

石药集团巨石生物制药有限公司  
2023年1-7月、2022年度、2021年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-68



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/2023HZAA1B0270

石药集团新诺威制药股份有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了石药集团巨石生物制药有限公司（以下简称巨石生物公司）财务报表，包括 2023 年 7 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年 1-7 月、2022 年度、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，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，公允反映了巨石生物公司 2023 年 7 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-7 月、2022 年度、2021 年度的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，我们独立于巨石生物公司，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、 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，管理层负责评估巨石生物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巨石生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨石生物公司的财务报告过程。



#### 四、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，就可能导致对巨石生物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巨石生物公司不能持续经营。

(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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这



些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

叶会胜 (叶会胜 注册会计师)



中国注册会计师：

邢火山

中国 北京

二〇二三年九月七日



## 资产负债表

编制单位：石药集团巨石生物制药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、1	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	-	110,000.00	-
应收账款		-	-	-
应收款项融资	六、3	1,927,180.00	-	-
预付款项	六、4	31,426,553.85	39,301,257.16	8,346,126.23
其他应收款	六、5	7,414,409.41	7,051,660.46	7,733,993.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6	74,772,602.66	-	7,798,903.99
合同资产	六、7	11,874,999.98	11,874,999.98	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	50,861,570.38	55,926,353.10	36,292,355.48
<b>流动资产合计</b>		<b>695,596,297.31</b>	<b>126,303,783.39</b>	<b>394,649,235.45</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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、9	601,378,027.22	163,324,886.86	162,430,513.79
在建工程	六、10	554,021,548.42	550,623,780.72	183,218,313.16
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、11	185,213,685.95	118,647,880.00	121,150,120.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	六、12	21,136,729.97	61,879,215.00	14,573,642.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,361,749,991.56</b>	<b>894,475,762.58</b>	<b>481,372,589.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,057,346,288.87</b>	<b>1,020,779,545.97</b>	<b>876,021,824.68</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

董洁

会计机构负责人：

董洁



资产负债表 (续)

编制单位: 石药集团巨石生物制药有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、13	1,036,062,765.16	18,965,105.02	7,935,047.02
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬	六、14	47,828.65	3,203,625.91	511,240.53
应交税费	六、15	11,722,112.51	147,375.52	98,860.57
其他应付款	六、16	300,382,186.94	629,252,378.03	401,531,899.09
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				
<b>流动负债合计</b>		<b>1,348,214,893.26</b>	<b>651,568,484.48</b>	<b>410,077,047.21</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、17	20,575,704.16	1,400,000.00	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,575,704.16</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,368,790,597.42</b>	<b>652,968,484.48</b>	<b>410,077,047.21</b>
<b>股东权益:</b>				
实收资本	六、18	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、19	1,056,549,500.04	900,572,849.68	560,948,407.21
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、20	-1,367,993,808.59	-1,032,761,788.19	-595,003,629.74
<b>股东权益合计</b>		<b>688,555,691.45</b>	<b>367,811,061.49</b>	<b>465,944,777.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,057,346,288.87</b>	<b>1,020,779,545.97</b>	<b>876,021,824.68</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

董洁

会计机构负责人:

董洁



利润表

编制单位：石药集团巨石生物制药有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-7月	2022年度	2021年度
一、营业收入	六、21	34,700,100.00	211,614,501.33	-
减：营业成本	六、21	-	18,197,249.07	-
税金及附加	六、22	4,644,891.67	4,635,727.67	4,032,159.86
销售费用	六、23	6,627,357.03	1,450,501.03	-
管理费用	六、24	4,342,564.04	3,171,802.44	2,502,240.00
研发费用	六、25	341,422,828.83	625,153,721.83	272,154,776.99
财务费用	六、26	12,895,216.80	3,872,314.23	12,979,257.76
其中：利息费用		15,299,074.17	13,938,028.33	13,120,891.27
利息收入		2,753,589.19	3,733,514.85	145,192.72
加：其他收益	六、27	1,517,010.20	8,062,696.42	-
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-1,594,368.79	-360,283.55	-407,052.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-	-625,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-335,310,116.96	-437,789,402.07	-292,075,486.91
加：营业外收入	六、30	78,096.56	31,243.62	-
减：营业外支出		-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,232,020.40	-437,758,158.45	-292,075,486.91
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-335,232,020.40	-437,758,158.45	-292,075,486.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-335,232,020.40	-437,758,158.45	-292,075,486.91
（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		-335,232,020.40	-437,758,158.45	-292,075,486.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3

董洁

会计机构负责人：

董洁



现金流量表

编制单位：石药集团巨石生物制药有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-7月	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		34,709,263.37	199,926,341.03	1,554,756.29
收到的税费返还		68,865,112.01	49,114,150.55	-
收到其他与经营活动有关的现金		246,058,913.55	519,402,920.81	184,984,818.27
经营活动现金流入小计		349,633,288.93	768,443,412.39	186,539,574.56
购买商品、接受劳务支付的现金		206,753,117.91	301,610,044.78	35,244,975.97
支付给职工以及为职工支付的现金		39,416,762.19	30,240,716.73	4,759,898.79
支付的各项税费		3,947,627.01	4,710,301.67	3,944,514.55
支付其他与经营活动有关的现金		710,465,968.27	314,709,533.48	123,949,839.55
经营活动现金流出小计		960,583,475.38	651,270,596.66	167,899,228.86
经营活动产生的现金流量净额	六、31	-610,950,186.45	117,172,815.73	18,640,345.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,250.00	1,134,830.00	1,019,970.00
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		50,250.00	1,134,830.00	1,019,970.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		383,485,886.73	447,095,480.69	108,973,518.30
投资支付的现金				
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		383,485,886.73	447,095,480.69	108,973,518.30
投资活动产生的现金流量净额		-383,435,636.73	-445,960,650.69	-107,953,548.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	-	420,000,000.00
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		1,500,000,000.00	-	420,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,500,000,000.00	-	420,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-334,708.48	6,349,491.60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		505,279,468.34	-322,438,343.36	330,686,797.40
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	12,039,512.69	334,477,856.05	3,791,058.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
	六、31	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

董洁

会计机构负责人：

董洁



所有者权益变动表

编制单位：石药集团巨石生物制药有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-7月				未分配利润	其他	合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	500,000,000.00		900,572,819.68		-1,032,761,788.19		367,811,061.49
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、本年年初余额	500,000,000.00		900,572,819.68		(1,032,761,788.19)		367,811,061.49
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	500,000,000.00		155,976,650.36		-335,232,020.40		320,744,628.96
(一) 综合收益总额					-335,232,020.40		-335,232,020.40
(二) 股东投入和减少资本	500,000,000.00		155,976,650.36				655,976,650.36
1. 股东投入的普通股	500,000,000.00		1,000,000,000.00				1,500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他			(844,023,349.64)				-844,023,349.64
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
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							
(六) 其他							
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		1,056,519,500.04		-1,367,993,808.59		688,555,691.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



