

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

2024年1-6月、2023年度、2022年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-79



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/2024HZAA1B0198

石药集团百克（山东）生物制药股份有限公司

石药集团百克(山东)生物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百克(山东)生物制药股份有限公司（以下简称石药百克公司）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石药百克公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 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，我们独立于石药百克公司，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. 营业收入事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注三、16 及附注五、29 所示，石药百克公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度实现营业收入 9.22 亿元、23.16 亿元、22.35 亿元，营业收入是石药百克公司的关键业绩指标，其核算的准确性以及是否确认在恰当的会计期间存在错报风险，因此我们将营业收入确认事项作为本年度关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> —了解销售与收款循环相关关键内部控制的设计情况，并测试其运行有效性。 —了解收入确认的具体方法，检查是否符合企业会计准则的规定、前后期是否一致。 —执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、销售发票、签收单、销售回款单据等。 —对重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，并对部分大客户进行访谈确认销售收入的真实性。 —实施分析性复核程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析收入及毛利率波动的合理性。 —对收入进行截止性测试，检查是否存在跨期现象。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

石药百克公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估石药百克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算石药百克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石药百克公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对石药百克公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石药百克公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)

中国注册会计师：叶胜平

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈韩琪

中国 北京

二〇二四年十月十四日

资产负债表

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,386,108,580.24	1,047,638,421.47	605,638,453.69
交易性金融资产	五、2	777,963,633.34	176,447,088.89	653,100,825.00
衍生金融资产			-	-
应收票据	五、3	145,820,893.60	173,979,773.93	52,099,715.82
应收账款	五、4	248,644,884.94	477,454,970.62	305,972,628.93
应收款项融资	五、5	286,738,028.10	369,857,592.47	160,247,253.88
预付款项	五、6	8,403,500.84	10,314,650.88	4,663,606.61
其他应收款	五、7	1,067,253.34	409,467,912.52	639,843,801.52
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	101,661,067.60	87,496,740.00	80,050,697.82
合同资产			-	-
持有待售资产			-	-
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产	五、9	423,784,337.70	343,707,505.35	71,082,794.03
流动资产合计		3,380,192,179.70	3,096,364,656.13	2,572,699,777.30
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、10	52,770,559.99	54,435,865.72	57,411,505.34
固定资产	五、11	497,384,256.14	492,306,718.64	488,584,671.89
在建工程	五、12	79,707,818.17	100,713,528.89	97,784,954.44
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、13	84,438,987.49	85,622,792.88	91,633,286.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、14	16,815,221.15	58,576,395.63	61,975,585.52
其他非流动资产	五、15	480,434,337.71	505,126,965.44	212,157,014.19
非流动资产合计		1,211,551,180.65	1,296,782,267.20	1,009,547,017.87
资产总计		4,591,743,360.35	4,393,146,923.33	3,582,246,795.17

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

资产负债表(续)

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	-	43,848,479.12	34,387,649.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、18	45,396,328.27	60,806,529.17	51,790,420.78
预收款项				
合同负债	五、19	52,126,254.31	76,070,210.77	77,805,339.89
应付职工薪酬	五、20	15,101,412.50	22,121,833.07	41,436,410.59
应交税费	五、21	5,198,128.61	11,332,436.19	11,490,378.37
其他应付款	五、22	119,133,157.26	197,242,403.85	195,761,658.42
其中：应付利息				
应付股利			40,790,000.00	60,630,200.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、23	6,863,653.26	6,519,673.21	4,981,142.69
流动负债合计		243,818,934.21	417,941,565.38	417,653,000.19
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	五、24	64,742,962.52	66,989,447.81	45,464,025.81
递延所得税负债	五、14	7,410,082.09	22,823,419.08	18,705,861.13
其他非流动负债				
非流动负债合计		72,153,044.61	89,812,866.89	64,169,886.94
负债合计		315,971,978.82	507,754,432.27	481,822,887.13
股东权益：				
股本	五、25	734,700,000.00	734,700,000.00	734,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、26	971,708,875.96	971,708,875.96	971,708,875.96
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、27	269,836,250.55	230,798,361.50	152,301,503.20
未分配利润	五、28	2,299,526,255.02	1,948,185,253.60	1,241,713,528.88
股东权益合计		4,275,771,381.53	3,885,392,491.06	3,100,423,908.04
负债和股东权益总计		4,591,743,360.35	4,393,146,923.33	3,582,246,795.17

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

利润表

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、29	922,474,907.94	2,315,503,535.44	2,234,904,438.36
减：营业成本	五、29	42,781,221.05	113,874,895.23	106,755,261.79
税金及附加	五、30	6,615,437.04	14,628,455.23	13,102,725.85
销售费用	五、31	535,212,288.48	1,099,854,943.07	1,144,769,159.02
管理费用	五、32	6,231,522.52	13,015,038.81	26,576,031.30
研发费用	五、33	89,317,979.16	236,788,508.15	164,750,519.11
财务费用	五、34	-21,274,926.86	-55,375,958.40	-29,584,841.43
其中：利息费用		1,575,750.86	2,079,017.34	2,683,850.38
利息收入		23,359,714.56	57,422,380.03	32,334,415.53
加：其他收益	五、35	13,316,340.45	10,001,640.95	11,156,967.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	5,942,786.87	4,326,627.06	18,852,664.56
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）	五、37	1,963,633.34	447,088.89	3,100,825.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	166,828,635.61	-5,965,389.39	-106,525,787.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	205,855.16	-	-
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		451,848,637.98	901,527,620.86	735,120,251.94
加：营业外收入	五、40	37,369.27	100,086.17	269,122.61
减：营业外支出	五、41	4,516,628.14	10,418,664.20	15,180,745.37
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		447,369,379.11	891,209,042.83	720,208,629.18
减：所得税费用	五、42	56,990,488.64	106,240,459.81	99,245,245.33
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		390,378,890.47	784,968,583.02	620,963,383.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		390,378,890.47	784,968,583.02	620,963,383.85
（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		390,378,890.47	784,968,583.02	620,963,383.85

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

现金流量表

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022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		1,220,754,547.00	1,824,196,680.29	2,543,935,439.50
收到的税费返还		846,662.07	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	22,881,637.31	45,594,204.91	19,721,299.18
经营活动现金流入小计		1,244,482,846.38	1,869,790,885.20	2,563,656,738.68
购买商品、接受劳务支付的现金		144,306,456.31	237,117,379.12	175,848,235.76
支付给职工以及为职工支付的现金		118,145,177.64	276,226,652.30	307,585,931.75
支付的各项税费		149,110,053.28	237,095,461.70	214,478,751.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	450,659,401.40	907,353,901.60	958,576,148.51
经营活动现金流出小计		862,221,088.63	1,657,793,394.72	1,656,489,067.82
经营活动产生的现金流量净额		382,261,757.75	211,997,490.48	907,167,670.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,032,000,000.00	1,046,000,000.00	2,685,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,231,285.94	7,427,452.06	20,434,525.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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	五、43	567,311,053.57	293,380,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,613,542,339.51	1,346,807,452.06	2,705,434,525.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,543,938.49	54,022,453.88	90,211,258.49
投资支付的现金		3,452,000,000.00	1,202,000,000.00	3,135,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-		
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	-	34,847,050.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,466,543,938.49	1,290,869,503.88	3,325,211,258.49
投资活动产生的现金流量净额		146,998,401.02	55,937,948.18	-619,776,732.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	43,848,479.12	34,387,649.45
筹资活动现金流入小计		-	43,848,479.12	34,387,649.45
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		40,790,000.00	19,840,200.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计		40,790,000.00	19,840,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-40,790,000.00	24,008,279.12	34,387,649.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	56,250.00	-56,250.00
五、现金及现金等价物净增加额		488,470,158.77	291,999,967.78	321,722,337.49
加：期初现金及现金等价物余额		897,638,421.47	605,638,453.69	283,916,116.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,386,108,580.24	897,638,421.47	605,638,453.69

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

股东权益变动表

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	230,798,361.50	1,948,185,253.60	-	3,885,392,491.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	230,798,361.50	1,948,185,253.60	-	3,885,392,491.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	39,037,889.05	351,341,001.42	-	390,378,890.47
（一）综合收益总额										390,378,890.47		390,378,890.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	39,037,889.05	-39,037,889.05	-	-
1. 提取盈余公积									39,037,889.05	-39,037,889.05		-
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	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	269,836,250.55	2,299,526,255.02	-	4,275,771,381.53

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

股东权益变动表（续）

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	152,301,503.20	1,241,713,528.88	-	3,100,423,908.04
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	152,301,503.20	1,241,713,528.88	-	3,100,423,908.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	78,496,858.30	706,471,724.72	-	784,968,583.02
（一）综合收益总额										784,968,583.02		784,968,583.02
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	78,496,858.30	-78,496,858.30	-	-
1. 提取盈余公积									78,496,858.30	-78,496,858.30		-
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	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	230,798,361.50	1,948,185,253.60	-	3,885,392,491.06

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

股东权益变动表（续）

编制单位：石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	734,700,000.00				971,708,875.96				90,205,164.82	682,846,483.41		2,479,460,524.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	90,205,164.82	682,846,483.41	-	2,479,460,524.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	62,096,338.38	558,867,045.47	-	620,963,383.85
（一）综合收益总额										620,963,383.85		620,963,383.85
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	62,096,338.38	-62,096,338.38	-	-
1. 提取盈余公积									62,096,338.38	-62,096,338.38		-
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	734,700,000.00	-	-	-	971,708,875.96	-	-	-	152,301,503.20	1,241,713,528.88	-	3,100,423,908.04

