

股票简称：海森药业

股票代码：001367

浙江海森药业股份有限公司

Zhejiang Haisen Pharmaceutical Co., Ltd.

(浙江省东阳市六石街道香潭村)



首次公开发行股票并在主板上市 之 上市公告书

保荐人（主承销商）



中信证券股份有限公司

CITIC Securities Company Limited

(广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座)

二〇二三年四月

特别提示

浙江海森药业股份有限公司（以下简称“海森药业”、“公司”、“本公司”或“发行人”）股票将于 2023 年 4 月 10 日在深圳证券交易所上市。

海森药业按照中国证券监督管理委员会 2023 年 2 月 17 日发布的《证券发行与承销管理办法》《首次公开发行股票注册管理办法》等注册制配套规则发行定价，上市后适用《深圳证券交易所交易规则（2023 年修订）》，上市后的前 5 个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为 10%。

本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司披露的风险因素,在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词释义与本公司首次公开发行股票招股说明书中的相同。如本上市公告书中合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，系由于四舍五入所致。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明与提示

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

深圳证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于深圳证券交易所网站（www.szse.cn）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

二、投资风险提示

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。具体而言，上市初期的风险包括但不限于以下几种：

（一）涨跌幅限制放宽

股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行并在主板上市的股票上市后的前5个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制为10%。公司股票上市初期存在交易价格大幅波动的风险。投资者在参与交易前，应当认真阅读有关法律法规和交易所业务规则等相关规定，对其他可能存在的风险因素也应当有所了解和掌握，并确信自己已做好足够的风险评估与财务安排，避免因盲目炒作遭受难以承受的损失。

（二）股票上市首日即可作为融资融券标的风险

股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，

不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险,还得承担新投资股票价格变化带来的风险,并支付相应的利息,保证金追加风险是指,投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平,以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例;流动性风险是指,标的股票发生剧烈价格波动时,融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻,产生较大的流动性风险。

(三) 流通股数较少的风险

上市初期,因原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月,网下限售股锁定期为 6 个月,本次发行后公司无限售条件的流通股数量为 16,658,375 股,占本次发行后总股本的比例约为 24.4976%。公司上市初期流通股数量较少,存在流动性不足的风险。

(四) 发行市盈率高于同行业平均水平及本次发行有可能存在上市跌破发行价的风险

根据《国民经济行业分类》,发行人所属行业为“C27 医药制造业”。截至 2023 年 3 月 23 日(T-3 日),中证指数有限公司发布的“C27 医药制造业”最近一个月平均静态市盈率为 26.46 倍。

截至 2023 年 3 月 23 日(T-3 日),可比 A 股上市公司估值水平如下:

证券代码	证券简称	2021 年扣非前 EPS (元/股)	2021 年扣非后 EPS (元/股)	T-3 日股票收盘价 (元/股)	对应的静态市盈率-扣非前 (2021 年)	对应的静态市盈率-扣非后 (2021 年)
603538.SH	美诺华	0.6679	0.5904	25.97	38.88	43.98
300702.SZ	天宇股份	0.5882	0.4621	24.05	40.89	52.05
000739.SZ	普洛药业	0.8108	0.7069	22.37	27.59	31.65
300497.SZ	富祥药业	0.0888	0.1935	12.79	144.06	66.09
603229.SH	奥翔药业	0.3445	0.3150	23.82	69.15	75.61
算术平均值					64.11	53.88
算术平均值(剔除极端值)					45.21	50.41

数据来源: Wind 资讯,数据截至 2023 年 3 月 23 日

注 1: 市盈率计算可能存在尾数差异,为四舍五入造成。

注 2: 2021 年扣非前/后 EPS=2021 年扣除非经常性损益前/后归母净利润/T-3 日总股本。

注 3: 剔除的极端值为天宇股份、富祥药业“对应的静态市盈率-扣非前(2021 年)”和“对应的静态市盈率-扣非后(2021 年)”。根据天宇股份《2022 年度业绩预告》和富祥药业《2022 年度业绩预告修正公告》,两家可比公司 2022 年净利润为负。

本次发行价格 44.48 元/股对应的发行人 2021 年扣除非经常性损益后归属于

母公司股东的净利润摊薄后市盈率为 33.58 倍，低于同行业可比上市公司 2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润的平均静态市盈率 53.88 倍，低于同行业可比上市公司 2021 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润的平均静态市盈率 50.41 倍（剔除极端值），但高于中证指数有限公司发布的同行业最近一个月静态平均市盈率 26.46 倍，超出幅度约为 26.91%，存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素,知晓股票上市后可能跌破发行价，切实提高风险意识，强化价值投资理念，避免盲目炒作，监管机构、发行人和保荐人（主承销商）均无法保证股票上市后不会跌破发行价格。本次发行有可能存在上市跌破发行价的风险

（五）净资产收益率下降的风险

由于募集资金投资项目存在一定的建设期，产生效益需要一定的时间和过程，在上述期间内，股东回报仍主要通过现有业务实现。在公司股本及所有者权益因本次公开发行股票而增加的情况下，公司的每股收益和加权平均净资产收益率等指标可能在短期内出现一定幅度的下降。

（六）炒作风险

投资者应当关注主板股票交易可能触发的异常波动和严重异常波动情形，知悉严重异常波动情形可能存在非理性炒作风险并导致停牌核查，审慎参与相关股票交易。投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素，切实提高风险意识，强化价值投资理念，避免盲目炒作。

三、特别风险提示

本公司特别提请投资者注意，在作出投资决策之前，务必仔细阅读本公司招股说明书“第三节 风险因素”的全部内容，并应特别关注下列风险因素：

（一）产品集中度风险

2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司主要产品为硫糖铝、安乃近、阿托伐他汀钙和 PHBA。2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，上述四种产品的营业收入合计数分别为 19,574.00 万元、22,797.75 万元、31,056.16 万