董洁

董洁



所有者权益变动表（续）

编制单位：石药集团巨石生物制药有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度				未分配利润	其他	股东权益 合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股			
一、上年年末余额	500,000,000.00		560,948,407.21		-595,003,629.74		465,944,777.47
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	500,000,000.00		560,948,407.21		-595,003,629.74		-165,944,777.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			339,624,442.47		-437,758,158.45		-98,133,715.98
（一）综合收益总额					-437,758,158.45		-437,758,158.45
（二）股东投入和减少资本			339,624,442.47				339,624,442.47
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			339,624,442.47				339,624,442.47
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
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							
（六）其他							
四、本年年末余额	500,000,000.00		900,572,849.68		-1,032,761,788.19		367,811,061.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董洁

董洁





## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

石药集团巨石生物制药有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2019年4月16日,是经河北省石家庄高新区市场监督管理局批准成立的有限责任公司,截至2023年7月31日,公司统一社会信用代码:91130101MA0DF75K55,注册地为河北省石家庄市高新区仓盛路519号,注册资本为100,000.00万人民币。

本公司属医药制造业,经营范围:生物类药品的研发、生产和销售;生物技术的研发、技术转让及技术咨询服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,国家限制和禁止的除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、合并财务报表范围

本公司本期因向关联方购买资产构成业务,形成同一控制下企业合并,详见本附注“七、合并范围的变化”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司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“三、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

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

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 3. 营业周期

本公司以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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司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。

### 6. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司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。

### 7. 金融资产和金融负债

本公司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

本公司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。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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

本公司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。

本公司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。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司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

本公司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，本公司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，本公司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

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

本公司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。本公司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。

本公司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

本公司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)本公司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)本公司计划以净额结算,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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的是本公司自身权益工具,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

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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公司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公司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。

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,本公司计入当期损益。

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,本公司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。

本公司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。本公司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,本公司按照未来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,本公司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,本公司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,本公司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

本公司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,本公司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,本公司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

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本公司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，本公司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，本公司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：

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	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。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 8. 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”。

### 9. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、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。

### 10. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司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。如本公司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,本公司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,本公司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,本公司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,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本公司实际发生信用损失,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”。

### 11. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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,即本公司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;该成本增加了本公司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,即本公司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,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司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公司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。

### 12. 固定资产

本公司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。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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

本公司于每年年度终了,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。

### 13. 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。

### 14. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 15. 无形资产

本公司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。

本公司的研究开发项目主要为新药的研发和市场化。

本公司的研究开发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。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。公司新药研发项目开发阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件后开始进行临床试验，到获取新

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

药证书或生产批件前的阶段。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。同时满足下列5项标准的,予以资本化,记入开发支出。

- (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;
- (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在以后期间不再确认为资产。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列报。

本公司发生的研发支出按实际发生情况确认,其中委托临床前及临床试验服务费用确认原则为:

(1) 委托临床前研究费用和非注册类临床研究费用:公司委托外部机构开展的临床前药理、毒理、动物药代动力学、工艺验证等临床前试验服务,以及药品上市后委托外部合作机构开展的非注册类临床研究服务,由于通常研究期间较短(一般短于一年),考虑到签订合同后支付首付款时,对方尚未提供服务,先记入预付账款,待合同约定的第一个里程碑节点即第二笔款项支付时,一同转入研发费用。

(2) 委托临床研究费用—支付给医院(研究中心)的费用:按各医院(研究中心)实际临床受试者入组进度为基础计算临床研究费用。签订合同后支付的首付款,先记入预付账款,各期末根据各医院(研究中心)实际入组进度计算应确认费用并冲减预付账款,不足部分确认为应付账款。临床研究结束时,按实际发生的费用补差确认在最后一期。

(3) 委托临床研究费用—合同研究组织(CRO)临床研究服务费用: 1)按进度计量的CRO临床研究服务费用:

签订合同后预付的款项,因对方尚未提供服务,先将已付的CRO前期准备费用记入预付账款,待第一例入组时将其中的CRO前期准备费用转入当期费用;正式入组以后,后续需要支付的合同款,暂按合同款扣除前期准备费用后,按该CRO负责的临床受试者入组总体进度为基础确认临床研究费用。应确认费用冲减预付账款,不足部分确认为应付账款。项目委托服务结束时,按实际发生的费用补差确认在最后一期。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2) 按件计量的 CRO 临床研究服务费用:

如医学影像评估、中心试验室检测、SMO 服务等,该类服务通常在合同中约定直接按工作量计件或工时结算,则根据计量进度按直线法确认费用。

### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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。本公司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。

### 17. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司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。

### 18. 职工薪酬

本公司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。

### 19. 租赁负债

#### (1) 初始计量

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### 1) 租赁付款额

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

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

### 20. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要是销售商品收入、知识产权授权许可收入。

#### (1) 收入确定的一般原则

本公司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,本公司在合同开始时,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。

交易价格是本公司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。本公司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,本公司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,本公司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,本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司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,本公司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,本公司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,本公司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,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司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。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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

本公司药品销售以客户收到药品并签收作为收入确认时点;知识产权授权许可收入,以达到授权许可合同明确的首付款及里程碑付款节点确认里程碑相关收入,后续产品上市销售以销售发生后双方确认结果确认销售提成收入。

## 21. 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,是指本公司取得的、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,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

### 23. 租赁

#### 23-1 租赁(2021年1月1日起适用)

##### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“14. 使用权资产”以及“19. 租赁负债”。

#### 2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

#### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

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

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

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

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

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

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

#### 后续计量

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

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### 2) 经营租赁的会计处理

#### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 提供的激励措施

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

#### 初始直接费用

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

#### 折旧

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

#### 可变租赁付款额

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

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料  
2021年1月1日至2023年7月31日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

23-2 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。

本公司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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年度公司无会计政策变更事项。

(2) 重要会计政策变更

本年度公司无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、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,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金			
银行存款	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05
其他货币资金			
合计	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票		110,000.00	
<b>合计</b>		<b>110,000.00</b>	

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2023年7月31日

项目	2023年7月31日终止确认金额	2023年7月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
<b>合计</b>		

2022年12月31日

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		110,000.00
<b>合计</b>		<b>110,000.00</b>

2021年12月31日

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
<b>合计</b>		

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	1,927,180.00		
<b>合计</b>	<b>1,927,180.00</b>		

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据如下:

2023年7月31日

项目	2023年7月31日终止确认金额	2023年7月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	150,000.00	
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	