法定代表人：王文本

主管会计工作负责人：郭培琛

会计机构负责人：郭培琛

一、公司的基本情况

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由石药集团百克(山东)生物制药有限公司于2019年10月9日以其2019年7月31日经审计净资产为基础折股整体变更设立,股本总计36,000万元。公司股权结构为:石药集团有限公司(以下简称“石药集团”)出资24,699.5516万元、持股68.61%;石药集团恩必普药业有限公司(以下简称“恩必普药业”)出资11,300.4484万元、持股31.39%。

2019年12月17日,公司召开临时股东大会并作出决议,同意公司注册资本由36,000.00万元增至73,470.00万元,新增注册资本由石药(上海)有限公司(以下简称“石药上海”,原名为上海仟众商贸有限公司)以91,064.76万元认缴,超出注册资本部分计入资本公积。本次增资后,公司股权结构为:石药上海出资37,470.0000万元、持股51.00%;石药集团出资24,699.5516万元、持股33.62%;恩必普药业出资11,300.4484万元、持股15.38%。公司于2019年12月25日完成工商变更登记。本次增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)2003年3月4日“中兴财光华审验字(2019)第104003号”验资报告审验。

2021年10月20日,公司召开临时股东大会并作出决议,同意石药上海入股时,以91,064.76万元认购37,470.00万股,现按比例撤资减少至17,470.00万股,注册资本由73,470.00万元减少至53,470.00万元。本次减资后,公司股权结构为:石药集团出资24,699.5516万元、持股46.19%;石药上海出资17,470.00万元、持股32.67%;恩必普药业出资11,300.4484万元、持股21.13%。

2021年11月1日,公司召开临时股东大会并作出决议,同意公司注册资本由53,470.00万元增至73,470.00万元,新增注册资本由石药集团以49,000.00万元认缴,超出注册资本部分计入资本公积。本次增资后,公司股权结构为:石药集团出资44,699.5516万元、持股60.84%;石药上海出资17,470.00万元、持股23.78%;恩必普药业出资11,300.4484万元、持股15.38%。公司于2021年11月15日完成工商变更登记。本次增资业经烟台天罡有限责任会计师事务所2021年11月29日“烟天罡所验字[2021]第21号”验资报告审验。

2023年12月12日,石药集团维生药业(石家庄)有限公司(以下简称“维生药业”)与石药集团签署《股权转让协议》,石药集团将其持有公司的60.84%股份划转给维生药业,维生药业取得公司60.84%的股份。

截止至2024年6月30日,公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
1	维生药业	44,699.5516	60.84
2	石药上海	17,470.0000	23.78

序号	股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
3	恩必普药业	11,300.4484	15.38
合计		73,470.0000	100.00

截止2024年6月30日,本公司持有统一社会信用代码91370612613203660U营业执照,营业期限为1994年1月21日至无固定期限,法定代表人为王文本;注册资本73,470万人民币;注册地址为山东省烟台市牟平区沁水韩国工业园金埠大街212号。

本公司属医药制造业行业,主要从事药品生产业务。主要产品为升白类药品。

本财务报表于2024年10月14日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司于2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度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。

3. 营业周期

本公司的营业周期为1年(12个月)。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
收入确认会计政策	销售货物以购买方签收作为收入确认时点
产品风险转移的具体时点	公司采用买断式销售的方式,产品的风险报酬在交货时转移给客户
重要的在建工程项目	单项在建工程项目预算金额 $\geq 10,000$ 万元人民币
重要的投资活动现金流量	金额 $\geq 10,000$ 万元人民币

6. 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。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与

预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

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

1) 应收款项的减值测试方法

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

①应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

②应收账款、其他应收款

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

组合分类	确定组合的依据	计提方法
组合 1	应收第三方款项	账龄分析

③应收款项融资

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

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

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

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本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。

(7) 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。

8. 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。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、7(4)金融资产减值相关内容。

(2) 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。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-15	5	9.5-6.33

11. 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,单位价值超过5000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、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建筑物、机器设备、交通运输工具、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。

12. 在建工程

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

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

13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等,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。非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的确认为无形资产:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

16. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

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。
- (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。

收入确认的具体方法

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

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

17. 政府补助

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支

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

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

19. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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

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

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

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照 3%征收率进行简易征收、应纳税增值额	3%、9%、13%
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%

2. 税收优惠

(1) 公司的津优力、津恤力产品为《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)和《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)规定的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品,增值税按 3%的税率简易征收的优惠政策。

(2) 公司被认定为高新技术企业,证书编号 GR202137003415,发证日期 2021 年 12 月 7 日,有效期三年。按税法有关规定,公司报告期内按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 根据《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号)和《山东省财政厅关于 2021 年下半年行政规范性文件延期的公告》(鲁财法[2021]6号)规定,高新技术企业按现行税额标准的 50%计算缴纳城镇土地使用税的期限,延长至 2025 年 12 月 31 日。

五、 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	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	21,877.90	35,414.16	13,328.30
银行存款	1,386,086,702.34	1,047,603,007.31	605,625,125.39
合计	1,386,108,580.24	1,047,638,421.47	605,638,453.69

使用受到限制的货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
申购结构性存款冻结		150,000,000.00	
合计		150,000,000.00	

2. 交易性金融资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	777,963,633.34	176,447,088.89	653,100,825.00
其中:结构性存款	777,963,633.34	176,447,088.89	653,100,825.00
合计	777,963,633.34	176,447,088.89	653,100,825.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	145,820,893.60	173,979,773.93	52,099,715.82
合计	145,820,893.60	173,979,773.93	52,099,715.82

(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	2024年6月终止确认金额	2024年6月末终止确认金额
银行承兑汇票		56,506.60
合计		56,506.60

(续)

项目	2023年末终止确认金额	2023年末未终止确认金额
银行承兑汇票		44,833,479.74
合计		44,833,479.74

(续)

项目	2022年末终止确认金额	2022年末未终止确认金额
银行承兑汇票		34,387,649.45
合计		34,387,649.45

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	259,435,164.16	502,177,241.08	322,076,451.51
1-2年	2,423,865.55	429,546.21	
合计	261,859,029.71	502,606,787.29	322,076,451.51

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	261,859,029.71	100.00	13,214,144.77	5.05	248,644,884.94
其中:账龄组合	261,859,029.71	100.00	13,214,144.77	5.05	248,644,884.94
合计	261,859,029.71	100.00	13,214,144.77	—	248,644,884.94

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	502,606,787.29	100.00	25,151,816.67	5.00	477,454,970.62
其中: 账龄组合	502,606,787.29	100.00	25,151,816.67	5.00	477,454,970.62
合计	502,606,787.29	100.00	25,151,816.67	—	477,454,970.62

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的应收账款	322,076,451.51	100.00	16,103,822.58	5.00	305,972,628.93
其中: 账龄组合	322,076,451.51	100.00	16,103,822.58	5.00	305,972,628.93
合计	322,076,451.51	100.00	16,103,822.58	—	305,972,628.93

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	259,435,164.16	12,971,758.21	5.00
1-2年	2,423,865.55	242,386.56	10.00
合计	261,859,029.71	13,214,144.77	—

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	502,177,241.08	25,108,862.05	5.00
1-2年	429,546.21	42,954.62	10.00
合计	502,606,787.29	25,151,816.67	—

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	322,076,451.51	16,103,822.58	5.00
合计	322,076,451.51	16,103,822.58	—

(3) 应收账款报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本年变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	25,151,816.67	-11,937,671.90				13,214,144.77
合计	25,151,816.67	-11,937,671.90				13,214,144.77

(续)

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	16,103,822.58	9,047,994.09				25,151,816.67
合计	16,103,822.58	9,047,994.09				25,151,816.67

(续)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	12,949,838.82	3,153,983.76				16,103,822.58
合计	12,949,838.82	3,153,983.76				16,103,822.58

(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	2024年6月余额	占应收账款年末余额合计数的比例	2024年6月坏账准备
国药控股股份有限公司同一控制下企业	103,108,840.29	39.38	5,155,442.01
上海医药集团股份有限公司同一控制下企业	44,335,784.09	16.93	2,216,789.20
华润医药控股有限公司同一控制下企业	21,299,462.36	8.13	1,064,973.12
江西汇仁医药贸易有限公司	13,174,804.94	5.03	658,740.25
南京医药股份有限公司同一控制下企业	12,801,903.62	4.89	640,095.18
合计	194,720,795.30	74.36	9,736,039.76

(续)

单位名称	2023年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	2023年末坏账准备
国药控股股份有限公司同一控制下企业	215,626,272.02	42.90	10,781,313.60
上海医药集团股份有限公司同一控制下企业	82,649,296.47	16.44	4,132,464.82
石药集团巨石生物制药有限公司	66,841,480.00	13.30	3,342,074.00
华润医药控股有限公司同一控制下企业	33,646,245.70	6.69	1,682,312.29
重药控股股份有限公司同一控制下企业	19,280,687.25	3.84	964,034.36
合计	418,043,981.44	83.17	20,902,199.07

(续)

