	318,739,961.95

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,137,744,787.20	472,635,505.60
其中: 库存现金		8,000.26
可随时用于支付的银行存款	1,137,744,787.20	472,627,505.34

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	银行承兑保证金
合计	1,000,000.00	—

46. 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	—	—	37,784,153.19
其中: 美元	5,727,649.41	6.5249	37,372,339.64
欧元	51,316.33	8.0250	411,813.55
应收账款	—	—	92,164,034.37
其中: 美元	14,124,972.70	6.5249	92,164,034.37

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助		递延收益	2,344,895.91
与收益相关政府补助	14,690,075.76	其他收益	14,690,075.76
与收益相关政府补助	6,063,108.66	营业外收入	6,063,108.66

七、合并范围的变化

本年因子公司派生分立,合并范围增加一家公司:

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
河北中诺医药科技有限公司	2020 年新增合并	2020 年 10-12 月	2020 年派生分立

注:2020 年 8 月 19 日,新诺威召开了第五届董事会第四次会议,审议通过了关于河北中诺果维康保健品有限公司进行存续分立的议案,分立后河北中诺果维康保健品有限公司继续存续,同时在石家庄经济技术开发区新设立全资子公司河北中诺医药科技有限公司。2020 年 10 月 19 日,石家庄经济开发区行政审批局核准了本次变更并换发了《营业执照》。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北中诺果维康保健品有限公司	河北石家庄	河北石家庄	保健食品研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并取得
石药集团泰州果维康保健品有限公司	江苏泰州	江苏泰州	保健食品销售		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
河北中诺医药科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	橡胶和塑料制品业	100.00		分立取得
石药集团欧洲德扬有限公司	德国	德国	营养保健品原料销售	100.00		新设取得
石药新诺威美国有限公司	美国	美国	营养保健品原料销售	100.00		新设取得

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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. 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	262,994,779.37	92,755,502.43
其中：现金和现金等价物	19,631,378.26	3,655,846.05
非流动资产	526,393,487.71	548,309,990.44
资产合计	789,388,267.08	641,065,492.87
流动负债	22,659,674.36	12,001,046.16
非流动负债	78,079,457.08	81,435,000.00
负债合计	100,739,131.44	93,436,046.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	688,649,135.64	547,629,446.71
按持股比例计算的净资产份额	207,076,795.09	109,690,178.18
调整事项		25,344,533.76
--商誉	28,797,691.55	21,250,388.44
--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	235,874,486.64	156,285,100.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	93,198,751.56	68,203,004.37
财务费用	-465,904.45	-339,955.88
所得税费用		
净利润	16,169,768.93	21,628,198.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	16,169,768.93	21,628,198.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，除本集团的几个下属子公司以美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2020年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	37,372,339.64	87,898,976.88
货币资金-欧元	411,813.55	2,897,504.40
应收账款-美元	92,164,034.37	76,949,995.55
合同负债-美元	2,020,450.04	
预收账款-美元		8,119,528.30

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。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团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2020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:32,414,853.26元。

(3) 流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

2020年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	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
其它应收款	1,797,748.58				1,797,748.58
金融负债					
应付票据	5,000,000.00				5,000,000.00
应付账款	59,157,938.39				59,157,938.39
其它应付款	113,985,388.14				113,985,388.14
应付职工薪酬	16,588,142.05				16,588,142.05

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	2020 年度		2019 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%	5,419,426.77	5,419,426.77	6,661,001.38	6,661,001.38
美元	对人民币贬值 5%	-5,419,426.77	-5,419,426.77	-6,661,001.38	-6,661,001.38
欧元	对人民币升值 5%	17,502.08	17,502.08	123,143.94	123,143.94
欧元	对人民币贬值 5%	-17,502.08	-17,502.08	-123,143.94	-123,143.94

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			321,943,412.99	321,943,412.99
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			321,943,412.99	321,943,412.99
（1）债务工具投资			321,943,412.99	321,943,412.99
持续以公允价值计量的资产总额			321,943,412.99	321,943,412.99
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡东晨					
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	75.00	75.00

注: 石药集团恩必普药业有限公司直接持有本公司 74.02%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 0.98%的股权。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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	31,500.00 万元	15,000.00 万元	75.00	75.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	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
河北永丰药业有限公司	公司原董事担任其执行董事之企业
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
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	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
石药鳳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
河北石药大药房连锁有限公司	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
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	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

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	其他关联方与本企业关系
石药集团维生药业(石家庄)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
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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上年发生额
河北宏源热电有限责任公司	采购动力	14,788,370.64	1,850.00	否	14,301,082.62
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购原材料	5,183,318.85	400.00	是	3,594,197.63
石药集团江苏恩普医疗器械有限公司	采购包材	3,132,389.40	550.00	否	
石药集团恩必普药业有限公司	采购动力、排污费	1,949,229.43	460.00	否	3,776,800.77
河北中润生态环保有限公司	环保处理	929,995.01	140.00	否	
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	采购原材料	206,717.17	150.00	否	
北京新龙立科技有限公司	低值易耗品	18,170.44			
河北华荣制药有限公司	采购原材料	11,504.42			19,739.86
石药凰璐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	30.00	否	1,457.52
河北佳领医药有限公司	低值易耗品				7,643.92
合计		26,222,408.28			21,700,922.32