2022年12月31日

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,074,490.22	
<b>合计</b>	<b>1,074,490.22</b>	

2021年12月31日

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,664,196.56	
<b>合计</b>	<b>2,664,196.56</b>	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年7月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	31,162,498.85	99.16	39,295,569.66	99.99	8,346,126.23	100.00
1-2年	264,055.00	0.84	5,687.50	0.01		
<b>合计</b>	<b>31,426,553.85</b>	<b>100.00</b>	<b>39,301,257.16</b>	<b>100.00</b>	<b>8,346,126.23</b>	<b>100.00</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2023年7月31日

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位一	6,309,460.00	20.08
单位二	5,029,073.28	16
单位三	2,360,050.70	7.51
单位四	2,326,386.02	7.4
单位五	1,469,440.90	4.68
<b>合计</b>	<b>17,494,410.90</b>	<b>55.67</b>

2022年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位二	6,001,079.04	15.27
单位六	5,606,496.00	14.27
单位一	4,247,291.00	10.81
单位七	4,200,000.00	10.69
单位四	2,487,216.38	6.33
<b>合计</b>	<b>22,542,082.42</b>	<b>57.37</b>

2021年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位八	1,819,200.00	21.80
单位九	1,245,000.00	14.92
单位一	908,845.18	10.89
单位十	810,279.60	9.71
单位十一	700,000.00	8.39
<b>合计</b>	<b>5,483,324.78</b>	<b>65.70</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,414,409.41	7,051,660.46	7,733,993.70
<b>合计</b>	<b>7,414,409.41</b>	<b>7,051,660.46</b>	<b>7,733,993.70</b>

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	7,543,296.00	7,527,720.69	8,136,346.00
备用金	2,232,818.05	291,275.62	
其他			4,700.00
<b>合计</b>	<b>9,776,114.05</b>	<b>7,818,996.31</b>	<b>8,141,046.00</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

2023年1-7月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	767,335.85			767,335.85
2022年12月31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				
本期计提	1,594,368.79			1,594,368.79
本期转回				

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年7月31日余额	2,361,704.64			2,361,704.64

2022年度

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)	
2021年12月31日余额	407,052.30			407,052.30
2021年12月31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	360,283.55			360,283.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	767,335.85			767,335.85

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年度

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				
2020年12月31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	407,052.30			407,052.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	407,052.30			407,052.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,228,018.05	291,275.62	8,141,046.00
1-2年	70,625.31	7,527,720.69	
2-3年	7,477,470.69		
3-4年			
4-5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>9,776,114.05</b>	<b>7,818,996.31</b>	<b>8,141,046.00</b>

(4) 2023年1-7月、2022年度、2021年度无实际核销的其他应收款项。

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

2023年7月31日

单位名称	款项性质	2023年7月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	往来款	6,923,246.00	2-3年	70.82	2,076,973.80
河北联合制药有限公司	往来款	620,050.00	2-3年	6.34	186,015.00
个人一	备用金	138,500.00	1年以内	1.42	6,925.00
个人二	备用金	136,609.80	1年以内	1.40	6,830.49
个人三	备用金	107,800.00	1年以内	1.10	5,390.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,926,205.80</b>	<b>—</b>	<b>81.08</b>	<b>2,282,134.29</b>

2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	往来款	6,857,420.69	1-2年	87.70	685,742.07
河北联合制药有限公司	往来款	620,050.00	1-2年	7.93	62,005.00
个人四	备用金	88,872.64	1年以内	1.14	4,443.63
个人五	备用金	61,250.00	1年以内	0.78	3,062.50
河北华荣制药有限公司	往来款	50,250.00	1-2年	0.64	5,025.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>7,677,843.33</b>	<b>—</b>	<b>98.19</b>	<b>760,278.20</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	往来款	6,923,246.00	1年以内	85.04	346,162.30
河北联合制药有限公司	往来款	620,050.00	1年以内	7.62	31,002.50
单位十二	往来款	294,750.00	1年以内	3.62	14,737.50
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	往来款	197,800.00	1年以内	2.43	9,890.00
石药集团中诺药业(泰州)有限公司	往来款	50,250.00	1年以内	0.62	2,512.50
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,086,096.00</b>	<b>—</b>	<b>99.33</b>	<b>404,304.80</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年7月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,937,540.09		11,937,540.09			
原材料	30,868,946.92		30,868,946.92			
半成品	27,539,488.94		27,539,488.94			
包装物	4,426,626.71		4,426,626.71			
合同履约成本						
<b>合计</b>	<b>74,772,602.66</b>		<b>74,772,602.66</b>			

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品			
原材料			
半成品			
包装物			
合同履约成本	7,798,903.99		7,798,903.99
<b>合计</b>	<b>7,798,903.99</b>		<b>7,798,903.99</b>

(2) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本系受托研发产生的人工、材料等费用,在受托研发项目验收时结转至营业成本。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年7月31日			2022年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
受托研发项目款	12,499,999.98	625,000.00	11,874,999.98	12,499,999.98	625,000.00	11,874,999.98
<b>合计</b>	<b>12,499,999.98</b>	<b>625,000.00</b>	<b>11,874,999.98</b>	<b>12,499,999.98</b>	<b>625,000.00</b>	<b>11,874,999.98</b>

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值
受托研发项目款			
<b>合计</b>			

(2) 合同资产的账面价值在本期发生的重大变动金额和原因

2023年7月31日

合同资产的账面价值在本年未发生重大变动金额。

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年12月31日

项目	变动金额	变动原因
上海津曼特生物科技有限公司	12,499,999.98	项目未结算
<b>合计</b>	<b>12,499,999.98</b>	—

2021年12月31日

合同资产的账面价值在本年未发生重大变动金额。

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

2023年1-7月

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	625,000.00			625,000.00
2022年12月31日合同资产账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年7月31日余额	625,000.00			625,000.00

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年度

减值准备	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)	
2021年12月31日余额				
2021年12月31日合同资产账面余额在本年				
--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	625,000.00			625,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	625,000.00			625,000.00

2021年度

减值准备	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				
2020年12月31日合同资产账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

减值准备	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)	
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

8. 其他流动资产

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待认证/待抵扣进项税额	50,861,570.38	55,926,353.10	36,292,355.48
<b>合计</b>	<b>50,861,570.38</b>	<b>55,926,353.10</b>	<b>36,292,355.48</b>

9. 固定资产

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	601,378,027.22	163,324,886.86	162,430,513.79
固定资产清理			
<b>合计</b>	<b>601,378,027.22</b>	<b>163,324,886.86</b>	<b>162,430,513.79</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料  
 2021年1月1日至2023年7月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 固定资产