单位名称	2022年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	2022年末坏账准备
国药控股股份有限公司同一控制下企业	113,525,642.78	35.25	1,689,856.00
上海医药集团股份有限公司同一控制下企业	78,162,685.72	24.27	1,331,206.57
重药控股股份有限公司同一控制下企业	29,743,625.35	9.23	905,852.64
华润医药控股有限公司同一控制下企业	15,321,910.94	4.76	867,064.40
石药集团河北中诚医药有限公司	14,439,412.80	4.48	840,664.00
合计	251,193,277.59	77.99	5,634,643.61

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据	286,738,028.10	369,857,592.47	160,247,253.88
合计	286,738,028.10	369,857,592.47	160,247,253.88

(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	2024年6月终止确认金额	2024年6月末未终止确认金额
应收票据	272,421,443.65	
合计	272,421,443.65	

(续)

项目	2023年末终止确认金额	2023年末未终止确认金额
应收票据	333,860,688.81	
合计	333,860,688.81	

(续)

项目	2022年末终止确认金额	2022年末未终止确认金额
应收票据	226,380,537.31	
合计	226,380,537.31	

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内	8,136,012.84	96.82
1-2年	210,270.00	2.50
2-3年	36,917.00	0.44
3年以上	20,301.00	0.24
合计	8,403,500.84	100.00

(续)

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	比例(%)	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,257,432.88	99.44	4,482,202.61	96.11
1-2年	36,917.00	0.36	103,298.00	2.21
2-3年			5,900.00	0.13
3年以上	20,301.00	0.20	72,206.00	1.55
合计	10,314,650.88	100.00	4,663,606.61	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	2024年6月余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
青岛浩赛科技股份有限公司	1,581,390.00	1年以内	18.82
南通大学附属医院	717,746.06	1年以内	8.54
重庆市璧山区人民医院	630,099.44	1年以内	7.50
上海鲲霆生物科技有限公司	523,500.00	1年以内	6.23
首都医科大学附属北京友谊医院	522,003.02	1年以内	6.21
合计	3,974,738.52	—	47.30

(续)

单位名称	2023年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
日油(上海)商贸有限公司	6,000,000.00	1年以内	58.17

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
厦门赛诺邦格生物科技股份有限公司	1,314,535.20	1年以内	12.74
哈尔滨医科大学附属第四医院	578,916.12	1年以内	5.61
烟台市牟平区供电公司	491,143.53	1年以内	4.76
首都医科大学附属北京安贞医院	314,400.00	1年以内	3.05
合计	8,698,994.85	—	84.33

(续)

单位名称	2022年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
青岛浩赛科技股份有限公司	1,386,180.00	1年以内	29.72
河南科技大学第一附属医院	939,044.19	1年以内	20.14
东南大学附属中大医院	384,528.96	1年以内	8.25
吉林大学第二医院	352,421.74	1年以内	7.56
北京大学人民医院	239,142.64	1年以内	5.13
合计	3,301,317.53	—	70.80

7. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,067,253.34	409,467,912.52	639,843,801.52
合计	1,067,253.34	409,467,912.52	639,843,801.52

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收关联方款项		563,937,047.28	797,250,723.73
单位往来款	834,565.00	249,800.00	276,300.00
备用金	355,830.00	295,170.61	439,987.86
押金及保证金	76,500.00	76,500.00	50,000.00
合计	1,266,895.00	564,558,517.89	798,017,011.59

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	939,356.93	60,361,494.16	126,467,219.65
1-2年	27,738.07	126,027,231.79	248,075,442.44
2-3年		248,075,442.44	423,474,349.50
3年以上	299,800.00	130,094,349.50	
合计	1,266,895.00	564,558,517.89	798,017,011.59

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,266,895.00	100.00	199,641.66	15.76	1,067,253.34
其中:账龄组合	1,266,895.00	100.00	199,641.66	15.76	1,067,253.34
合计	1,266,895.00	100.00	199,641.66	—	1,067,253.34

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	564,558,517.89	100.00	155,090,605.37	27.47	409,467,912.52
其中:账龄组合	564,558,517.89	100.00	155,090,605.37	27.47	409,467,912.52
合计	564,558,517.89	100.00	155,090,605.37	—	409,467,912.52

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	798,017,011.59	100.00	158,173,210.07	19.82	639,843,801.52
其中: 账龄组合	798,017,011.59	100.00	158,173,210.07	19.82	639,843,801.52
合计	798,017,011.59	100.00	158,173,210.07	—	639,843,801.52

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	939,356.93	46,967.85	5.00
1至2年	27,738.07	2,773.81	10.00
3至4年	299,800.00	149,900.00	50.00
合计	1,266,895.00	199,641.66	—

(续)

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,361,494.16	3,018,074.71	5.00
1至2年	126,027,231.79	12,602,723.18	10.00
2至3年	248,075,442.44	74,422,632.73	30.00
3至4年	130,094,349.50	65,047,174.75	50.00
合计	564,558,517.89	155,090,605.37	—

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	126,467,219.65	6,323,360.98	5.00
1至2年	248,075,442.44	24,807,544.24	10.00
2至3年	423,474,349.50	127,042,304.85	30.00
合计	798,017,011.59	158,173,210.07	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,018,074.71	152,072,530.66		155,090,605.37
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-61.90	61.90		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-2,971,044.96	-151,919,918.75		-154,890,963.71
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	47,029.75	152,611.91		199,641.66

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,323,360.98	151,849,849.09		158,173,210.07
2023年1月1日余额在本年		—	—	
--转入第二阶段	-6,301,361.59	6,301,361.59		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,996,075.32	-6,078,680.02		-3,082,604.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	3,018,074.71	152,072,530.66		155,090,605.37

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	12,432,392.91	42,369,013.46		54,801,406.37
2022年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-12,403,772.12	12,403,772.12		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,294,740.19	97,077,063.51		103,371,803.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	6,323,360.98	151,849,849.09		158,173,210.07

(4) 其他应收款报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本年变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	155,090,605.37	-154,890,963.71				199,641.66
合计	155,090,605.37	-154,890,963.71				199,641.66

(续)

类别	2022年12月31日	本年变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	158,173,210.07	-3,082,604.70				155,090,605.37
合计	158,173,210.07	-3,082,604.70				155,090,605.37

(续)

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	54,801,406.37	103,371,803.70				158,173,210.07
合计	54,801,406.37	103,371,803.70				158,173,210.07

(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	2024年6月余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2024年6月坏账准备
北京人卫文化传播有限公司	往来款	287,081.00	1年以内	22.66	14,354.05
烟台市牟平区自然资源局	往来款	249,800.00	3-4年以内	19.72	124,900.00
杭州六倍体科技有限公司	往来款	182,278.00	1年以内	14.39	9,113.90
北京枢尔咨询有限公司	往来款	72,748.00	1年以内	5.74	3,637.40
张艺	备用金	70,000.00	1年以内	5.53	3,500.00
合计	—	861,907.00	—	68.04	155,505.35

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2023年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2023年末坏账准备
石药集团恩必普药业有限公司	应收关联方款项	563,937,047.28	注	99.89	154,923,296.84
烟台市牟平区自然资源局	往来款	249,800.00	3-4年	0.04	124,900.00
朴海锋	备用金	60,000.00	1年以内	0.01	3,000.00
孙东辉	备用金	50,000.00	1年以内	0.01	2,500.00
浙江永升医药物流有限公司	押金及保证金	50,000.00	3-4年	0.01	25,000.00
合计	—	564,346,847.28	—	99.96	155,078,696.84

注:其中60,066,323.55元账龄为1年以内,126,000,731.79元账龄为1-2年,248,075,442.44元账龄为2-3年,129,794,549.50元账龄为3-4年。

(续)

单位名称	款项性质	2022年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	2022年末坏账准备
石药集团恩必普药业有限公司	应收关联方款项	797,250,723.73	注	99.90	158,059,945.68
烟台市牟平区自然资源局	往来款	249,800.00	2-3年	0.03	74,940.00
林沙	备用金	87,880.00	1年以内	0.01	4,394.00
何红艳	备用金	76,000.00	1年以内	0.01	3,800.00
浙江永升医药物流有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3年	0.01	15,000.00
合计	—	797,714,403.73	—	99.96	158,158,079.68

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其中126,000,731.79元账龄为1年以内,248,075,442.44元账龄为1-2年,423,174,549.50元账龄为2-3年。

8. 存货

存货分类

项目	2024年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	41,468,751.53		41,468,751.53
原材料	20,348,842.81		20,348,842.81
发出商品	16,767,622.65		16,767,622.65
周转材料	14,784,358.67		14,784,358.67
在产品	8,291,491.94		8,291,491.94
合计	101,661,067.60		101,661,067.60

(续)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,363,869.41		26,363,869.41
库存商品	25,547,467.53		25,547,467.53
发出商品	16,898,610.49		16,898,610.49
周转材料	14,930,290.85		14,930,290.85
在产品	3,756,501.72		3,756,501.72
合计	87,496,740.00		87,496,740.00

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,309,178.38		31,309,178.38
库存商品	26,812,614.40		26,812,614.40
周转材料	14,410,760.79		14,410,760.79
在产品	5,934,256.94		5,934,256.94
发出商品	1,583,887.31		1,583,887.31
合计	80,050,697.82		80,050,697.82

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
定期存款及利息	202,720,555.56	205,911,232.88	
待抵扣进项税额	88,428,794.01	81,899,500.58	69,968,075.58
预缴企业所得税	117,747,484.34	42,909,749.41	
增值税简易计税	14,887,307.00	12,987,022.48	1,114,718.45
其他	196.79		
合计	423,784,337.70	343,707,505.35	71,082,794.03