元和 17,653.02 万元，占各期主营业务收入的比例分别为 73.50%、80.44%、80.29% 和 84.00%；2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，上述四种产品的毛利贡献合计数分别为 8,785.96 万元、8,678.56 万元、12,415.00 万元和 6,468.09 万元，占各期主营业务毛利的比例分别为 68.66%、77.85%、80.14% 和 81.84%。

公司产品集中度相对较高。报告期内，公司一方面专注于原有优势产品的生产和销售，另一方面重视新产品的研发和推广。如果公司主要产品的竞争格局和市场需求发生不利变化，将对公司经营情况造成不利影响。

(二) 安乃近产品在境内外被限用的政策、业务及合规等风险

2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司安乃近的销售收入分别为 8,270.62 万元、8,378.38 万元、10,187.19 万元和 4,729.17 万元，占各期主营业务收入的比例分别为 31.06%、29.56%、26.34% 和 22.50%，呈逐年降低趋势；2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，安乃近的销售毛利分别为 2,141.67 万元、1,580.10 万元、2,512.68 万元和 1,083.54 万元，占各期毛利的比例分别为 16.74%、14.17%、16.22% 和 13.71%。

2020 年 3 月，国家药品监督管理局发布《关于注销安乃近注射液等品种药品注册证书的公告》和《关于修订安乃近相关品种说明书的公告》，停止安乃近注射液等品种药品在我国的生产、销售和使用，注销药品注册证书（药品批准文号）；修订安乃近片等安乃近相关药品品种说明书。同时，历史上部分境外国家因使用该产品可能产生的风险对安乃近相关产品陆续出台了有限使用、有限注册或全面禁止的规定。

2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年 1-6 月，公司安乃近内销业务下游主要客户为口服片剂生产商，外销业务下游主要客户所在市场对安乃近相关制剂的需求较大，限制程度较低。虽然公司目前受上述政策的影响相对较小，但如果境内外进一步升级对安乃近限制使用的相关政策，则公司安乃近原料药业务将受到不利影响。

此外，如公司在生产经营过程中未能及时关注到境内外有关安乃近限制或停止使用的最新监管政策及要求，并在生产经营过程中及时调整相关经营活动，则可能因为未能遵守相关法律法规等要求而产生合规方面的风险。

（三）原材料供应及价格波动风险

2019年、2020年、2021年和2022年1-6月，公司向前五大原材料供应商采购金额占各期营业成本的比例分别为37.26%、47.47%、51.97%和50.73%。2019年、2020年、2021年和2022年1-6月，公司供应商集中度相对较高；2019年、2020年、2021年和2022年1-6月，公司主要十种原材料L-1、吡唑酮、左旋帕罗醇、硫酸二甲酯、铝锭、液碱、谷氨酸、ATS-9、M4和高纯度铝锭的采购金额占各期营业成本的比例分别为44.69%、53.66%、59.53%和60.14%。报告期内，公司原材料采购集中度相对较高。

虽然公司主要原材料存在替代供应商，但如果公司与主要原材料供应商的合作关系发生不利变化，导致公司主要原材料供应出现问题，将影响公司正常生产经营。

2019年、2020年、2021年和2022年1-6月，公司主营业务成本中直接材料占比分别为55.38%、58.86%、61.44%和60.93%，原材料价格波动对公司产品成本的影响较大。如果公司主要原材料价格发生明显上涨，导致公司生产成本上涨，且公司无法将上述生产成本上涨向下游客户传导，则公司盈利能力将受到不利影响。

（四）药品集中带量采购风险

我国自2018年起陆续开展多轮药品集中带量采购，集中带量采购的药品品种和覆盖省市逐步扩大。截至本上市公告书签署之日，阿托伐他汀钙片、草酸艾司西酞普兰片等制剂已执行集中带量采购。

随着集中带量采购药品品种和覆盖省市的进一步扩大，公司将面临以下风险：

（1）因药品执行集中带量采购，药品中标价格下降，可能导致公司原料药产品销售价格下降，从而影响公司盈利能力；（2）因药品执行集中带量采购，药品及上游原料药生产行业的集中度进一步提高，对原料药生产企业的成本控制、规模化生产、质量控制等提出更高要求。如果公司对应原料药产品不能继续保持相应竞争优势，将影响公司盈利能力。

（五）税收优惠政策变化风险

公司为国家高新技术企业，高新技术企业证书有效期至 2024 年 12 月。按照《企业所得税法》等相关规定，公司在高新技术企业证书有效期内享受 15% 的企业所得税优惠政策。如果上述税收优惠期限到期后公司无法继续获得国家高新技术企业认证，则公司将无法继续享受 15% 的企业所得税优惠税率，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

第二节 股票上市情况

一、股票注册及上市审核情况

（一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书是根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》等有关法律、法规的规定，并按照《深圳证券交易所发行与承销业务指引第1号——股票上市公告书内容与格式》而编制，旨在向投资者提供有关本公司首次公开发行股票并在主板上市的基本情况。

（二）中国证监会予以注册的决定及其主要内容

公司首次公开发行股票（以下简称“本次发行”）已经中国证券监督管理委员会“证监许可（2023）588号”文注册同意，内容如下：

- 1、同意海森药业首次公开发行股票的注册申请。
- 2、海森药业本次发行股票应严格按照报送深圳证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 3、本批复自同意注册之日起12个月内有效。
- 4、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，海森药业如发生重大事项，应及时报告深圳证券交易所并按有关规定处理。