注:集团向石药集团维生药业(石家庄)有限公司采购原材料所超出获批的交易额度部分未达到董事会审批标准,尚在总经理审批权限内。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(万元)	是否超过交易额度	上期发生额
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	保健食品类	32,558,280.79	4,050.00	否	29,297,537.67
石药集团欧意药业有限公司	咖啡因类、保健食品	9,336,123.88	1,650.00	否	2,349,124.09
石药集团江苏佳领电子商务有限公司	保健食品类	4,897,637.41	540.00	否	2,720,755.81
石药银湖制药有限公司	咖啡因类	3,185,840.72	550.00	否	2,864,456.82
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	503,044.84			
河北永丰药业有限公司	咖啡因类	18,805.31			
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	保健食品类	14,803.54			
合计		51,971,310.51			37,231,874.39

2. 采购固定资产和无形资产

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额
石药集团欧意药业有限公司	购买固定资产	机器设备	协议价	1,764,519.22
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	购买固定资产	机器设备	协议价	632,076.93
合计				2,396,596.15

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
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	6,137,279.20	3,815,998.40
石药集团中诺药业(泰州)有限公司	江苏泰诺医药有限公司	出租办公室	236,994.50	198,857.11

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
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	440,086.40
河北中诺果维康保健品有限公司	石药集团欧意药业有限公司	出租仓库		475,258.41
合计			6,459,948.10	4,930,200.32

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	石药集团新诺威制药股份有限公司	租赁厂房	1,250,000.00	1,500,000.00
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	863,944.51	850,306.53
CSPC HEALTHCARE INC	CSPC INNOVATION USA INC	租赁仓库	1,374,771.37	
合计			3,488,715.88	2,350,306.53

(3) 向石药集团恩必普药业有限公司购买国新汇金9.77%的股权

交易内容	交易定价方式及决策程序	购买日	金额
国新汇金9.77%股权	协议转让	2020年09月28日	75,200,000.00

4. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
石药控股集团有限公司	5,400,000.00	2019年03月18日	2020年02月20日	是
石药控股集团有限公司	7,088,451.38	2019年03月04日	2020年03月03日	是
石药控股集团有限公司	5,000,000.00	2020年06月28日	2021年06月27日	否

注:石药控股集团有限公司为本公司向中国民生银行股份有限公司石家庄分行提供担保,用于本公司开具银行承兑汇票,保证限额为100,000,000.00元。本公司在2020年度银行承兑汇票人民币5,000,000.00元,截止2020年12月31日,上述汇票尚未到期承兑。

5. 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	2,911,990.06	1,642,810.19

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	2,413,810.14	120,512.61	713,797.23	35,689.86
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	904,733.76	45,236.69
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	石药集团欧意药业有限公司	1,886,050.00	94,302.50	619,934.00	30,996.68
预付款项	河北佳领医药有限公司			45,262.26	
合计		5,846,469.81	292,145.59	2,283,727.25	111,923.23

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	151,569.60	
预收账款	石药集团江苏佳领电子商务有限公司	18,174.50	
预收账款	河北佳领医药有限公司		1,701.08
应付账款	北京新龙立科技有限公司	10,700.00	
应付账款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司		1,047,496.77
应付账款	石药集团江苏恩普医疗器械有限公司		637,168.14
应付账款	石药集团中诚医药物流有限公司		317,507.31
其他应付款	北京国新汇金股份有限公司		124,849,920.00
其他应付款	河北佳领医药有限公司		50,000.00
合计		180,444.10	126,903,793.30

十二、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无应披露未披露的重要或有事项。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、承诺事项

1、资本承诺

	2020年12月31日	2019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	68,440,168.02	59,248,552.97
合计	68,440,168.02	59,248,552.97

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约情况如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	941,700.00	1,133,588.66
资产负债表日后第2年	941,700.00	941,700.00
资产负债表日后第3年		941,700.00
合计	1,883,400.00	3,016,988.66

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配及资本公积转增股本情况

2021 年 3 月 4 日,本公司召开第五届董事会第九次会议,审议通过了《关于 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。以截至 2020 年 12 月 31 日公司总股本 420,000,000 股为基数,向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元(含税),合计派发现金红利 4,200.00 万元(含税)。同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,转增后公司总股本将增加至 546,000,000 股。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为基数,公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则对分配比例进行调整。本次利润分配及资本公积金转增股本预案尚需经股东大会审议通过,存在不确定性。

2、出售全资子公司 100%股权

2021 年 3 月 4 日,本公司召开第五届董事会第九次会议,审议通过了《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》,本公司以 12,103.00 万元向公司控股股东石药集团恩必普药业有限公司出售河北中诺医药科技有限公司 100%股权,本公司已于 2021 年 2 月 26 日取得中水致远资产评估有限公司出具的《石药集团新诺威制药股份有限公司拟转让河北中诺医药科技有限公司股权涉及的河北中诺医药科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中水致远评报字<2021>第 070001 号),本次交易构成关联交