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	58,586,820.15	58,586,820.15
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.2024年6月30日	58,586,820.15	58,586,820.15
二、累计折旧和累计摊销		
1.2023年12月31日	4,150,954.43	4,150,954.43
2.本年增加金额	1,665,305.73	1,665,305.73
(1) 计提或摊销	1,665,305.73	1,665,305.73
3.本年减少金额		
4.2024年6月30日	5,816,260.16	5,816,260.16
三、账面价值		
1.2024年6月30日	52,770,559.99	52,770,559.99
2.2023年12月31日	54,435,865.72	54,435,865.72

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	58,235,822.00	58,235,822.00
2.本年增加金额	350,998.15	350,998.15
(1) 外购	350,998.15	350,998.15

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
3.本年减少金额		
4.2023年12月31日	58,586,820.15	58,586,820.15
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	824,316.66	824,316.66
2.本年增加金额	3,326,637.77	3,326,637.77
(1) 计提或摊销	3,326,637.77	3,326,637.77
3.本年减少金额		
4.2023年12月31日	4,150,954.43	4,150,954.43
三、账面价值		
1.2023年12月31日	54,435,865.72	54,435,865.72
2.2022年12月31日	57,411,505.34	57,411,505.34

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年12月31日	-	-
2.本年增加金额	58,235,822.00	58,235,822.00
(1) 外购	45,102,943.87	45,102,943.87
(2) 在建工程转入	13,132,878.13	13,132,878.13
3.本年减少金额		-
4.2022年12月31日	58,235,822.00	58,235,822.00
二、累计折旧和累计摊销		-
1.2021年12月31日	-	-
2.本年增加金额	824,316.66	824,316.66
(1) 计提或摊销	824,316.66	824,316.66
3.本年减少金额		-
4.2022年12月31日	824,316.66	824,316.66
三、账面价值		-
1.2022年12月31日	57,411,505.34	57,411,505.34
2.2021年12月31日		-

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年6月账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	52,770,559.99	房产证办理中

11. 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	497,384,256.14	492,306,718.64	488,584,671.89
固定资产清理			
合计	497,384,256.14	492,306,718.64	488,584,671.89

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	323,726,078.74	168,047,845.22	1,118,592.61	168,384,563.99	661,277,080.56
2.本年增加金额	4,894,177.65	18,087,826.46	368,393.74	9,071,024.20	32,421,422.05
(1) 购置	151,353.25	191,681.44	368,393.74	1,764,460.75	2,475,889.18
(2) 在建工程转入	4,742,824.40	17,896,145.02		7,306,563.45	29,945,532.87
3.本年减少金额			405,739.00	28,318.58	434,057.58
(1) 处置或报废			405,739.00	28,318.58	434,057.58
4.2024年6月30日	328,620,256.39	186,135,671.68	1,081,247.35	177,427,269.61	693,264,445.03
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	37,384,502.52	44,305,057.23	621,690.31	86,659,111.86	168,970,361.92
2.本年增加金额	7,072,880.75	8,305,438.71	70,061.99	11,837,699.38	27,286,080.83
(1) 计提	7,072,880.75	8,305,438.71	70,061.99	11,837,699.38	27,286,080.83
3.本年减少金额			372,983.06	3,270.80	376,253.86
(1) 处置或报废			372,983.06	3,270.80	376,253.86
4.2024年6月30日	44,457,383.27	52,610,495.94	318,769.24	98,493,540.44	195,880,188.89
三、账面价值					
1.2024年6月30日	284,162,873.12	133,525,175.74	762,478.11	78,933,729.17	497,384,256.14
2.2023年12月31日	286,341,576.22	123,742,787.99	496,902.30	81,725,452.13	492,306,718.64

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30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	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					
1.2022年12月31日	294,334,989.53	161,303,797.39	1,118,592.61	151,336,306.17	608,093,685.70
2.本年增加金额	29,391,089.21	6,744,047.83		17,048,257.82	53,183,394.86
(1) 购置	10,754,245.52	2,457,764.61		3,082,216.22	16,294,226.35
(2) 在建工程转入	18,636,843.69	4,286,283.22		13,966,041.60	36,889,168.51
3.本年减少金额					
4.2023年12月31日	323,726,078.74	168,047,845.22	1,118,592.61	168,384,563.99	661,277,080.56
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	24,222,340.15	29,143,377.09	488,857.44	65,654,439.13	119,509,013.81
2.本年增加金额	13,162,162.37	15,161,680.14	132,832.87	21,004,672.73	49,461,348.11
(1) 计提	13,162,162.37	15,161,680.14	132,832.87	21,004,672.73	49,461,348.11
3.本年减少金额					
4.2023年12月31日	37,384,502.52	44,305,057.23	621,690.31	86,659,111.86	168,970,361.92
三、账面价值					
1.2023年12月31日	286,341,576.22	123,742,787.99	496,902.30	81,725,452.13	492,306,718.64
2.2022年12月31日	270,112,649.38	132,160,420.30	629,735.17	85,681,867.04	488,584,671.89

(续)

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					
1.2021年12月31日	193,725,472.93	105,887,880.16	1,118,592.61	127,115,606.13	427,847,551.83
2.本年增加金额	100,609,516.60	55,415,917.23		24,220,700.04	180,246,133.87
(1) 购置	1,946,016.93	1,040,312.40		1,738,665.39	4,724,994.72
(2) 在建工程转入	98,663,499.67	54,375,604.83		22,482,034.65	175,521,139.15
3.本年减少金额					
4.2022年12月31日	294,334,989.53	161,303,797.39	1,118,592.61	151,336,306.17	608,093,685.70
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	13,643,757.22	17,581,720.94	356,024.55	43,739,626.18	75,321,128.89
2.本年增加金额	10,578,582.93	11,561,656.15	132,832.89	21,914,812.95	44,187,884.92

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 计提	10,578,582.93	11,561,656.15	132,832.89	21,914,812.95	44,187,884.92
3.本年减少金额					
4.2022年12月31日	24,222,340.15	29,143,377.09	488,857.44	65,654,439.13	119,509,013.81
三、账面价值					
1.2022年12月31日	270,112,649.38	132,160,420.30	629,735.17	85,681,867.04	488,584,671.89
2.2021年12月31日	180,081,715.71	88,306,159.22	762,568.06	83,375,979.95	352,526,422.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	2024年6月账面价值	未办妥产权证书原因
质检大楼(7#厂房)	21,610,752.14	房产手续正在办理中

12. 在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	79,707,818.17	100,713,528.89	97,784,954.44
工程物资			
合计	79,707,818.17	100,713,528.89	97,784,954.44

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30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	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
烟台生物医药高科技产业园项目	76,820,377.33		76,820,377.33
GLP-1Fc蛋白融合生产线项目	2,550,458.72		2,550,458.72
生物新药产业化建设项目	336,982.12		336,982.12
合计	79,707,818.17		79,707,818.17

(续)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
烟台生物医药高科技产业园项目	86,933,933.00		86,933,933.00	87,128,267.66		87,128,267.66
百克层析扩增项目	3,850,000.00		3,850,000.00	490,000.00		490,000.00
GLP-1Fc蛋白融合生产线项目	9,807,095.89		9,807,095.89	9,317,129.26		9,317,129.26
在安装设备	122,500.00		122,500.00	849,557.52		849,557.52
合计	100,713,528.89		100,713,528.89	97,784,954.44		97,784,954.44

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2023年12月31日	本年增加	本年减少		2024年6月30日	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
			转入固定资产	其他减少					
烟台生物医药高科技产业园项目	86,933,933.00	8,602,840.03	18,716,395.70		76,820,377.33	471,740,000.00	94.75%	94.75%	自有资金
GLP-1Fc 蛋白融合生产线项目	9,807,095.89		7,256,637.17		2,550,458.72	31,450,000.00	92.47%	92.47%	自有资金
百克层析扩增项目	3,850,000.00		3,850,000.00			43,200,000.00	82.04%	82.04%	自有资金
生物新药产业化建设项目		336,982.12			336,982.12	398,520,000.00	0.03%	0.03%	自有资金
合计	100,591,028.89	8,939,822.15	29,823,032.87		79,707,818.17				

(续)

工程名称	2022年12月31日	本年增加	本年减少		2023年12月31日	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
			转入固定资产	其他减少					
烟台生物医药高科技产业园项目	87,128,267.66	33,284,479.88	33,478,814.54		86,933,933.00	471,740,000.00	92.93%	92.93%	自有资金
GLP-1Fc 蛋白融合生产线项目	9,317,129.26	2,560,763.08	2,070,796.45		9,807,095.89	31,450,000.00	92.47%	92.47%	自有资金
百克层析扩增项目	490,000.00	3,850,000.00	490,000.00		3,850,000.00	43,200,000.00	82.04%	82.04%	自有资金

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	2022年12月31日	本年增加	本年减少		2023年12月31日	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
			转入固定资产	其他减少					
合计	96,935,396.92	39,695,242.96	36,039,610.99		100,591,028.89				

(续)