（三）深圳证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

经深圳证券交易所《关于浙江海森药业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2023]276号），同意公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，证券简称为“海森药业”，证券代码为“001367”。公司首次公开发行股票中的16,658,375股人民币普通股股票自2023年4月10日起可在深圳证券交易所上市交易。其余股票的可上市交易时间按照有关法律法规规章、深圳证券交易所业务规则及公司相关股东的承诺执行。

二、股票上市相关信息

- 1、上市地点及上市板块：深圳证券交易所主板

- 2、上市时间：2023年4月10日
- 3、股票简称：海森药业
- 4、股票代码：001367
- 5、本次公开发行后总股本：68,000,000股
- 6、本次公开发行股票数量：17,000,000股，均为新股，无老股转让
- 7、本次上市的无流通限制及限售安排的股票数量：16,658,375股
- 8、本次上市的有流通限制及限售安排的股票数量：51,341,625股
- 9、战略投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量和限售安排：本次发行无战略配售

10、发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”之“一、股份锁定及锁定期满后两年内减持价格和特定情况下锁定期延长承诺”。

11、发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”之“一、股份锁定及锁定期满后两年内减持价格和特定情况下锁定期延长承诺”。

12、本次上市股份的其他限售安排：

本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售（以下简称“网下发行”）和网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式。

网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起6个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在深交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为6个月，限售期自本次发行股票在深交所上市交易之日起开始计算。对应的股份数量为341,625股，约占网下发行总量的10.0478%，占本次公开发行股票总量的2.0096%。

13、公司股份可上市交易时间

类别	股东名称	本次发行后		可上市交易日期 (非交易日顺延)
		持股数量 (万股)	占发行后股本 比例	
首次公开发	海森控股	2,241.1200	32.9576%	2026年4月10日

类别	股东名称	本次发行后		可上市交易日期 (非交易日顺延)
		持股数量 (万股)	占发行后股本 比例	
前已发行股份	王式跃	1,357.2000	19.9588%	2026年4月10日
	泰齐投资	750.0000	11.0294%	2026年4月10日
	艾林	268.8300	3.9534%	2024年4月10日
	郭海燕	229.6800	3.3776%	2026年4月10日
	王雨潇	174.0000	2.5588%	2026年4月10日
	王冬艳	79.1700	1.1643%	2026年4月10日
	小计	5,100.0000	75.0000%	
首次公开发行 网上网下 发行股份	网下发行股份-限售部分	34.1625	0.5024%	2023年10月10日
	网下发行股份-无限售部分	305.8375	4.4976%	2023年4月10日
	网上发行股份	1,360.0000	20.0000%	2023年4月10日
	小计	1,700.0000	25.0000%	-
合计	6,800.0000	100.0000%	-	

注：各加数之和与合计数在尾数上若存在差异的原因是由计算过程中四舍五入造成的。

14、股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

15、上市保荐人：中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐人”）

三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准情况及其说明

公司结合自身状况，选择适用《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》第3.1.2条规定的上市标准中的“（一）最近三年净利润均为正，且最近三年净利润累计不低于1.5亿元，最近一年净利润不低于6,000万元，最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于1亿元或营业收入累计不低于10亿元”。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字[2022]第ZF10982号”《审计报告》，发行人2019年、2020年和2021年归属于发行人股东净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为6,328.11万元、5,769.02万元和9,006.64万元，最近三年净利润均为正且最近三年净利润累计不低于1.5亿元，最近一年净利润不低于6,000万元；2019年、2020年和2021年，公司经营活动

产生的现金流量净额分别为 4,690.81 万元、7,649.21 万元和 10,703.86 万元，最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元，符合所选择的上市标准。

本次公开发行后，公司符合《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》规定的上市条件，即：

- 1、符合《证券法》、中国证监会规定的发行条件。
- 2、发行后股本总额不低于 5000 万元。
- 3、公开发行的股份达到公司股份总数的 25%以上。
- 4、市值及财务指标符合本规则规定的标准。
- 5、深圳证券交易所要求的其他条件。

第三节 本公司、股东和实际控制人情况

一、本公司基本情况

公司中文名称	浙江海森药业股份有限公司
公司英文名称	Zhejiang Haisen Pharmaceutical Co., Ltd.
本次发行前注册资本	5,100.0000万元
法定代表人	王式跃
成立日期	1998年2月18日
整体变更设立日期	2017年10月11日
住所	浙江省东阳市六石街道香潭村
邮政编码	322104
互联网网址	http://www.haisenpharma.com/
经营范围	许可项目:药品生产;药品进出口;兽药生产(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;市场营销策划;市场调查(不含涉外调查);健康咨询服务(不含诊疗服务)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
主营业务	公司是一家专业从事化学药品原料药及中间体研发、生产和销售的高新技术企业。
所属行业	根据《国民经济行业分类》(GB/T 4574-2017),公司所处行业为医药制造业(C27)
信息披露和投资者关系的负责部门	董事会办公室
董事会秘书	胡康康
电话	0579-86768756
传真	0579-86768187
电子信箱	hsxp@zjhaisen.com

二、发行人董事、监事、高级管理人员及其持有发行人股票或债券的情况

本次发行前,公司董事、监事、高级管理人员及其持有公司的股票及债券情况如下:

序号	姓名	职务	任职起止日期	直接持股数量(万股)	间接持股数量(万股)	合计持股数量(万股)	占发行前总股本持股比例	持有债券情况
----	----	----	--------	------------	------------	------------	-------------	--------