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

易，关联董事已对此议案回避表决。公司独立董事对此事项进行了事前认可并发表了明确同意的独立意见。此项交易尚需获得股东大会审议通过，存在不确定性。

十五、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，分别为咖啡因分部和维生素分部。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：

咖啡因类：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

保健食品类：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	咖啡因类产品	保健食品类产品	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	793,133,365.27	496,078,826.93			1,289,212,192.20
主营业务成本	490,169,252.77	77,466,209.87			567,635,462.64
其他业务收入			28,201,929.88		28,201,929.88
其他业务成本			16,562,667.81		16,562,667.81
营业利润	247,820,943.65	100,561,998.75	11,639,262.07		360,022,204.47
资产总额	2,529,720,877.90	957,184,576.85		532,002,698.16	2,954,902,756.59
负债总额	171,474,926.69	126,528,278.71		30,000,000.00	268,003,205.40

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	149,862,299.09	100.00	4,567,324.56		145,294,974.53
其中: 账龄组合	91,346,491.12	60.95	4,567,324.56	5.00	86,779,166.56
合并范围内关联方组合	58,515,807.97	39.05			58,515,807.97
合计	149,862,299.09	100.00	4,567,324.56		145,294,974.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,757,483.36	100.00	6,409,199.82	5.00	160,348,283.54
其中: 账龄组合	128,183,996.40	76.87	6,409,199.82	5.00	121,774,796.58
合并范围内关联方组合	38,573,486.96	23.13			38,573,486.96
合计	166,757,483.36	100.00	6,409,199.82		160,348,283.54

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	149,862,299.09
合计	149,862,299.09

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,409,199.82	-1,841,875.26			4,567,324.56
合计	6,409,199.82	-1,841,875.26			4,567,324.56

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
CSPC INNOVATION USA INC	37,283,400.03	1 年以内	24.88	
CSPC DERYANG EUROPE GMBH	21,232,407.94	1 年以内	14.17	
客户 3	8,394,675.34	1 年以内	5.60	419,733.77
客户 4	7,234,809.12	1 年以内	4.83	361,740.46
客户 5	5,436,656.00	1 年以内	3.63	271,832.80
合计	79,581,948.43		53.11	1,053,307.03

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	30,000,000.00	93,204,900.00
合计	30,000,000.00	93,204,900.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并内关联方	30,000,000.00	93,204,900.00
其他	219,196.04	219,196.04
合计	30,219,196.04	93,424,096.04

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 1 月 1 日 余额	219,196.04			219,196.04
2020 年 1 月 1 日 其他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	219,196.04			219,196.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,000,000.00
2-3 年 (含 3 年)	10,000,000.00
3-4 年 (含 4 年)	10,000,000.00
5 年以上	219,196.04
合计	30,219,196.04

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	219,196.04				219,196.04
合计	219,196.04				219,196.04

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
河北中诺果维康 保健品有限公司	合并范围内 关联方往来	20,000,000.00	2-3 年 3-4 年	66.18	
河北中诺医药科 技有限公司	合并范围内 关联方往来	10,000,000.00	1 年以内	33.09	
单位 3	职工安置费	125,803.00	5 年以上	0.42	125,803.00
单位 4	费用	58,253.63	5 年以上	0.19	58,253.63
单位 5	抵押金	35,000.00	5 年以上	0.12	35,000.00
合计	—	30,219,056.63	—	100.00	219,056.63

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	502,743,818.16		502,743,818.16	502,743,818.16		502,743,818.16
对联营、合营企业投资	235,874,486.64		235,874,486.64	156,285,100.38		156,285,100.38
合计	738,618,304.80		738,618,304.80	659,028,918.54		659,028,918.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河北中诺果维康保健品有限公司	181,586,535.95		99,872,594.77	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		
河北中诺医药科技有限公司		99,872,594.77		99,872,594.77		
合计	502,743,818.16	99,872,594.77	99,872,594.77	502,743,818.16		

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值 准备 年末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业：											
北京国新汇金 股份有限公司	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财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	784,500,799.30	487,331,263.37	799,634,096.68	527,764,042.82
其他业务	21,419,710.01	14,235,299.00	26,850,523.09	19,476,485.00
合计	805,920,509.31	501,566,562.37	826,484,619.77	547,240,527.82

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	4,389,386.26	
处置交易性金融资产取得的投资收益	18,548,637.33	15,449,949.90
合计	22,938,023.59	15,449,949.90

十七、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 4 日由本公司董事会批准报出。

石药集团新诺威制药股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-430,725.37	
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）	23,098,080.33	
委托他人投资或管理资产的损益	22,978,112.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-435,965.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,209,502.20	
减：所得税影响额	8,567,097.89	
少数股东权益影响额（税后）	-4,852.06	
合计	36,647,256.37	—

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	11.82	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.37	0.63	0.63

石药集团新诺威制药股份有限公司

二〇二一年三月四日