工程名称	2021年12月31日	本年增加	本年减少			2022年12月31日	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
			转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少					
烟台生物医药高科技产业园项目	202,539,747.24	34,841,679.42	150,253,159.00			87,128,267.66	471,740,000.00	85.87%	85.87%	自有资金
GLP-1Fc 蛋白融合生产线项目	235,849.06	20,313,412.43	11,232,132.23			9,317,129.26	31,450,000.00	92.08%	92.08%	自有资金
百克层析扩增项目	12,117,847.92	2,408,000.00	14,035,847.92			490,000.00	43,200,000.00	64.85%	64.85%	自有资金
烟台漫亭酒店项目	2,023,190.10	11,109,688.03		13,132,878.13			21,180,000.00	62.01%	100.00%	自有资金
合计	216,916,634.32	68,672,779.88	175,521,139.15	13,132,878.13		96,935,396.92				

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	90,604,146.64	49,286,108.33	139,890,254.97
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2024年6月30日	90,604,146.64	49,286,108.33	139,890,254.97
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	7,609,198.71	46,658,263.38	54,267,462.09
2.本年增加金额	938,433.12	245,372.27	1,183,805.39
(1)计提	938,433.12	245,372.27	1,183,805.39
3.本年减少金额			
4.2024年6月30日	8,547,631.83	46,903,635.65	55,451,267.48
三、账面价值			
1.2024年6月30日	82,056,514.81	2,382,472.68	84,438,987.49
2.2023年12月31日	82,994,947.93	2,627,844.95	85,622,792.88

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	90,604,146.64	49,286,108.33	139,890,254.97
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2023年12月31日	90,604,146.64	49,286,108.33	139,890,254.97
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	5,732,332.48	42,524,636.00	48,256,968.48
2.本年增加金额	1,876,866.23	4,133,627.38	6,010,493.61
(1)计提	1,876,866.23	4,133,627.38	6,010,493.61
3.本年减少金额			
4.2023年12月31日	7,609,198.71	46,658,263.38	54,267,462.09
三、账面价值			
1.2023年12月31日	82,994,947.93	2,627,844.95	85,622,792.88

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	合计
2.2022年12月31日	84,871,814.16	6,761,472.33	91,633,286.49

(续)

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	90,604,146.64	49,286,108.33	139,890,254.97
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2022年12月31日	90,604,146.64	49,286,108.33	139,890,254.97
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	3,855,466.25	38,391,008.61	42,246,474.86
2.本年增加金额	1,876,866.23	4,133,627.39	6,010,493.62
(1)计提	1,876,866.23	4,133,627.39	6,010,493.62
3.本年减少金额			
4.2022年12月31日	5,732,332.48	42,524,636.00	48,256,968.48
三、账面价值			
1.2022年12月31日	84,871,814.16	6,761,472.33	91,633,286.49
2.2021年12月31日	86,748,680.39	10,895,099.72	97,643,780.11

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	13,413,786.43	2,012,067.96
累计结转以后年度可扣除费用	98,687,687.94	14,803,153.19
合计	112,101,474.37	16,815,221.15

(续)

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	180,242,422.04	27,036,363.31	174,277,032.65	26,141,554.90

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
累计结转以后年度可扣除费用	210,266,882.12	31,540,032.32	238,893,537.46	35,834,030.62
合计	390,509,304.16	58,576,395.63	413,170,570.11	61,975,585.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计提利息	23,757,055.55	3,563,558.33
固定资产一次性税前扣除	23,679,858.37	3,551,978.76
交易性金融资产公允价值变动	1,963,633.34	294,545.00
合计	49,400,547.26	7,410,082.09

(续)

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计提利息	121,176,580.40	18,176,487.07	77,066,191.14	11,559,928.67
固定资产一次性税前扣除	30,532,457.90	4,579,868.68	43,852,913.52	6,577,937.03
交易性金融资产公允价值变动	447,088.89	67,063.33	3,100,825.00	465,123.75
无形资产账面价值与计税基础差异			685,811.21	102,871.68
合计	152,156,127.19	22,823,419.08	124,705,740.87	18,705,861.13

15. 其他非流动资产

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款及利息	471,036,500.00		471,036,500.00
预付设备工程款	9,397,837.71		9,397,837.71
合计	480,434,337.71		480,434,337.71

(续)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款及利息	497,180,444.43		497,180,444.43	202,773,055.55		202,773,055.55
预付设备工程款	7,946,521.01		7,946,521.01	9,383,958.64		9,383,958.64
合计	505,126,965.44		505,126,965.44	212,157,014.19		212,157,014.19

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据				
货币资金				
合计			—	—

(续)

项目	2023年12月31日				2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	150,000,000.00	150,000,000.00	冻结	申购结构性存款冻结				
应收票据	43,848,479.12	43,848,479.12	质押	贴现还原	34,387,649.45	34,387,649.45	质押	贴现还原
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	—	—			—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
票据贴现未终止确认		43,848,479.12	34,387,649.45
合计		43,848,479.12	34,387,649.45

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付货款/服务款	45,396,328.27	60,806,529.17	51,790,420.78
合计	45,396,328.27	60,806,529.17	51,790,420.78

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

截止2024年6月30日,本公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
销售返利	44,867,895.08	68,712,819.01	72,219,847.55
预收货款	7,258,359.23	7,357,391.76	5,585,492.34
合计	52,126,254.31	76,070,210.77	77,805,339.89

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
短期薪酬	21,032,032.97	103,663,984.28	110,601,600.79	14,094,416.46
离职后福利-设定提存计划	1,089,800.10	7,418,468.12	7,501,272.18	1,006,996.04
辞退福利				
合计	22,121,833.07	111,082,452.40	118,102,872.97	15,101,412.50

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30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	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	27,548,213.89	242,491,111.22	249,007,292.14	21,032,032.97
离职后福利-设定提存计划	946,721.22	16,496,821.31	16,353,742.43	1,089,800.10
辞退福利	12,941,475.48		12,941,475.48	
合计	41,436,410.59	258,987,932.53	278,302,510.05	22,121,833.07

(续)

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	42,124,267.13	275,889,169.69	290,465,222.93	27,548,213.89
离职后福利-设定提存计划	1,232,942.81	18,010,591.04	18,296,812.63	946,721.22
辞退福利		12,941,475.48		12,941,475.48
合计	43,357,209.94	306,841,236.21	308,762,035.56	41,436,410.59

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	19,804,709.10	95,692,424.12	102,232,924.06	13,264,209.16
职工福利费		1,202,323.74	1,202,323.74	
社会保险费	597,216.46	3,871,662.19	3,950,313.35	518,565.30
其中: 医疗保险费	557,462.78	3,625,531.17	3,693,372.46	489,621.49
工伤保险费	39,753.68	246,131.02	256,940.89	28,943.81
生育保险费				
住房公积金	630,107.41	2,395,605.85	2,714,071.26	311,642.00
工会经费和职工教育经费		501,968.38	501,968.38	
合计	21,032,032.97	103,663,984.28	110,601,600.79	14,094,416.46

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	26,383,045.99	218,897,037.88	225,475,374.77	19,804,709.10
职工福利费		4,776,093.25	4,776,093.25	
社会保险费	503,981.52	8,809,867.18	8,716,632.24	597,216.46
其中: 医疗保险费	476,185.09	8,151,543.77	8,070,266.08	557,462.78
工伤保险费	27,796.43	658,323.41	646,366.16	39,753.68
生育保险费				
住房公积金	566,747.93	9,278,415.34	9,215,055.86	630,107.41
工会经费和职工教育经费	94,438.45	729,697.57	824,136.02	
合计	27,548,213.89	242,491,111.22	249,007,292.14	21,032,032.97

(续)

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	40,666,014.75	251,356,085.61	265,639,054.37	26,383,045.99
职工福利费		4,690,393.93	4,690,393.93	
社会保险费	671,911.15	9,313,604.63	9,481,534.26	503,981.52
其中: 医疗保险费	637,115.39	8,698,076.88	8,859,007.18	476,185.09
工伤保险费	34,795.76	615,527.75	622,527.08	27,796.43
生育保险费				
住房公积金	691,902.78	9,818,925.40	9,944,080.25	566,747.93
工会经费和职工教育经费	94,438.45	710,160.12	710,160.12	94,438.45
合计	42,124,267.13	275,889,169.69	290,465,222.93	27,548,213.89

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
基本养老保险	1,048,327.56	7,123,808.10	7,204,085.96	968,049.70
失业保险费	41,472.54	294,660.02	297,186.22	38,946.34
合计	1,089,800.10	7,418,468.12	7,501,272.18	1,006,996.04

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	912,073.91	15,865,782.90	15,729,529.25	1,048,327.56
失业保险费	34,647.31	631,038.41	624,213.18	41,472.54
合计	946,721.22	16,496,821.31	16,353,742.43	1,089,800.10

(续)

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	1,186,666.78	17,345,628.31	17,620,221.18	912,073.91
失业保险费	46,276.03	664,962.73	676,591.45	34,647.31
合计	1,232,942.81	18,010,591.04	18,296,812.63	946,721.22

21. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	2,927,050.91	8,130,715.38	6,158,818.39
房产税	728,384.36	728,404.66	653,440.13
土地使用税	504,129.44	254,822.67	249,306.77
个人所得税	466,169.20	890,051.34	308,032.67
印花税	215,353.13	335,811.47	226,847.01
城市维护建设税	204,893.56	569,150.08	431,117.29
教育费附加	87,811.53	243,921.46	184,764.55
地方教育费附加	58,541.02	162,614.31	123,176.37
环境保护税	5,795.46	16,944.82	
企业所得税			3,154,875.19
合计	5,198,128.61	11,332,436.19	11,490,378.37