1	王式跃	董事长	2020/9/28- 2023/9/27	1,357.2000	1,727.6794	3,084.8794	60.4878%	-
2	艾林	董事、总 经理	2020/9/28- 2023/9/27	268.8300	17.8500	286.6800	5.6212%	-
3	王雨潇	董事	2020/9/28- 2023/9/27	174.0000	703.1627	877.1627	17.1993%	-
4	代亚	董事	2020/9/28- 2023/9/27	-	10.2000	10.2000	0.2000%	-
5	戴文涛	独立董事	2020/9/28- 2023/9/27	-	-	-	-	-
6	方桂荣	独立董事	2020/9/28- 2023/9/27	-	-	-	-	-
7	郑刚	独立董事	2020/9/28- 2023/9/27	-	-	-	-	-
8	韦闯凡	监事会主 席	2020/9/28- 2023/9/27	-	12.7500	12.7500	0.2500%	-
9	吴洋宽	监事	2020/9/28- 2023/9/27	-	-	-	-	-
10	马向阳	监事	2020/9/28- 2023/9/27	-	6.1200	6.1200	0.1200%	-
11	张胜权	副总经理	2020/9/28- 2023/9/27	-	12.7500	12.7500	0.2500%	-
12	楼岩军	副总经理	2020/9/28- 2023/9/27	-	12.7500	12.7500	0.2500%	-
13	潘爱娟	财务负责 人	2020/9/28- 2023/9/27	-	10.2000	10.2000	0.2000%	-
14	胡康康	董事会秘 书	2020/9/28- 2023/9/27	-	10.2000	10.2000	0.2000%	-

注 1：王式跃通过海森控股间接持有 1,727.6794 万股股份，占比为 33.8761%；

注 2：艾林通过泰齐投资间接持有 17.8500 万股股份，占比为 0.3500%；

注 3：王雨潇通过海森控股间接持有 221.4227 万股股份，通过泰齐投资间接持有 481.7400 万股股份，合计间接持有公司 703.1627 万股股份，占比为 13.7875%；

注 4：代亚通过泰齐投资间接持有 10.2000 万股股份，占比为 0.2000%；

注 5：韦闯凡通过泰齐投资间接持有 12.7500 万股股份，占比为 0.2500%；

注 6：马向阳通过泰齐投资间接持有 6.1200 万股股份，占比为 0.1200%；

注 7：张胜权通过泰齐投资间接持有 12.7500 万股股份，占比为 0.2500%；

注 8：楼岩军通过泰齐投资间接持有 12.7500 万股股份，占比为 0.2500%；

注 9：潘爱娟通过泰齐投资间接持有 10.2000 万股股份，占比为 0.2000%；

注 10：胡康康通过泰齐投资间接持有 10.2000 万股股份，占比为 0.2000%。

三、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东及实际控制人

1、控股股东

公司控股股东为海森控股。本次发行前，海森控股持有公司股份 22,411,200 股，持股比例为 43.94%。海森控股基本情况如下：

公司名称	浙江海森控股有限公司		
成立时间	2013 年 5 月 15 日		
注册资本	5,000 万元		
实收资本	5,000 万元		
注册地址	浙江省东阳市江北街道猴塘社区广福东街 23 号总部中心 D 幢东楼 1802-1 室（自主申报）		
主要经营地	浙江省东阳市江北街道猴塘社区广福东街 23 号总部中心 D 幢东楼 1802-1 室		
股东构成及持股比例	持股比例具体详见下表		
主营业务及与公司主营业务的关系	实业投资，与发行人主营业务不同		
主要财务数据 (母公司，元)	项目	2022/6/30 2022 年 1-6 月	2021/12/31 2021 年
	总资产	148,245,250.61	142,131,599.33
	净资产	97,951,009.57	97,717,358.29
	净利润	233,651.28	5,471,847.14
	审计机构	-	东阳市众华联合会计师事务所（普通合伙）

截至本上市公告书签署之日，海森控股股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	王式跃	3,854.5000	77.09%
2	郭海燕	651.5000	13.03%
3	王雨潇	494.0000	9.88%
	合计	5,000.0000	100.00%

2、实际控制人

公司实际控制人为王式跃、王雨潇和郭海燕，王式跃、郭海燕系配偶，王雨潇系王式跃、郭海燕的女儿。本次发行前，王式跃、王雨潇及郭海燕分别直接持有公司 26.61%、3.41%及 4.50% 股份；本次发行前，王式跃、王雨潇及郭海燕通

过实际控制海森控股间接控制公司 43.94%股份；本次发行前，王雨潇通过泰齐投资间接控制公司 14.71%股份。

为保持公司的稳定持续发展，保障公司经营决策的一致性和稳定性，提高管理团队的日常经营决策效率，王式跃、王雨潇及郭海燕已签署《一致行动协议》，协议各方应就审议事项先行协商，达成一致行动意见并保持行使一致的表决权；如协议各方不能达成一致行动意见，则以王式跃先生的意见为准，并与其保持行使一致的表决权。

公司实际控制人具体情况如下：

王式跃先生，出生于 1960 年 1 月，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。其主要经历如下：1978 年 12 月至 1985 年 4 月，于东阳市人民医院任药房副主任；1985 年 5 月至 1991 年 4 月，于东阳市卫生局任药政管理兼药检所副所长；1991 年 5 月至 1993 年 4 月，于横店集团制药工业公司任总经理；1993 年 5 月至 1998 年 1 月，于东阳制药厂任厂长；1998 年 2 月至今，任发行人董事长；2013 年 5 月至今，于浙江海森控股有限公司任执行董事；2014 年 12 月至今，于泰齐贸易任执行董事兼经理；2015 年 12 月至今，于海森保健品任执行董事；此外，还担任凯文房地产监事、国丰小贷董事、香湖农业监事和艾摩柯斯监事等职务。

王雨潇女士，出生于 1986 年 8 月，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。其主要经历如下：2010 年 4 月至 2010 年 9 月，于上海世博会中国木雕馆任翻译；2011 年 2 月至 2012 年 5 月，于渣打银行（中国）有限公司上海分行任贵宾部客户经理；2012 年 9 月至今，任发行人董事兼总经理助理；2014 年 12 月至今，于泰齐贸易任监事；2015 年 12 月至今，于海森保健品任经理；2017 年 12 月至今，于泰齐投资任执行事务合伙人；此外，还担任海森控股监事、石猿广告执行董事、金宝传媒监事和东阳市琴岚幼儿园有限公司董事、海森研究院执行董事等职务。