2023年1-7月

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日余额	29,754,954.13	140,386,017.43	23,765,509.18	193,906,480.74
2.本期增加金额	212,807,281.44	229,277,208.94	15,336,911.60	457,421,401.98
(1) 购置	212,807,281.44	99,091,408.67	14,085,817.80	325,984,507.91
(2) 在建工程转入		130,185,800.27	127,200.00	130,313,000.27
(3) 合并增加			1,123,893.80	1,123,893.80
3.本期减少金额				
4.2023年7月31日余额	242,562,235.57	369,663,226.37	39,102,420.78	651,327,882.72
二、累计折旧				
1.2022年12月31日余额	1,413,360.32	23,884,373.54	5,283,860.02	30,581,593.88
2.本期增加金额	3,351,546.64	13,164,572.58	2,852,142.40	19,368,261.62
(1) 计提	3,351,546.64	12,411,922.18	2,445,646.28	18,209,115.10
(2) 合并增加		752,650.40	406,496.12	1,159,146.52
3.本期减少金额				
4.2023年7月31日余额	4,764,906.96	37,048,946.12	8,136,002.42	49,949,855.50
三、账面价值				
1.2023年7月31日账面价值	237,797,328.61	332,614,280.25	30,966,418.36	601,378,027.22
2.2022年12月31日账面价值	28,341,593.81	116,501,643.89	18,481,649.16	163,324,886.86

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年度

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	29,754,954.13	138,170,813.93	7,902,211.84	175,827,979.90
2.本年增加金额		2,215,203.50	15,863,297.34	18,078,500.84
(1) 购置		1,365,203.54	13,920,596.38	15,285,799.92
(2) 合并增加		849,999.96	1,942,700.96	2,792,700.92
3.本年减少金额				
4.2022年12月31日余额	29,754,954.13	140,386,017.43	23,765,509.18	193,906,480.74
二、累计折旧				
1.2021年12月31日余额		10,296,417.72	3,101,048.39	13,397,466.11
2.本年增加金额	1,413,360.32	13,587,955.82	2,182,811.63	17,184,127.77
(1) 计提	1,413,360.32	11,292,400.84	1,050,977.85	13,756,739.01
(2) 合并增加		2,295,554.98	1,131,833.78	3,427,388.76
3.本年减少金额				
4.2022年12月31日余额	1,413,360.32	23,884,373.54	5,283,860.02	30,581,593.88
三、账面价值				
<b>1.2022年12月31日账面价值</b>	<b>28,341,593.81</b>	<b>116,501,643.89</b>	<b>18,481,649.16</b>	<b>163,324,886.86</b>
<b>2.2021年12月31日账面价值</b>	<b>29,754,954.13</b>	<b>127,874,396.21</b>	<b>4,801,163.45</b>	<b>162,430,513.79</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年度

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日余额		13,468,786.85	4,959,787.06	18,428,573.91
2.本年增加金额	29,754,954.13	124,702,027.08	2,942,424.78	157,399,405.99
(1) 购置		68,623.01		68,623.01
(2) 在建工程转入	29,754,954.13	118,124,364.16	378,884.94	148,258,203.23
(3) 合并增加		6,509,039.91	2,563,539.84	9,072,579.75
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.2021年12月31日余额	29,754,954.13	138,170,813.93	7,902,211.84	175,827,979.90
二、累计折旧				
1.2020年12月31日余额		8,701,024.91	2,383,369.11	11,084,394.02
2.本年增加金额		1,595,392.81	717,679.28	2,313,072.09
(1) 计提				
(2) 合并增加		1,595,392.81	717,679.28	2,313,072.09
3.本年减少金额				
4.2021年12月31日余额		10,296,417.72	3,101,048.39	13,397,466.11
三、账面价值				
<b>1.2021年12月31日账面价值</b>	<b>29,754,954.13</b>	<b>127,874,396.21</b>	<b>4,801,163.45</b>	<b>162,430,513.79</b>
<b>2.2020年12月31日账面价值</b>		<b>4,767,761.94</b>	<b>2,576,417.95</b>	<b>7,344,179.89</b>

10. 在建工程

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	554,021,548.42	550,623,780.72	183,218,313.16
工程物资			
<b>合计</b>	<b>554,021,548.42</b>	<b>550,623,780.72</b>	<b>183,218,313.16</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年7月31日			2022年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
巨石生物802车间疫苗生产线改造项目				98,080,070.94		98,080,070.94
巨石生物mRNA新冠疫苗项目	363,765,211.03		363,765,211.03	264,492,336.65		264,492,336.65
巨石生物科技产业园	190,256,337.39		190,256,337.39	188,051,373.13		188,051,373.13
<b>合计</b>	<b>554,021,548.42</b>		<b>554,021,548.42</b>	<b>550,623,780.72</b>		<b>550,623,780.72</b>

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面金额	减值准备	账面价值
巨石生物802车间疫苗生产线改造项目	14,652,413.17		14,652,413.17
巨石生物科技产业园	168,565,899.99		168,565,899.99
<b>合计</b>	<b>183,218,313.16</b>		<b>183,218,313.16</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

2023年1-7月

工程名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年7月31日
			转入固定资产	其他减少	
巨石生物802车间疫苗生产线改造项目	98,080,070.94	32,232,929.33	130,313,000.27		

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年7月31日
			转入固定资产	其他减少	
巨石生物 mRNA 新冠疫苗项目	264,492,336.65	99,272,874.38			363,765,211.03
巨石生物科技产业园	188,051,373.13	2,204,964.26			190,256,337.39
<b>合计</b>	<b>550,623,780.72</b>	<b>133,710,767.97</b>	<b>130,313,000.27</b>		<b>554,021,548.42</b>

2022年度

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少		2022年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
巨石生物 802 车间疫苗生产线改造项目	14,652,413.17	83,951,578.13		523,920.36	98,080,070.94
巨石生物 mRNA 新冠疫苗项目		264,492,336.65			264,492,336.65
巨石生物科技产业园	168,565,899.99	19,485,473.14			188,051,373.13
<b>合计</b>	<b>183,218,313.16</b>	<b>367,929,387.92</b>		<b>523,920.36</b>	<b>550,623,780.72</b>

2021年度

工程名称	2020年12月31日	本年增加	本年减少		2021年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
巨石生物 802 车间疫苗生产线改造项目		23,410,214.90		8,757,801.73	14,652,413.17
巨石生物科技产业园	202,474,418.63	114,349,684.59	148,258,203.23		168,565,899.99
<b>合计</b>	<b>202,474,418.63</b>	<b>137,759,899.49</b>	<b>148,258,203.23</b>	<b>8,757,801.73</b>	<b>183,218,313.16</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料  
 2021年1月1日至2023年7月31日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