22. 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息			
应付股利		40,790,000.00	60,630,200.00
其他应付款	119,133,157.26	156,452,403.85	135,131,458.42
合计	119,133,157.26	197,242,403.85	195,761,658.42

22.1 应付股利

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
普通股股利		40,790,000.00	60,630,200.00
合计		40,790,000.00	60,630,200.00

22.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预提费用	98,204,208.37	130,201,021.16	107,857,466.02
关联方往来款	2,189,017.30	2,045,797.30	1,500,797.30
工程设备款	15,835,620.09	20,906,592.37	21,755,495.98
代扣代缴款项	1,504,848.93	1,848,671.44	1,782,390.06
押金及保证金	965,134.45	1,078,134.45	1,449,249.20
其他	434,328.12	372,187.13	786,059.86
合计	119,133,157.26	156,452,403.85	135,131,458.42

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2024年6月末余额	未偿还或结转的原因
威海建设集团股份有限公司	8,832,843.44	尚未结算
合计	8,832,843.44	—

23. 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	6,863,653.26	6,519,673.21	4,981,142.69
合计	6,863,653.26	6,519,673.21	4,981,142.69

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日	形成原因
政府补助	66,989,447.81		2,246,485.29	64,742,962.52	政府补贴
合计	66,989,447.81		2,246,485.29	64,742,962.52	—

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	45,464,025.81	30,662,000.00	9,136,578.00	66,989,447.81	政府补贴
合计	45,464,025.81	30,662,000.00	9,136,578.00	66,989,447.81	—

(续)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	42,870,099.34	5,920,000.00	3,326,073.53	45,464,025.81	政府补贴
合计	42,870,099.34	5,920,000.00	3,326,073.53	45,464,025.81	—

(2) 政府补助项目

负债项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
生物医药高科技产业园项目扶持资金	26,713,334.28			302,822.17			26,410,512.11	与资产相关

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
国家一类新药高端生物制剂产品项目扶持资金	9,320,200.20			122,412.29			9,197,787.91	与资产相关
2012年蛋白类生药专项补助资金	3,700,000.00			1,000,000.00			2,700,000.00	与资产相关
2013年中央投资项目省级预算内配套资金	62,500.00			62,500.00			0.00	与资产相关
2012年山东省自主创新专计划专项资金	269,830.00			269,830.00			0.00	与资产相关
2019年山东省重点研发计划专项资金	4,933,000.00			291,000.00			4,642,000.00	与资产相关
2020省重点研发计划专项资金	2,622,500.00						2,622,500.00	与收益相关
2021新上和技术改造项目专项资金	3,038,416.66			151,920.83			2,886,495.83	与资产相关
2022新上和技术改造项目专项资金	789,666.67			46,000.00			743,666.67	与资产相关
2015年工业转型强基工程专项资金	5,270,000.00						5,270,000.00	与资产相关
2023年省重点研发项目专项基金	6,270,000.00						6,270,000.00	与资产相关
2017年泰山领军人才创新类科技项目专项资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2024年6月30日	与资产相关/与收益相关
合计	66,989,447.81			2,246,485.29			64,742,962.52	

(续)

负债项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
生物医药高科技产业园项目扶持资金	4,925,586.04	22,352,000.00		564,251.76			26,713,334.28	与资产相关
国家一类新药高端生物制剂产品项目扶持资金	9,565,024.77			244,824.57			9,320,200.20	与资产相关
2012年蛋白类生药专项补助资金	5,700,000.00			2,000,000.00			3,700,000.00	与资产相关
2013年中央投资项目省级预算内配套资金	187,500.00			125,000.00			62,500.00	与资产相关
2012年山东省自主创新专计划专项资金	809,490.00			539,660.00			269,830.00	与资产相关
2019年山东省重点研发计划专项资金	8,160,000.00	2,040,000.00		5,267,000.00			4,933,000.00	与资产相关
2020省重点研发计划专项资金	2,622,500.00						2,622,500.00	与收益相关
2021新上和技术改造项目专项资金	3,342,258.33			303,841.67			3,038,416.66	与资产相关

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
2022新上和技术改造项目专项资金	881,666.67			92,000.00			789,666.67	与资产相关
2015年工业转型强基工程专项资金	5,270,000.00						5,270,000.00	与资产相关
2023年省重点研发项目专项基金		6,270,000.00					6,270,000.00	与资产相关
2017年泰山领军人才创新类科技项目专项资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
合计	45,464,025.81	30,662,000.00		9,136,578.00			66,989,447.81	

(续)

负债项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
生物医药高科技产业园项目扶持资金		5,000,000.00		74,413.96			4,925,586.04	与资产相关
国家一类新药高端生物制剂产品项目扶持资金	9,809,849.34			244,824.57			9,565,024.77	与资产相关
2012年蛋白类生药专项补助资金	7,700,000.00			2,000,000.00			5,700,000.00	与资产相关
2013年中央投资项目省级预算内配套资金	312,500.00			125,000.00			187,500.00	与资产相关

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
2012年山东省自主创新专计划专项资金	1,349,150.00			539,660.00			809,490.00	与资产相关
2019年山东省重点研发计划专项资金	8,160,000.00						8,160,000.00	与资产相关
2020省重点研发计划专项资金	2,622,500.00						2,622,500.00	与收益相关
2021新上和技术改造项目专项资金	3,646,100.00			303,841.67			3,342,258.33	与资产相关
2022新上和技术改造项目专项资金		920,000.00		38,333.33			881,666.67	与资产相关
2015年工业转型强基工程专项资金	5,270,000.00						5,270,000.00	与资产相关
2017年泰山领军人才创新类科技项目专项资金	4,000,000.00						4,000,000.00	与收益相关
合计	42,870,099.34	5,920,000.00	-	3,326,073.53			45,464,025.81	

25. 股本

项目	2023年12月31日	本年变动增减(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	734,700,000.00						734,700,000.00

(续)

项目	2022年12月31日	本年变动增减(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	734,700,000.00						734,700,000.00

(续)

项目	2021年12月31日	本年变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	734,700,000.00						734,700,000.00

26. 资本公积

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
股本溢价	971,708,875.96			971,708,875.96
合计	971,708,875.96			971,708,875.96

(续)

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
股本溢价	971,708,875.96			971,708,875.96
合计	971,708,875.96			971,708,875.96

(续)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	971,708,875.96			971,708,875.96
合计	971,708,875.96			971,708,875.96

27. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日
法定盈余公积	230,798,361.50	39,037,889.05		269,836,250.55
合计	230,798,361.50	39,037,889.05		269,836,250.55

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30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	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	152,301,503.20	78,496,858.30		230,798,361.50
合计	152,301,503.20	78,496,858.30		230,798,361.50

(续)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	90,205,164.82	62,096,338.38		152,301,503.20
合计	90,205,164.82	62,096,338.38		152,301,503.20

28. 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
上年末未分配利润	1,948,185,253.60	1,241,713,528.88	682,846,483.41
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	390,378,890.47	784,968,583.02	620,963,383.85
减: 提取法定盈余公积	39,050,062.75	78,496,858.30	62,096,338.38
本年年末余额	2,299,526,255.02	1,948,185,253.60	1,241,713,528.88

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月	
	收入	成本
主营业务	920,645,257.17	41,115,915.32
其他业务	1,829,650.77	1,665,305.73
合计	922,474,907.94	42,781,221.05

(续)

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,248,314,389.78	110,076,413.35	2,233,684,671.18	105,930,945.13
其他业务	67,189,145.66	3,798,481.88	1,219,767.18	824,316.66
合计	2,315,503,535.44	113,874,895.23	2,234,904,438.36	106,755,261.79

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

2024年1-6月

合同分类	升白类药品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	920,645,257.17	41,115,915.32	1,829,650.77	1,665,305.73	922,474,907.94	42,781,221.05
其中: 津优力	920,317,795.99	40,978,965.35			920,317,795.99	40,978,965.35
津恤力	327,461.18	136,949.97			327,461.18	136,949.97
其他			1,829,650.77	1,665,305.73	1,829,650.77	1,665,305.73
按经营地区分类	920,645,257.17	41,115,915.32	1,829,650.77	1,665,305.73	922,474,907.94	42,781,221.05
其中: 境内	920,645,257.17	41,115,915.32	1,829,650.77	1,665,305.73	922,474,907.94	42,781,221.05
市场或客户类型	920,645,257.17	41,115,915.32	1,829,650.77	1,665,305.73	922,474,907.94	42,781,221.05
其中: 直供	16,682,248.78	561,722.67			16,682,248.78	561,722.67
经销	903,963,008.39	40,554,192.65			903,963,008.39	40,554,192.65
其他			1,829,650.77	1,665,305.73	1,829,650.77	1,665,305.73
合同类型	920,645,257.17	41,115,915.32	1,829,650.77	1,665,305.73	922,474,907.94	42,781,221.05
其中: 销售商品	920,645,257.17	41,115,915.32			920,645,257.17	41,115,915.32
提供服务			1,829,650.77	1,665,305.73	1,829,650.77	1,665,305.73
合计	920,645,257.17	41,115,915.32	1,829,650.77	1,665,305.73	922,474,907.94	42,781,221.05