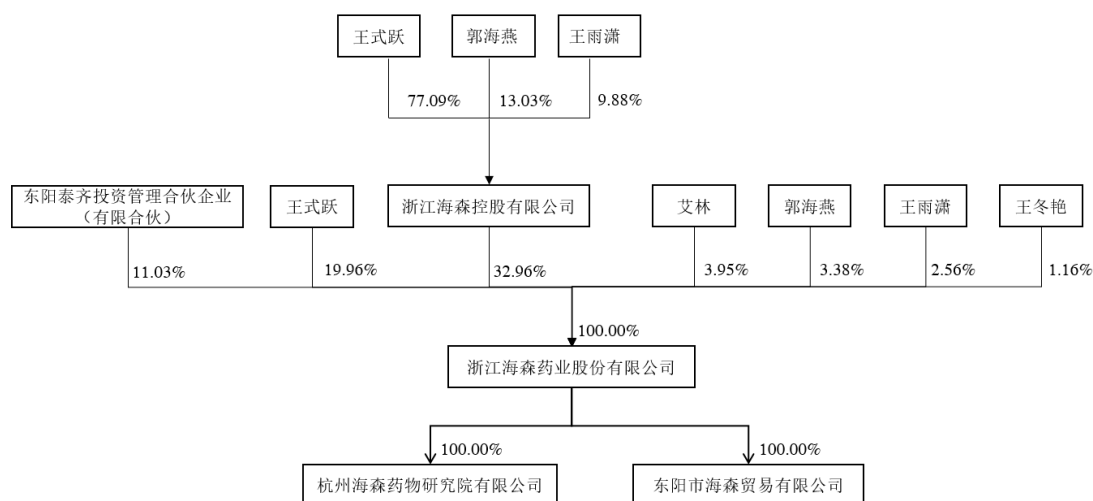
郭海燕女士，出生于 1962 年 5 月，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。其主要经历如下：1980 年 10 月至 1990 年 7 月，任东阳市工商银行南街储蓄所柜员；1990 年 8 月至 1995 年 7 月，任东阳市工商银行城西储蓄所主任；1995 年 8 月至 2009 年 7 月，任工商银行东街储蓄所主任；2009 年 7 月至 2017 年 4 月，于东阳市工商银行信贷科任职员；2001 年 2 月至 2006 年 10 月，任海

王制药董事长；2003年3月至2005年2月，任浙江海森药业有限公司（注销方）监事；2017年6月至今，任海森科技监事；2021年8月至今，任杭州肠道菌健康科技有限公司经理兼执行董事。现任杭州肠道菌健康科技有限公司经理兼执行董事、海森科技监事。

截至本上市公告书签署之日，公司控股股东、实际控制人直接或间接持有公司的股份均不存在质押或其他有争议的情况。

（二）本次发行后、上市前公司与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图

本次发行后、上市前，公司与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系如下：



四、本次公开发行申报前已制定或实施的员工持股计划或股权激励计划及相关安排

（一）股权激励计划

1、股权激励计划安排

为进一步完善公司治理结构，健全激励机制，充分调动优秀员工的工作积极性，公司于本次发行上市前对公司管理层和部分员工实施了股权激励。激励对象通过持股平台东阳泰齐投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。截至本上市公告书签署日，上述股权激励已实施完毕，发行人不存在其他正在执行的对董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、员工实行的股权激励。

2、员工持股平台人员构成

截至本上市公司公告书签署之日，东阳泰齐投资管理合伙企业（有限合伙）的股权结构、出资额、出资比例情况如下：

序号	合伙人姓名/名称	合伙人性质	出资额（万元）	出资比例（%）
1	王雨潇	普通合伙人	1,849.8816	64.2320
2	艾林	有限合伙人	68.5440	2.3800
3	俞丽君	有限合伙人	48.9600	1.7000
4	楼岩军	有限合伙人	48.9600	1.7000
5	韦闯凡	有限合伙人	48.9600	1.7000
6	张胜权	有限合伙人	48.9600	1.7000
7	李宽伟	有限合伙人	39.1680	1.3600
8	代亚	有限合伙人	39.1680	1.3600
9	潘爱娟	有限合伙人	39.1680	1.3600
10	胡康康	有限合伙人	39.1680	1.3600
11	厉为民	有限合伙人	29.3760	1.0200
12	付涛	有限合伙人	29.3760	1.0200
13	张伟军	有限合伙人	29.3760	1.0200
14	施拥军	有限合伙人	29.3760	1.0200
15	马晓兰	有限合伙人	29.3760	1.0200
16	金勇	有限合伙人	23.5008	0.8160
17	李建	有限合伙人	23.5008	0.8160
18	张红来	有限合伙人	23.5008	0.8160
19	马向阳	有限合伙人	23.5008	0.8160
20	许耀杰	有限合伙人	23.5008	0.8160
21	周杨	有限合伙人	23.5008	0.8160
22	俞元斌	有限合伙人	23.5008	0.8160
23	王龙飞	有限合伙人	23.5008	0.8160
24	吴红利	有限合伙人	23.5008	0.8160
25	王贤广	有限合伙人	23.5008	0.8160
26	赵颂扬	有限合伙人	23.5008	0.8160
27	张波	有限合伙人	23.5008	0.8160
28	张建南	有限合伙人	23.5008	0.8160
29	王俊杰	有限合伙人	19.5840	0.6800
30	姜嘉成	有限合伙人	19.5840	0.6800