2023年1-7月

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日余额	125,112,000.00	125,112,000.00
2.本期增加金额	68,513,959.03	68,513,959.03
(1) 购置	68,513,959.03	68,513,959.03
3.本期减少金额		
4.2023年7月31日余额	193,625,959.03	193,625,959.03
二、累计摊销		
1.2022年12月31日余额	6,464,120.00	6,464,120.00
2.本期增加金额	1,948,153.08	1,948,153.08
(1) 计提	1,948,153.08	1,948,153.08
3.本期减少金额		
4.2023年7月31日余额	8,412,273.08	8,412,273.08
三、账面价值		
1.2023年7月31日账面价值	185,213,685.95	185,213,685.95
2.2022年12月31日账面价值	118,647,880.00	118,647,880.00

2022年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日余额	125,112,000.00	125,112,000.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2022年12月31日余额	125,112,000.00	125,112,000.00
二、累计摊销		
1.2021年12月31日余额	3,961,880.00	3,961,880.00
2.本年增加金额	2,502,240.00	2,502,240.00
(1) 计提	2,502,240.00	2,502,240.00
3.本年减少金额		

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
4.2022年12月31日余额	6,464,120.00	6,464,120.00
三、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	118,647,880.00	118,647,880.00
2.2021年12月31日账面价值	121,150,120.00	121,150,120.00

2021年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日余额	125,112,000.00	125,112,000.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2021年12月31日余额	125,112,000.00	125,112,000.00
二、累计摊销		
1.2019年12月31日余额	1,459,640.00	1,459,640.00
2.本年增加金额	2,502,240.00	2,502,240.00
(1) 计提	2,502,240.00	2,502,240.00
3.本年减少金额		
4.2021年12月31日余额	3,961,880.00	3,961,880.00
三、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	121,150,120.00	121,150,120.00
2.2020年12月31日账面价值	123,652,360.00	123,652,360.00

12. 其他非流动资产

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付设备和工程款	21,136,729.97	61,879,215.00	14,573,642.28
<b>合计</b>	<b>21,136,729.97</b>	<b>61,879,215.00</b>	<b>14,573,642.28</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
研发及生产采购款	1,036,062,765.16	18,965,105.02	7,935,047.02
<b>合计</b>	<b>1,036,062,765.16</b>	<b>18,965,105.02</b>	<b>7,935,047.02</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期无账龄超过1年的重要应付账款

14. 应付职工薪酬

2023年1-7月

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年7月31日
短期薪酬	3,203,625.91	33,276,411.75	36,432,209.01	47,828.65
离职后福利-设定提存计划		3,041,977.80	3,041,977.80	
<b>合计</b>	<b>3,203,625.91</b>	<b>36,318,389.55</b>	<b>39,474,186.81</b>	<b>47,828.65</b>

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,175,889.61	28,645,000.18	31,820,889.79	
职工福利费		1,257,167.76	1,257,167.76	
社会保险费		1,593,153.33	1,593,153.33	
其中：医疗保险费		1,230,321.66	1,230,321.66	
工伤保险费		209,041.46	209,041.46	
生育保险费		153,790.21	153,790.21	
住房公积金		1,754,827.26	1,754,827.26	
工会经费和职工教育经费	27,736.30	26,263.22	6,170.87	47,828.65

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年7月31日
合计	3,203,625.91	33,276,411.75	36,432,209.01	47,828.65

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年7月31日
基本养老保险		2,914,880.14	2,914,880.14	
失业保险费		127,097.66	127,097.66	
合计		3,041,977.80	3,041,977.80	

2022年度

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	511,240.53	31,834,522.14	29,142,136.76	3,203,625.91
离职后福利-设定提存计划		1,221,668.92	1,221,668.92	
合计	511,240.53	33,056,191.06	30,363,805.68	3,203,625.91

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	439,206.23	28,297,495.52	25,560,812.14	3,175,889.61
职工福利费		1,650,382.82	1,650,382.82	
社会保险费		1,117,322.92	1,117,322.92	
其中：医疗保险费		886,042.33	886,042.33	
工伤保险费		120,525.30	120,525.30	
生育保险费		110,755.29	110,755.29	
住房公积金		616,415.30	616,415.30	
工会经费和职工教育经费	72,034.30	152,905.58	197,203.58	27,736.30
合计	511,240.53	31,834,522.14	29,142,136.76	3,203,625.91

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险		1,167,723.32	1,167,723.32	
失业保险费		53,945.60	53,945.60	
<b>合计</b>		<b>1,221,668.92</b>	<b>1,221,668.92</b>	

2021年度

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬		4,942,878.13	4,431,637.60	511,240.53
离职后福利-设定提存计划		328,457.59	328,457.59	
<b>合计</b>		<b>5,271,335.72</b>	<b>4,760,095.19</b>	<b>511,240.53</b>

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		4,040,922.22	3,601,715.99	439,206.23
职工福利费		375,291.41	375,291.41	
社会保险费		269,439.90	269,439.90	
其中：医疗保险费		227,979.37	227,979.37	
工伤保险费		12,963.11	12,963.11	
生育保险费		28,497.42	28,497.42	
住房公积金		185,190.30	185,190.30	
工会经费和职工教育经费		72,034.30		72,034.30
<b>合计</b>		<b>4,942,878.13</b>	<b>4,431,637.60</b>	<b>511,240.53</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险		315,119.48	315,119.48	
失业保险费		13,338.11	13,338.11	
<b>合计</b>		<b>328,457.59</b>	<b>328,457.59</b>	

15. 应交税费

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
契税	10,820,047.71		
房产税	400,327.53		
土地使用税	321,027.30		
个人所得税	180,709.97	123,285.35	196.40
印花税		24,090.17	98,664.17
<b>合计</b>	<b>11,722,112.51</b>	<b>147,375.52</b>	<b>98,860.57</b>

16. 其他应付款

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	300,382,186.94	629,252,378.03	401,531,899.09
<b>合计</b>	<b>300,382,186.94</b>	<b>629,252,378.03</b>	<b>401,531,899.09</b>

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
工程款	198,355,873.75	50,883,636.24	26,047,857.68
往来款	99,780,336.14	577,081,965.61	374,122,906.91
保证金押金	1,959,000.00	1,093,010.00	1,357,326.00
其他	286,977.05	193,766.18	3,808.50
<b>合计</b>	<b>300,382,186.94</b>	<b>629,252,378.03</b>	<b>401,531,899.09</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年7月31日	未偿还或结转的原因
供应商十三	11,077,031.76	工程款尚未结算
供应商十四	12,410,300.00	工程款尚未结算
<b>合计</b>	<b>23,487,331.76</b>	