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2023年度

合同分类	升白类药品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	2,248,314,389.78	110,076,413.35	67,189,145.66	3,798,481.88	2,315,503,535.44	113,874,895.23
其中: 津优力	2,246,941,636.38	109,662,691.75			2,246,941,636.38	109,662,691.75
津恤力	1,372,753.40	413,721.60			1,372,753.40	413,721.60
其他			67,189,145.66	3,798,481.88	67,189,145.66	3,798,481.88
按经营地区分类	2,248,314,389.78	110,076,413.35	67,189,145.66	3,798,481.88	2,315,503,535.44	113,874,895.23
其中: 境内	2,248,314,389.78	110,076,413.35	67,189,145.66	3,798,481.88	2,315,503,535.44	113,874,895.23
市场或客户类型	2,248,314,389.78	110,076,413.35	67,189,145.66	3,798,481.88	2,315,503,535.44	113,874,895.23
其中: 直供	59,000,223.48	2,395,312.18			59,000,223.48	2,395,312.18
经销	2,189,314,166.30	107,681,101.17			2,189,314,166.30	107,681,101.17
其他			67,189,145.66	3,798,481.88	67,189,145.66	3,798,481.88
合同类型	2,248,314,389.78	110,076,413.35	67,189,145.66	3,798,481.88	2,315,503,535.44	113,874,895.23
其中: 销售商品	2,248,314,389.78	110,076,413.35			2,248,314,389.78	110,076,413.35
产品权益转让			63,058,000.00		63,058,000.00	
提供服务			4,131,145.66	3,798,481.88	4,131,145.66	3,798,481.88
合计	2,248,314,389.78	110,076,413.35	67,189,145.66	3,798,481.88	2,315,503,535.44	113,874,895.23

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年度

合同分类	升白类药品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	2,233,684,671.18	105,930,945.13	1,219,767.18	824,316.66	2,234,904,438.36	106,755,261.79
其中: 津优力	2,231,464,904.19	105,259,138.26			2,231,464,904.19	105,259,138.26
津恤力	2,219,766.99	671,806.87			2,219,766.99	671,806.87
其他			1,219,767.18	824,316.66	1,219,767.18	824,316.66
按经营地区分类	2,233,684,671.18	105,930,945.13	1,219,767.18	824,316.66	2,234,904,438.36	106,755,261.79
其中: 境内	2,233,684,671.18	105,930,945.13	1,219,767.18	824,316.66	2,234,904,438.36	106,755,261.79
市场或客户类型	2,233,684,671.18	105,930,945.13	1,219,767.18	824,316.66	2,234,904,438.36	106,755,261.79
其中: 直供	63,879,499.99	2,961,299.88			63,879,499.99	2,961,299.88
经销	2,169,805,171.19	102,969,645.25			2,169,805,171.19	102,969,645.25
其他			1,219,767.18	824,316.66	1,219,767.18	824,316.66
合同类型	2,233,684,671.18	105,930,945.13	1,219,767.18	824,316.66	2,234,904,438.36	106,755,261.79
其中: 销售商品	2,233,684,671.18	105,930,945.13			2,233,684,671.18	105,930,945.13
提供服务			1,219,767.18	824,316.66	1,219,767.18	824,316.66
合计	2,233,684,671.18	105,930,945.13	1,219,767.18	824,316.66	2,234,904,438.36	106,755,261.79

30. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
城市维护建设税	2,131,999.99	5,606,550.91	5,138,077.20
房产税	1,456,737.58	2,831,913.95	2,342,945.13
土地使用税	1,008,258.88	1,002,742.98	997,227.08
教育费附加	913,714.28	2,402,807.54	2,202,033.09
地方教育费附加	609,142.86	1,601,871.69	1,468,022.07
印花税	483,240.40	1,158,399.32	951,888.29
环境保护税	12,343.05	22,548.84	912.99
车船税		1,620.00	1,620.00
合计	6,615,437.04	14,628,455.23	13,102,725.85

31. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
宣传推广费	414,475,956.25	831,873,300.82	824,276,825.39
职工薪酬	92,678,993.36	214,683,715.50	260,605,554.49
业务招待费	15,132,002.06	29,466,665.94	36,072,419.73
差旅费	11,160,969.08	20,019,839.71	19,899,342.63
其他	1,764,367.73	3,811,421.10	3,915,016.78
合计	535,212,288.48	1,099,854,943.07	1,144,769,159.02

32. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,386,599.89	5,171,595.34	18,197,514.30
折旧费	1,905,880.76	3,661,213.97	2,980,627.88
无形资产摊销	938,433.12	1,876,866.23	1,876,866.23
修理费	133,746.76	694,208.09	869,398.67
业务招待费	151,582.30	399,087.13	534,529.23
办公费	166,009.90	327,451.27	415,583.09
其他	549,269.79	884,616.78	1,701,511.90
合计	6,231,522.52	13,015,038.81	26,576,031.30

33. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
临床试验及技术服务费	56,351,607.39	179,767,516.98	118,574,336.31
直接材料投入	16,515,766.50	23,441,822.95	23,228,557.16
人工薪酬	5,541,962.67	14,118,201.15	8,856,298.15
折旧费	9,630,842.00	16,548,473.76	11,985,955.58
其他费用	1,277,800.60	2,912,493.31	2,105,371.91
合计	89,317,979.16	236,788,508.15	164,750,519.11

34. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
利息费用	1,575,750.86	2,079,017.34	2,683,850.38
减: 利息收入	23,359,714.56	57,422,380.03	32,334,415.53
加: 汇兑损失		-56,250.00	56,250.00
其他支出	509,036.84	23,654.29	9,473.72
合计	-21,274,926.86	-55,375,958.40	-29,584,841.43

35. 其他收益

产生其他收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助	13,109,185.29	9,696,385.17	11,009,073.53
代扣个人所得税手续费返还	207,155.16	305,255.78	147,893.59
合计	13,316,340.45	10,001,640.95	11,156,967.12

(1) 政府补助明细

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关
生物医药高科技产业园项目扶持资金	302,822.17	564,251.76	74,413.96	与资产相关
国家一类新药高端生物制剂产品项目扶持资金	122,412.29	244,824.57	244,824.57	与资产相关
2012年蛋白类生药专项补助资金	1,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
2013年中央投资项目省级预算内配套资金	62,500.00	125,000.00	125,000.00	与资产相关

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/ 与收益相关
2012年山东省自主创新专计划专项资金	269,830.00	539,660.00	539,660.00	与资产相关
2021新上和技术改造项目专项资金	151,920.83	303,841.67	303,841.67	与资产相关
2022新上和技术改造项目专项资金	46,000.00	92,000.00	38,333.33	与资产相关
2019年山东省重点研发计划专项资金	291,000.00	5,267,000.00		与资产相关
工信局二季度增产奖励款			150,000.00	与收益相关
一次性扩岗补贴			18,000.00	与收益相关
省科技配套奖励			500,000.00	与收益相关
医药产业发展资金			2,400,000.00	与收益相关
招商引资专项资金			228,000.00	与收益相关
2022年度烟台市研究开发补助			1,000,000.00	与收益相关
2022年山东省企业研究开发财政补助			3,320,000.00	与收益相关
烟台市牟平区公共就业以工代训款			13,000.00	与收益相关
收专利资助费			4,000.00	与收益相关
2022年高企补助			50,000.00	与收益相关
稳岗补贴		95,407.17		与收益相关
生物医药高科技产业园项目扶持资金		463,400.00		与收益相关
企业引才补贴		1,000.00		与收益相关
研发补助奖	2,000.00			与收益相关
2024年度山东省创新药物奖补	10,000,000.00			与收益相关

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	与资产相关/ 与收益相关
2023年制造业强市战略奖补	860,700.00			与收益相关
合计	13,109,185.29	9,696,385.17	11,009,073.53	—

36. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,942,786.87	4,326,627.06	18,852,664.56
合计	5,942,786.87	4,326,627.06	18,852,664.56

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度	2022年度
交易性金融资产	1,963,633.34	447,088.89	3,100,825.00
合计	1,963,633.34	447,088.89	3,100,825.00

38. 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	11,937,671.90	-9,047,994.09	-3,153,983.76
其他应收款坏账损失	154,890,963.71	3,082,604.70	-103,371,803.70
合计	166,828,635.61	-5,965,389.39	-106,525,787.46

39. 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
非流动资产处置利得	205,855.16		
其中: 固定资产处置利得	205,855.16		
合计	205,855.16		

40. 营业外收入

营业外收入明细

项目	2024年1-6月	计入2024年1-6月非经常性损益的金额
废料收入	36,418.60	36,418.60
罚款收入	950.00	950.00

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	计入2024年1-6月非经常性损益的金额
其他	0.67	0.67
合计	37,369.27	37,369.27

(续)

项目	2023年度	2022年度	计入2023年非经常性损益的金额	计入2022年非经常性损益的金额
废料收入	63,812.22	34,794.82	63,812.22	34,794.82
罚款收入	10,520.00	213,263.00	10,520.00	213,263.00
其他	25,753.95	21,064.79	25,753.95	21,064.79
合计	100,086.17	269,122.61	100,086.17	269,122.61

41. 营业外支出

项目	2024年1-6月	计入2024年1-6月非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	4,516,628.14	4,516,628.14
合计	4,516,628.14	4,516,628.14

(续)