序号	合伙人姓名/名称	合伙人性质	出资额（万元）	出资比例（%）
31	徐敏忠	有限合伙人	19.5840	0.6800
32	吴正鑫	有限合伙人	19.5840	0.6800
33	黄珺珺	有限合伙人	19.5840	0.6800
34	蒋飞虎	有限合伙人	19.5840	0.6800
35	张红伟	有限合伙人	19.5840	0.6800
36	何永时	有限合伙人	19.5840	0.6800

3、员工持股平台持有公司股份的限售安排

东阳泰齐投资管理合伙企业（有限合伙）已承诺，自海森药业股票上市之日起36个月内，不直接或间接转让或者委托他人管理本企业持有的海森药业首次公开发行股票前已发行的股份，也不由海森药业回购该部分股份。

其他有关员工持股平台持有公司股份的限售安排，具体参见本上市公告书之“第八节 重要承诺事项”之“一、股份锁定及锁定期满后两年内减持价格和特定情况下锁定期延长承诺”。

4、股权激励对公司上市后经营状况和财务状况的影响

截至本上市公告书签署之日，股权激励已实施完毕，公司不存在其它正在执行的股权激励安排。激励对象通过持股平台持有公司股份，有利于促进激励对象将自身利益和公司利益紧密结合，积极主动参与企业决策和运营，进而有利于公司的长期发展和价值增长，股权激励对公司上市后的财务状况无重大影响。

（二）员工持股计划

本次公开发行申报前，公司不存在已制定或实施的员工持股计划。

五、本次发行前后的股本结构情况

本次发行前公司总股本为5,100.00万股，本次向社会公众发行1,700.00万股普通股，本次发行完成后公开发行股数占公司发行后总股数的比例为25%。本次发行前后公司股本结构如下：

股东名称	发行前		发行后		限售期限
	股数 (万股)	持股比例 (%)	股数 (万股)	持股比例 (%)	
一、限售流通股					

股东名称	发行前		发行后		限售期限
	股数 (万股)	持股比例 (%)	股数 (万股)	持股比例 (%)	
海森控股	2,241.1200	43.9435	2,241.1200	32.9576	自上市之日起36个月
王式跃	1,357.2000	26.6118	1,357.2000	19.9588	自上市之日起36个月
泰齐投资	750.0000	14.7059	750.0000	11.0294	自上市之日起36个月
艾林	268.8300	5.2712	268.8300	3.9534	自上市之日起12个月
郭海燕	229.6800	4.5035	229.6800	3.3776	自上市之日起36个月
王雨潇	174.0000	3.4118	174.0000	2.5588	自上市之日起36个月
王冬艳	79.1700	1.5524	79.1700	1.1643	自上市之日起36个月
网下发行限售股份	-	-	34.1625	0.5024	自上市之日起6个月
小计	5,100.0000	100.0000	5,134.1625	75.5023	-
二、无限售流通股					
无限售期股份	-	-	1,665.8375	24.4976	-
小计	-	-	1,665.8375	24.4976	-
合计	5,100.0000	100.0000	6,800.0000	100.0000	-

六、本次发行后、上市前公司前十名股东持股情况

本次公开发行结束后、上市前公司股东户数为33,618户，公司前10名股东及持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	直接持股比例(%)	限售期限
1	浙江海森控股有限公司	2,241.1200	32.9576	自上市之日起36个月
2	王式跃	1,357.2000	19.9588	自上市之日起36个月
3	东阳泰齐投资管理合伙企业(有限合伙)	750.0000	11.0294	自上市之日起36个月
4	艾林	268.8300	3.9534	自上市之日起12个月
5	郭海燕	229.6800	3.3776	自上市之日起36个月
6	王雨潇	174.0000	2.5588	自上市之日起36个月
7	王冬艳	79.1700	1.1643	自上市之日起36个月
8	中信证券股份有限公司	42.9747	0.6320	无限售期限

9	中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	0.7137	0.0105	网下投资者获配数量的10%（向上取整）自上市之日起锁定6个月
10	中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	0.6588	0.0097	网下投资者获配数量的10%（向上取整）自上市之日起锁定6个月
合计		5,144.3472	75.6522	-

注：各分项加总与合计数不一致系四舍五入所致

七、发行人高级管理人员、核心员工参与战略配售情况

本次发行不存在发行人高级管理人员、核心员工参与战略配售的情形。

八、向其他投资者进行战略配售的情况

不适用。

第四节 股票发行情况

一、发行数量

本次发行股份数量为 1,700.0000 万股，占本次发行后总股本的 25.00%，全部为公司公开发行新股。

二、发行价格

本次发行价格为 44.48 元/股。

三、每股面值

每股面值为人民币 1.00 元。

四、发行市盈率

本次发行价格 44.48 元/股，此价格对应的发行人 2021 年市盈率为：

(1) 24.13 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(2) 25.19 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(3) 32.18 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

(4) 33.58 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

本次发行价格 44.48 元/股，此价格对应的发行人 2022 年市盈率为：

(1) 21.08 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(2) 22.32 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(3) 28.10 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

(4) 29.77 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

五、发行市净率

本次发行市净率为 2.76 倍（按每股发行价格除以发行后每股净资产计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2022 年 6 月 30 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算）。

本次发行市净率为 2.64 倍（按每股发行价格除以发行后每股净资产计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算）。

六、发行方式与认购情况

本次发行采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份或非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式。本次发行不安排战略配售。

本次发行网上网下回拨机制启动前，网下初始向配售对象配售 1,020.00 万股，占本次发行总量的 60.00%；网上初始市值申购发行 680.00 万股，占本次发行总量的 40.00%。