17. 递延收益

2023年1-7月

(1) 递延收益分类

项目	2022年12月31日余额	2023年1-7月增加	2023年1-7月减少	2023年7月31日余额	形成原因
政府补助		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
政府补助	1,400,000.00		824,295.84	575,704.16	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>824,295.84</b>	<b>20,575,704.16</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022年12月31日余额	2023年1-7月新增补助金额	2023年1-7月计入其他收益金额	2023年7月31日余额	与资产相关/与收益相关
石药集团巨石生物制药有限公司 mRNA 疫苗产业化项目		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
乌斯奴单抗生物类似药临床前研究-省 22372406D (SYSA1902)	800,000.00		432,370.00	367,630.00	与收益相关
抗 Nectin-4 单克隆抗体偶联药物开发-市 221200143A (SYS6002)	300,000.00		300,000.00	0.00	与收益相关
抗 Nectin-4 单克隆抗体偶联药物开发 (22372405D)	300,000.00		91,925.84	208,074.16	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>824,295.84</b>	<b>20,575,704.16</b>	

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年度

(1) 递延收益分类

项目	2021年12月31日余额	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日余额	形成原因
政府补助	0.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021年12月31日余额	2022年度新增补助金额	2022年度计入其他收益金额	2022年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
乌斯奴单抗生物类似药临床前研究-省22372406D (SYSA1902)	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00	与收益相关
抗 Nectin-4 单克隆抗体偶联药物开发-市 221200143A (SYS6002)	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	与收益相关
抗 Nectin-4 单克隆抗体偶联药物开发 (22372405D)	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,400,000.00</b>	

18. 实收资本

2023年1-7月

股东名称	2022年12月31日	2023年1-7月增加	2023年1-7月减少	2023年7月31日
石药集团恩必普药业有限公司	0.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
巨石国际制药有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>1,500,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2023年4月，公司时任股东巨石国际制药有限公司，增资50,000万元人民币。2023年7月，巨石国际制药有限公司与石药集团恩必普药业有限公司签订《股权转让协议》，将其持有100%股权全部转让给石药集团恩必普药业有限公司。

2022年度

股东名称	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
石药集团恩必普药业有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
石药集团有限公司	162,180,000.00		162,180,000.00	
佳曦控股有限公司	137,820,000.00		137,820,000.00	
巨石国际制药有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>	<b>500,000,000.00</b>

注：2022年5月，石药集团有限公司、石药集团恩必普药业有限公司、佳曦控股有限公司分别与巨石国际制药有限公司签署了《股权转让协议》，将各自持有的股份全部转让给巨石国际制药有限公司。

2021年度

股东名称	2020年12月31日	2021年度增加	2021年度减少	2021年12月31日
石药集团恩必普药业有限公司	80,000,000.00	120,000,000.00		200,000,000.00
石药集团有限公司		162,180,000.00		162,180,000.00
佳曦控股有限公司		137,820,000.00		137,820,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>420,000,000.00</b>		<b>500,000,000.00</b>

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2021年11月，根据股东会决议通过的《关于石药集团巨石生物制药有限公司增资的议案》，同意石药集团有限公司增资16,218万元人民币，佳曦控股有限公司增资13,782万元人民币，石药集团恩必普药业有限公司增资12,000万元人民币。

### 19. 资本公积

2023年1-7月

项目	2022年12月31日	2023年1-7月增加	2023年1-7月减少	2023年7月31日
资本溢价	900,572,849.68	1,022,423,158.24	866,446,507.88	1,056,549,500.04
<b>合计</b>	<b>900,572,849.68</b>	<b>1,022,423,158.24</b>	<b>866,446,507.88</b>	<b>1,056,549,500.04</b>

注1：资本溢价本期减少系公司2023年同一控制企业合并时，将同一控制企业合并时追溯调整期初资本公积-资本溢价的866,446,507.88元在本期形成实际投资时全部冲回，减少资本溢价866,446,507.88元。

注2：资本溢价本期增加数中1,015,299,074.17元系本公司控股股东增加投资款10亿元以及控股股东豁免利息产生的资本公积溢价15,299,074.17元。

注3：资本溢价增加数中7,124,084.07元系公司同一控制企业合并支付的合并对价小于取得的净资产账面价值的差额，调整增加资本溢价7,124,084.07元。

2022年度

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
资本溢价	560,948,407.21	339,624,442.47		900,572,849.68
<b>合计</b>	<b>560,948,407.21</b>	<b>339,624,442.47</b>		<b>900,572,849.68</b>

注1：资本溢价系公司2023年购买关联方生产经营相关资产构成同一控制企业合并，在合并报表时对比较期报表进行追溯调整，因合并而增加的净资产调整增加资本溢价2,792,700.92元，被合并方比较期实现的相关费用322,893,713.22元调整增加资本溢价转入当期费用。控股股东豁免利息产生的资本公积溢价13,938,028.33元。

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年度

项目	2020年12月31日	期初调整数	2021年1月1日	2021年度增加	2021年度减少	2021年12月31日
资本溢价	7,067,422.20	299,389,173.08	306,456,595.28	254,491,811.93		560,948,407.21
<b>合计</b>	<b>7,067,422.20</b>	<b>299,389,173.08</b>	<b>306,456,595.28</b>	<b>254,491,811.93</b>		<b>560,948,407.21</b>

注1：资本溢价系公司2023年购买关联方生产经营相关资产构成同一控制企业合并，在合并报表时对期初数进行追溯调整，因合并而增加的净资产调整增加资本溢价7,344,179.89元，合并前实现的费用292,044,993.19元调整增加资本溢价转入留存收益。

注2：资本溢价系公司2023年购买关联方生产经营相关资产构成同一控制企业合并，在合并报表时对比较期报表进行追溯调整，因合并而增加的净资产调整增加资本溢价6,759,507.66元，被合并方比较期实现的相关费用234,611,413.00元调整增加资本溢价转入当期费用。控股股东豁免利息产生的资本公积溢价13,120,891.27元。

20. 未分配利润

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
上年年末余额	-1,032,761,788.19	-595,003,629.74	-10,883,149.64
加：年初未分配利润调整数			-292,044,993.19
本年年初余额	-1,032,761,788.19	-595,003,629.74	-302,928,142.83
加：本年归属于公司所有者的净利润	-335,232,020.40	-437,758,158.45	-292,075,486.91
减：提取法定盈余公积			
<b>本年年末余额</b>	<b>-1,367,993,808.59</b>	<b>-1,032,761,788.19</b>	<b>-595,003,629.74</b>

21. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-7月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,700,100.00		211,206,645.38	18,197,249.07		
其他业务			407,855.95			
<b>合计</b>	<b>34,700,100.00</b>		<b>211,614,501.33</b>	<b>18,197,249.07</b>		

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 税金及附加

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
土地使用税	1,785,106.97	2,466,075.20	2,466,075.20
房产税	2,014,593.25	1,946,924.56	1,420,182.75
印花税	845,191.45	222,727.91	145,901.91
<b>合计</b>	<b>4,644,891.67</b>	<b>4,635,727.67</b>	<b>4,032,159.86</b>