项目	2023年度	2022年度	计入2023年非经常性损益的金额	计入2022年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,408,131.00	15,180,745.37	10,408,131.00	15,180,745.37
其他	10,533.20		10,533.20	
合计	10,418,664.20	15,180,745.37	10,418,664.20	15,180,745.37

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
当年所得税费用	30,642,651.15	98,723,711.97	95,256,278.67
递延所得税费用	26,347,837.49	7,516,747.84	3,988,966.66
合计	56,990,488.64	106,240,459.81	99,245,245.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
本年利润总额	447,369,379.11	891,209,042.83	720,208,629.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,105,406.87	133,681,356.42	108,031,294.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,593,546.22	2,687,175.70	12,353,670.96
研发费加计扣除的影响	-11,708,464.45	-30,128,072.31	-21,139,720.01
所得税费用	56,990,488.64	106,240,459.81	99,245,245.33

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
政府补助收入	11,069,855.16	31,527,062.95	13,750,893.59
存款利息收入	11,669,901.33	13,311,990.77	5,032,367.73
押金及保证金	89,000.00	321,610.20	453,985.10
其他	52,880.82	433,540.99	484,052.76
合计	22,881,637.31	45,594,204.91	19,721,299.18

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
费用性支出	447,763,992.58	901,744,297.91	951,772,121.21
捐赠支出	1,878,367.42	4,906,345.54	6,772,007.30
押金及保证金	202,000.00	692,724.95	26,500.00
其他	815,041.40	10,533.20	5,520.00
合计	450,659,401.40	907,353,901.60	958,576,148.51

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
关联方拆借资金	567,311,053.57	293,380,000.00	
合计	567,311,053.57	293,380,000.00	

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
关联方拆借资金		34,847,050.00	100,000,000.00
合计		34,847,050.00	100,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
票据贴现		43,848,479.12	34,387,649.45
合计		43,848,479.12	34,387,649.45

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	390,378,890.47	784,968,583.02	620,963,383.85
加: 信用减值损失	-166,828,635.61	5,965,389.39	106,525,787.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,951,386.56	52,787,985.88	45,012,201.58
无形资产摊销	1,183,805.39	6,010,493.61	6,010,493.62
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)	-205,855.16		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-1,963,633.34	-447,088.89	-3,100,825.00
财务费用(收益以“-”填列)	-11,689,813.23	-44,166,639.26	-27,245,797.80
投资损失(收益以“-”填列)	-5,942,786.87	-4,326,627.06	-18,852,664.56
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	41,761,174.48	3,399,189.89	1,824,466.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-15,413,336.99	4,117,557.95	2,164,500.18
存货的减少(增加以“-”填列)	-14,164,327.60	-7,446,042.18	-27,486,598.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	221,820,630.82	-626,522,015.19	241,769,357.29

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-85,625,741.17	37,656,703.32	-40,416,633.50
经营活动产生的现金流量净额	382,261,757.75	211,997,490.48	907,167,670.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
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			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	1,386,108,580.24	897,638,421.47	605,638,453.69
减:现金的年初余额	897,638,421.47	605,638,453.69	283,916,116.20
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	488,470,158.77	291,999,967.78	321,722,337.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
现金	1,386,108,580.24	897,638,421.47	605,638,453.69
其中:库存现金	21,877.90	35,414.16	13,328.30
可随时用于支付的银行存款	1,386,086,702.34	897,603,007.31	605,625,125.39
现金等价物			
年末现金和现金等价物余额	1,386,108,580.24	897,638,421.47	605,638,453.69

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		150,000,000.00		申购结构性存款冻结
合计		150,000,000.00		—

45. 租赁

(1) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	1,829,650.77	
合计	1,829,650.77	

(续)

项目	2023年租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	3,659,301.55	
合计	3,659,301.55	

(续)

项目	2022年租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	1,219,767.18	
合计	1,219,767.18	

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	石家庄	生产、销售维生素C原料药等	10,634.79 万美元	60.84	60.84

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
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
烟台石药投资有限公司	最终控制方之联营企业
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	同受最终控制方控制
石家庄石药中诺进出口有限公司	同受最终控制方控制
石药集团河北中诚医药有限公司	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
上海津曼特生物科技有限公司	同受最终控制方控制
石药集团欧意药业有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本企业关系
河北省石药普恩慈善基金会	河北省石药普恩慈善基金会的发起人为本公司的间接控股股东石药集团有限公司和实际控制人蔡东晨先生
石药集团恩必普药业有限公司	本公司股东、同受最终控制方控制
石药集团巨石生物制药有限公司	同受最终控制方控制
石药(上海)有限公司	本公司股东、同受最终控制方控制
石药控股集团有限公司	同受最终控制方控制
烟台世耀酒店管理有限公司	其他关联方

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	接受劳务		24,528,301.99	59,433,962.50
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	接受劳务	7,304,894.69	3,420,145.34	
石药集团河北中诚医药有限公司及其子公司	购买商品	262,215.57	13,750.00	48,800.00
合计		7,567,110.26	27,962,197.33	59,482,762.50

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
石家庄石药中诺进出口有限公司	销售商品	327,461.18	1,372,753.40	2,219,766.99
石药集团河北中诚医药有限公司	销售商品		53,080,667.66	55,873,625.04
石药集团巨石生物制药有限公司	提供劳务		471,844.11	
合计		327,461.18	54,925,265.17	58,093,392.03

(2) 关联方资金拆借

报告期初, 本公司拆出资金给石药集团恩必普药业有限公司的本息余额为 671,249,991.94 元; 报告期内, 新增本金及利息 189,441,061.63 元, 偿还本金及利息 860,691,053.57 元; 报告期末, 本息余额为 0.00 元。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

转让方	受让方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
石药集团中奇制药技术(石家庄)有限公司	本公司	司美格鲁肽研发项目转让		8,602,000.03	
烟台石药投资有限公司	本公司	房屋建筑物			39,212,920.00
北京抗创联生物制药技术研究有限公司	本公司	司美格鲁肽研发项目转让		45,589,000.00	
石药集团巨石生物制药有限公司	本公司	夹套搅拌系统			521,238.94
本公司	石药集团巨石生物制药有限公司	注射用重组抗IgE单克隆抗体研发项目转让		63,058,000.00	

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2024年1-6月	2023年度	2022年度
本公司	烟台世耀酒店管理有限公司	出租建筑物	1,829,650.77	3,659,301.55	1,219,767.18

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	2024年1-6月	2023年度	2022年度
薪酬合计	911,438.01	2,528,861.42	2,643,736.89

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
河北省石药普恩慈善基金会	捐赠	4,013,660.72	6,242,785.46	8,408,738.07
石药集团维生药业(石家庄)有限公司	代垫款	2,129,544.14	1,944,825.40	1,898,269.50

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度	2022年度
石药控股集团有限公司	代垫款	17,100.00	21,300.00	
石药集团欧意药业有限公司	代垫款	160,000.00	99,930.00	

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	烟台石药投资有限公司	5,097,680.00	
应收账款	石家庄石药中诺进出口有限公司	337,285.00	16,864.25
应收账款	烟台世耀酒店管理有限公司	6,412,504.24	441,818.48

(续)

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石家庄石药中诺进出口有限公司			904,698.00	45,234.90
应收账款	石药集团河北中诚医药有限公司			14,439,412.80	721,970.64
应收账款	石药集团巨石生物制药有限公司	66,841,480.00	3,342,074.00		
应收账款	烟台世耀酒店管理有限公司	4,418,184.90	242,386.56	1,329,546.22	66,477.31
其他应收款	石药集团恩必普药业有限公司	563,937,047.28	154,923,296.84	797,250,723.73	158,059,945.68
其他非流动资产	烟台石药投资有限公司	5,097,680.00		5,097,680.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月 30日	2023年12月 31日	2022年12月 31日
应付账款	石药集团中奇制药技术 (石家庄)有限公司			30,938,679.30
合同负债/ 其他流动负 债	上海津曼特生物科技有限 公司	3,000,000.00		
合同负债/ 其他流动负 债	石药集团河北中诚医药有 限公司	237,419.13		
应付股利	石药(上海)有限公司		40,790,000.00	40,790,000.00
应付股利	石药集团恩必普药业有限 公司			19,840,200.00
应付账款	北京抗创联生物制药技术 研究有限公司	28,324,340.00	45,589,000.00	
其他应付款	北京抗创联生物制药技术 研究有限公司	10,725,040.03	3,420,145.34	
其他应付款	石药集团维生药业(石家 庄)有限公司	1,659,849.50	1,516,629.50	971,629.50
其他应付款	石药集团有限公司	529,167.80	529,167.80	529,167.80

七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日,本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年6月30日,本公司无应披露未披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本报告日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至2024年6月30日,本公司无需要披露其他重要事项。

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年度	2022年度	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	205,855.16			五、39
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	13,109,185.29	9,696,385.17	11,009,073.53	五、35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,906,420.21	4,773,715.95	21,953,489.56	五、36; 五、37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,479,258.87	-10,318,578.03	-14,911,622.76	五、40; 五、41
关联方资金拆借计提的坏账准备	154,923,296.84	3,136,648.85	-103,338,718.61	五、38
关联方研发项目转让收入		63,058,000.00		五、29
小计	171,665,498.63	70,346,171.94	-85,287,778.28	
减:所得税影响额	25,749,824.79	10,551,925.79	-12,793,166.74	
合计	145,915,673.84	59,794,246.15	-72,494,611.54	—

石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司

二〇二四年十月十四日