根据《浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市发行公告》公布的回拨机制，由于网上初步有效申购倍数为 8,713.73199 倍，高于 100 倍，发行人和保荐人（主承销商）决定启动回拨机制，将本次公开发行股票数量的 40.00%（向上取整至 500 股的整数倍，即 680.00 万股）由网下回拨至网上。回拨后，网下最终发行数量为 340.00 万股，占本次发行数量的 20.00%；网上最终

发行数量为 1,360.00 万股，占本次发行数量的 80.00%。回拨后本次网上发行的中签率为 0.0229522781%，申购倍数为 4,356.86599 倍。

根据《浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市发行结果公告》，本次网上投资者缴款认购 13,170,253 股，缴款认购金额 585,812,853.44 元，放弃认购数量为 429,747 股。网下向投资者询价配售发行股票数量为 3,400,000 股，缴款认购金额 151,232,000.00 元，放弃认购数量为 0 股。网上、网下投资者放弃认购股份全部由保荐人包销，保荐人包销股份数量为 429,747 股，包销金额为 19,115,146.56 元，保荐人包销股份数量占总发行数量的比例为 2.53%。

七、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额 75,616.00 万元；扣除发行费用后，募集资金净额为 67,571.85 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 4 月 3 日出具了“信会师报字[2023]第 ZF10312 号”《验资报告》。

八、本次公司公开发行新股的发行费用总额及明细构成、每股发行费用

本次公司公开发行新股的发行费用（不含增值税）合计 8,044.15 万元。根据“信会师报字[2023]第 ZF10312 号”《验资报告》，发行费用包括：

单位：万元

内容	发行费用金额（不含税）
承销及保荐费	5,444.35
审计及验资费	1,575.47
律师费	500.00
用于本次发行的信息披露费用	490.57
发行手续费及其他	33.76
合计	8,044.15

注 1：以上发行费用均为不含增值税金额；

注 2：各项费用合计数与各分项数值之和尾数存在微小差异，为四舍五入造成；

本次公司发行股票的每股发行费用为 4.73 元/股（每股发行费用=发行费用总额/本次新股发行股数）。

九、本次公司公开发行新股的发行募集资金净额

本次发行募集资金净额为 67,571.85 万元，发行前公司股东未转让股份。

十、发行后每股净资产

本次发行后每股净资产为 16.09 元/股（按本次发行后归属于母公司股东的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2022 年 6 月 30 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算）。

本次发行后每股净资产为 16.83 元/股（按本次发行后归属于母公司股东的净资产除以发行后总股本计算，其中，发行后归属于母公司股东的净资产按经审计的截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产和本次募集资金净额之和计算）。

十一、发行后每股收益

发行后每股收益为 1.38 元/股（按 2021 年经审计的归属于母公司股东的净利润除以发行后总股本计算）。

发行后每股收益为 1.58 元/股（按 2022 年经审计的归属于母公司股东的净利润除以发行后总股本计算）。

十二、超额配售权

本次发行没有采取超额配售选择权。

第五节 财务会计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月的财务数据进行了审计并出具标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2022]第 ZF10982 号）；对公司 2022 年度的财务数据进行了审阅并出具了《审阅报告》（信会师报字[2023]第 10015 号）。上述财务数据及相关内容已在招股说明书“第六节 财务会计信息与管理层分析”中进行了详细披露，投资者欲了解相关情况请仔细阅读招股说明书及审阅报告全文。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020-2022 年度的财务数据进行了审计，出具了标准无保留意见的《审计报告》（信会师报字[2023]第 ZF10114 号）。本上市公司公告书已披露 2022 年度经审计的相关财务数据，请投资者注意投资风险。2022 年更多财务数据请参见本上市公司公告书附件完整审计报告，公司上市后将不再另行披露 2022 年年度报告，敬请投资者注意。

一、审计报告与审阅报告关于 2022 年度财务报表数据的差异

公司 2022 年度经审计合并报表数据中，资产负债表、利润表、现金流量表数据与 2022 年度审阅报表数据存在部分差异，主要系：（1）审阅报告将公司销售人员奖金重复计算；（2）审阅报告未考虑 2022 年城镇土地使用税减免优惠及 2022 年第四季度新购置的设备、器具允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除的税收优惠，具体如下：

单位：万元

项目	2022 年度（审计数）	2022 年度（审阅数）	差异数
应付职工薪酬	1,248.57	1,281.98	-33.41
应交税费	2,273.04	2,332.23	-59.19
盈余公积	4,168.20	4,159.06	9.14
未分配利润	27,072.31	26,988.86	83.45
税金及附加	212.96	264.22	-51.26
销售费用	1,003.75	1,037.16	-33.41
所得税费用	1,616.10	1,624.02	-7.92
净利润	10,761.95	10,669.35	92.60
购买商品、接受劳务	16,905.21	16,938.86	-33.65

项目	2022 年度（审计数）	2022 年度（审阅数）	差异数
支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	5,980.21	5,946.56	33.65

按照 2022 年度审计报告财务数据，公司依然适用《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》第 3.1.2 条规定的上市标准中的“（一）最近三年净利润均为正，且最近三年净利润累计不低于 1.5 亿元，最近一年净利润不低于 6,000 万元，最近三年经营活动产生的现金流量净额累计不低于 1 亿元或营业收入累计不低于 10 亿元”，公司依然符合首次公开发行股票并在深交所主板上市的条件。公司 2022 年度审计报告财务数据与 2022 年度审阅报告财务数据不存在重大差异，不会对公司本次发行及上市造成影响。