23. 销售费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
市场调研费	3,200,732.66		
职工薪酬	2,263,570.66	1,282,558.25	
业务宣传费	514,515.50		
差旅费	312,764.45	91,276.13	
业务招待费	148,013.64	61,980.40	
其他	187,760.12	14,686.25	
<b>合计</b>	<b>6,627,357.03</b>	<b>1,450,501.03</b>	

24. 管理费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
无形资产摊销	1,948,153.08	2,502,240.00	2,502,240.00
聘请中介机构费	633,588.78	337,748.86	
折旧费	472,751.20		
修理费	255,909.91	55,907.17	
水电费	210,931.02		
职工薪酬	203,107.12		
办公费	194,998.64	53,147.80	
差旅费	141,765.27	171,588.54	
业务招待费	116,309.54	22,938.94	
排污费	110,868.26		
其他	54,181.22	28,231.13	
<b>合计</b>	<b>4,342,564.04</b>	<b>3,171,802.44</b>	<b>2,502,240.00</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 研发费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
委托试验服务费	146,066,532.20	291,968,807.34	148,166,904.25
职工薪酬	73,699,147.72	136,160,051.07	33,835,138.75
原料试剂耗材	83,899,439.49	155,223,900.75	73,906,417.03
固定资产折旧	19,194,491.46	15,520,583.66	1,835,802.91
水电能耗	11,280,948.25	12,730,076.10	1,253,425.06
其他	7,282,269.71	13,550,302.91	13,157,088.99
<b>合计</b>	<b>341,422,828.83</b>	<b>625,153,721.83</b>	<b>272,154,776.99</b>

26. 财务费用

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
利息费用	15,299,074.17	13,938,028.33	13,120,891.27
减：利息收入	2,753,589.19	3,733,514.85	145,192.72
加：汇兑损失	334,708.48	-6,349,491.60	
加：手续费及其他	15,023.34	17,292.35	3,559.21
<b>合计</b>	<b>12,895,216.80</b>	<b>3,872,314.23</b>	<b>12,979,257.76</b>

27. 其他收益

产生其他收益的来源	2023年1-7月	2022年度	2021年度
政府补助	1,507,795.84	8,062,500.00	
代扣个人所得税手续费	9,214.36	196.42	
<b>合计</b>	<b>1,517,010.20</b>	<b>8,062,696.42</b>	

28. 信用减值损失

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
其他应收款坏账损失	-1,594,368.79	-360,283.55	-407,052.30
<b>合计</b>	<b>-1,594,368.79</b>	<b>-360,283.55</b>	<b>-407,052.30</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 资产减值损失

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
合同资产减值损失		-625,000.00	
<b>合计</b>		<b>-625,000.00</b>	

30. 营业外收入

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
罚款收入	22,040.00	17,980.00	
废品收入	56,055.76	13,263.36	
其他	0.80	0.26	
<b>合计</b>	<b>78,096.56</b>	<b>31,243.62</b>	

31. 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	2023年1-7月	2022年度	2021年度
关联方往来款	220,000,000.00	498,469,781.92	184,835,817.05
政府补助	20,692,714.36	9,462,696.42	
存款利息收入	2,753,589.19	3,733,514.85	145,192.72
押金及保证金	2,534,513.44	7,705,684.00	
其他	78,096.56	31,243.62	3,808.50
<b>合计</b>	<b>246,058,913.55</b>	<b>519,402,920.81</b>	<b>184,984,818.27</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
关联方往来款	700,851,750.92	303,340,239.52	122,560,000.00
期间费用	5,989,128.14	3,090,725.99	
备用金	1,941,542.43	291,275.62	
押金及保证金	1,668,523.44	7,970,000.00	1,383,015.34
手续费及其他	15,023.34	17,292.35	6,824.21
<b>合计</b>	<b>710,465,968.27</b>	<b>314,709,533.48</b>	<b>123,949,839.55</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	-335,232,020.40	-437,758,158.45	-292,075,486.91
加: 资产减值准备		625,000.00	
信用减值损失	1,594,368.79	360,283.55	407,052.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,209,115.10	13,756,739.01	
无形资产摊销	1,948,153.08	2,502,240.00	2,502,240.00
财务费用(收益以“-”填列)	15,633,782.65	7,588,536.73	13,120,891.27
存货的减少(增加以“-”填列)	-74,772,602.66	7,798,903.99	-7,798,903.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,180,763.60	-63,485,704.15	-25,920,253.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	598,341,677.49	259,463,873.07	93,793,393.52
其他	-845,853,424.10	326,321,101.98	234,611,413.00
经营活动产生的现金流量净额	-610,950,186.45	117,172,815.73	18,640,345.70
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的年末余额	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05
减: 现金的年初余额	12,039,512.69	334,477,856.05	3,791,058.65
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>505,279,468.34</b>	<b>-322,438,343.36</b>	<b>330,686,797.40</b>

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 现金和现金等价物

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
现金	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	517,318,981.03	12,039,512.69	334,477,856.05
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
<b>年末现金和现金等价物余额</b>	<b>517,318,981.03</b>	<b>12,039,512.69</b>	<b>334,477,856.05</b>

## 七、合并范围的变化

本公司于2023年4月向关联方石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司、石药集团欧意药业有限公司、上海津曼特生物科技有限公司、石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司购入与新药研发与商业化相关的资产,上述资产购买构成同一控制下的业务合并,根据《企业会计准则第20号——企业合并》第三条规定比照同一控制下的企业合并编制财务报表,2021年度至2023年1-7月与生产经营相关的业务纳入合并范围。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
石药集团恩必普药业有限公司	河北石家庄	医药制造业	41,359.43 万元	100.00	100.00

注:本公司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	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年7月31日
石药集团恩必普药业有限公司	41,359.43 万元			41,359.43 万元

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

控股股东	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
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 (%)		
	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2023年7月31日比例	2022年12月31日比例	2021年12月31日比例
石药集团恩必普药业有限公司	100,000.00 万元		20,000.00 万元	100.00%		40%

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
石家庄欧意和医药销售有限公司	同受最终控制方控制
石药集团欧意药业有限公司	同受最终控制方控制
石家庄世耀工程有限公司	同受最终控制方控制
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
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	同受最终控制方控制
石家庄中润医药科技有限公司	同受最终控制方控制
上海津曼特生物科技有限公司	同受最终控制方控制
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	同受最终控制方控制
河北联合制药有限公司	同受最终控制方控制
石药集团中诺药业(泰州)有限公司	同受最终控制方控制
新石生物制药有限公司	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

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度	2021年度
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	接受劳务	827,480.48	740,641.06	1,170,083.08
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	采购商品	4,007,673.45		
石家庄欧意和医药销售有限公司	采购商品	180,007.44	3,522,729.82	439,146.43
石药集团欧意药业有限公司	接受劳务	2,934,888.42	23,994.53	
石药集团恩必普药业有限公司	接受劳务	350,833.22		
石家庄世耀工程有限公司	接受劳务	130,803.24	701,898.01	68,470.00
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	接受劳务	471,844.11		
石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司	采购商品		283,761.06	1,608.41
石家庄中润医药科技有限公司	接受劳务			68,276.33
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	采购商品	148,446.33		
上海津曼特生物制药有限公司	采购商品	3,342.04		
上海津曼特生物科技有限公司	采购商品	4,062.22		
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	采购商品	601.26		
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>9,059,982.21</b>	<b>5,273,024.48</b>	<b>1,747,584.25</b>

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,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	2023年1-7月	2022年度	2021年度
上海津曼特生物科技有限公司	受托研发		23,113,207.55	
新石生物制药有限公司	技术服务		2,276,737.83	
<b>合计</b>			<b>25,389,945.38</b>	

2. 采购固定资产、非专利技术

关联方	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度	2021年度
石药集团欧意药业有限公司	固定资产、工程款		1,404,525.50	785,998.98
石药集团恩必普药业有限公司	固定资产、工程款	84,291,732.41		1,309,734.51
石家庄世耀工程有限公司	工程款	830,460.73	2,466,301.45	
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	固定资产	20,237,448.26		
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	固定资产、工程款			4,028,318.58
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	固定资产	10,583,542.31		
上海津曼特生物制药有限公司	固定资产	2,437,709.06		
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	固定资产		58,252.49	
<b>合计</b>		<b>118,380,892.77</b>	<b>3,929,079.44</b>	<b>6,124,052.07</b>

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-7月	2022年度	2021年度
新石生物制药有限公司	房屋及设备		407,855.95	
<b>合计</b>			<b>407,855.95</b>	

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2023年1-7月	2022年度	2021年度
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	在建工程			6,126,766.34
石药集团百克（山东）生物制药股份有限公司	在建工程		521,238.94	872,920.35
石药集团恩必普药业有限公司	在建工程			654,867.25
河北联合制药有限公司	在建工程			548,716.82
石药集团维生药业（石家庄）有限公司	在建工程			175,044.25
河北华荣制药有限公司	在建工程			44,469.03
石药集团中诺药业（泰州）有限公司	在建工程			44,469.03
石药集团欧意药业有限公司	在建工程		2,681.42	
<b>合计</b>			<b>523,920.36</b>	<b>8,467,253.07</b>

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年7月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	上海津曼特生物科技有限公司	12,499,999.98	625,000.00	12,499,999.98	625,000.00		
其他应收款	石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	6,923,246.00	2,063,808.74	6,857,420.69	685,742.07	6,923,246.00	346,162.30
其他应收款	河北联合制药有限公司	620,050.00	186,015.00	620,050.00	62,005.00	620,050.00	31,002.50
其他应收款	河北华荣制药有限公司			50,250.00	5,025.00	50,250.00	2,512.50
其他应收款	石药集团维生药业（石家庄）有限公司					197,800.00	9,890.00

石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023年7月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石药集团中诺药业(泰州)有限公司					50,250.00	2,512.50

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	32,127,147.17		
其他应付款	石药集团恩必普药业有限公司	168,117,181.80	579,317,402.77	373,995,232.69
其他应付款	石药集团维生药业(石家庄)有限公司	22,868,995.96		
其他应付款	上海津曼特生物科技有限公司	10,000,000.00		
其他应付款	上海津曼特生物制药有限公司	2,759,201.53		
其他应付款	石家庄世耀工程有限公司	807,567.66		
其他应付款	石药集团欧意药业有限公司		851,750.92	127,674.22
应付账款	石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	7,496,993.21	2,025,367.59	1,240,288.07
应付账款	石家庄欧意和医药销售有限公司	203,408.41		
应付账款	石药集团欧意药业有限公司	125,521,732.64		149,097.16
应付账款	石药集团恩必普药业有限公司	374,581.34		
应付账款	石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	63,558,154.76		
应付账款	石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	726,007,000.00		
应付账款	上海津曼特生物制药有限公司	3,776.51		
应付账款	上海津曼特生物制药有限公司	25,458,898.83		
应付账款	石家庄世耀工程有限公司		301,595.47	
应付账款	石家庄中润医药科技有限公司			77,152.25
应付账款	石药集团圣雪葡萄糖有限责任公司			1,082.50

九、或有事项

截至2023年7月31日，本公司无需对外披露的重要或有事项。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2023年7月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 十、承诺事项

截至2023年7月31日，本公司无对外披露的重要承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无对外披露的重要日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至本财务报告出具日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、财务报告批准

本财务报告于2023年9月7日由本公司董事会批准报出。

## 石药集团巨石生物制药有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2023年7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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司截至2023年7月31日止七个月期间、2022年度及2021年度非经常性损益如下：

项目	2023年1-7月	2022年度	2021年度
计入当期损益的政府补助	1,507,795.84	3,712,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,096.56	31,243.62	
小计	1,585,892.40	3,743,743.62	
所得税影响额			
<b>合计</b>	<b>1,585,892.40</b>	<b>3,743,743.62</b>	

石药集团巨石生物制药有限公司

二〇二三年九月七日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份  
你码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息, 体验  
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 袁小菁



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2022年11月14日

登记机关

证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

**执业证书**  
 名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000481226  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 28 日  
Date of Issuance

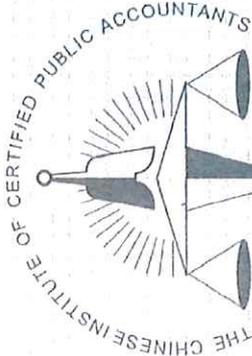


年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



叶胜平(310000481226)  
徐已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



中国注册会计师协会

姓名 叶胜平  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1971-08-19  
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所(特  
殊普通合伙)上海分所  
Working unit

身份证号码 310224197108190413  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 / 月 / 年

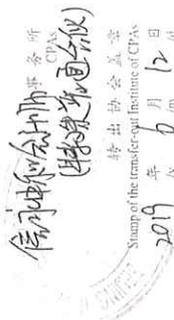


姓名 Full name 邢灿灿  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1988-06-23  
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 412727198806230722



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred from



同意调出  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 / 月 / 日

证书编号: 110101365152  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年07月13日  
Date of Issuance



姓名: 邢灿灿  
证书编号: 110101365152

年 / 月 / 日



2016 2017  
This certificate is valid for another year after this renewal.