二、2022 年度主要会计数据、财务指标及经营情况

（一）2022 年度主要会计数据及财务指标

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产（万元）	44,618.62	36,075.48	23.68
流动负债（万元）	8,340.36	10,286.45	-18.92
总资产（万元）	56,548.46	47,731.00	18.47
资产负债率（母公司）（%）	16.89	24.20	-30.19
资产负债率（合并报表）（%）	17.06	24.31	-29.83
归属于发行人股东的所有者权益（万元）	46,903.73	36,129.37	29.82
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	9.20	7.08	29.82
项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（万元）	42,277.75	38,898.50	8.69
营业利润（万元）	12,164.10	10,887.65	11.72
利润总额（万元）	12,378.05	10,852.45	14.06
归属于发行人股东的净利润（万元）	10,761.95	9,399.96	14.49

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于发行人股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	10,161.63	9,006.64	12.82
基本每股收益(元/股)	2.11	1.84	14.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.99	1.77	12.82
加权平均净资产收益率(%)	25.92	29.36	-3.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	24.48	28.13	-3.65
经营活动产生的现金流量净额(万元)	7,494.94	10,703.86	-29.98
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.47	2.10	-29.98

注：净资产收益率和扣除非经常性损益后的净资产收益率两个指标的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

(二) 2022 年度主要经营情况及其变化

截至 2022 年 12 月 31 日，公司资本结构基本保持稳定，资产负债率（母公司）和资产负债率（合并报表）分别下降 30.19%和 29.83%，一方面系随着公司生产经营规模扩大、盈利能力增强，货币资金、应收账款、存货等流动资产有所增加，流动资产同比上升 23.68%；另一方面系因公司应付票据等流动负债有所减少，流动负债同比下降 18.92%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司归属于发行人股东的所有者权益和归属于母公司股东的每股净资产均同比上升 29.82%，主要系公司当期实现归属于母公司股东的净利润 10,761.95 万元，且当期未实施现金分红所致。

2022 年度，公司业务稳步增长，营业收入、归属于母公司股东的净利润和归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别同比上升 8.69%、14.49%和 12.82%。

2022 年度，公司经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量金额分别均同比下降 29.98%，主要系随着公司生产经营规模扩大，应收账款、存货等经营性应收项目有所上升，且应付票据等经营性应付项目有所下降所致。

（三）2022 年度变动幅度 30%以上的利润表科目

公司报告期内合并利润表比较数据变动幅度达 30%以上的报表项目的具体情况、变动的原因如下：

单位：万元

财务报表项目	2022 年		2021 年
	金额	变动比例 (%)	金额
税金及附加	212.96	-31.83	312.40
财务费用	-1,157.86	-1,283.18	97.86
其他收益	856.03	140.81	355.48
投资收益	-310.51	-536.86	71.08
公允价值变动收益	-74.03	-200.00	74.03
信用减值损失	-76.86	-764.87	11.56
资产减值损失	-117.34	-37.26	-187.05
营业外收入	400.54	470.21	70.25
营业外支出	186.60	76.96	105.45

变动超过 30%的科目分析如下：

1、税金及附加：2022 年较 2021 年减少 99.44 万元，主要系 2022 年公司享受土地使用税减免税收优惠导致；

2、财务费用：2022 年较 2021 年减少 1,255.72 万元，主要系本期人民币对美元汇率上涨较多，汇兑损益金额较大导致；

3、其他收益：2022 年较 2021 年增加 500.55 万元，主要系 2022 年收到“2021 年度东阳市医药产业发展奖励”金额较大所致；

4、投资收益：2022 年较 2021 减少 381.58 万元，主要系上期及本期购买外汇期权，美元汇率波动导致；

5、公允价值变动收益：2022 年较 2021 年减少 148.06 万元，主要系上期公允价值变动收益 74.03 万元转入投资收益导致；

6、信用减值损失：2022 年较 2021 年减少 88.42 万元，主要系本期应收账款余额扩大，计提的坏账金额增加导致；

7、资产减值损失：2022 年较 2021 年增加 69.70 万元，主要系计提的存货跌价准备金额变动所致；

8、营业外收入：2022 年较 2021 年增加 330.30 万元，主要系本期收到的“企业股改挂牌上市奖励”金额较大导致；

9、营业外支出：2022 年较 2021 年增加 81.15 万元，主要系固定资产报废损失增加所致。

(四) 2022 年度变动幅度 30%以上的资产负债表科目

公司报告期内合并资产负债表比较数据变动幅度达 30%以上的报表项目的具体情况、变动的原因如下：

单位：万元

报表项目	2022/12/31		2021/12/31
	金额	变动比例 (%)	金额
交易性金融资产	-	-100.00	74.03
应收账款	4,355.13	91.10	2,279.03
应收款项融资	374.63	-82.83	2,182.42
预付款项	265.04	148.42	106.69
其他应收款	4.26	49.10	2.86
存货	14,264.65	35.93	10,494.06
其他流动资产	635.84	54.99	410.25
在建工程	840.84	804.90	92.92
使用权资产	92.96	-33.58	139.96
长期待摊费用	180.00	-45.02	327.42
其他非流动资产	598.48	508.53	98.35
应付票据	1,590.50	-59.07	3,885.60
应交税费	2,273.04	67.90	1,353.79
其他应付款	313.35	41.72	221.11

报表项目	2022/12/31		2021/12/31
	金额	变动比例 (%)	金额
其他流动负债	224.84	-71.95	801.45
租赁负债	-	-100.00	78.19
预计负债	24.33	100.00	-
盈余公积	4,168.20	34.96	3,088.44
未分配利润	27,072.31	55.59	17,399.80

变动超过 30%的科目分析如下：

1、交易性金融资产：2022 年末较 2021 年末减少 74.03 万元系 2021 年购买的外汇期权在 2022 年到期结算导致；

2、应收账款：2022 年末较 2021 年末增加 2,076.11 万元，主要系 2022 年 11 月份发货延迟，12 月份发货较集中导致；

3、应收款项融资：2022 年末较 2021 年末减少 1,807.79 万元，主要系 2022 年整体付款需求与收到票据的时点相契合，期末应收票据金额较小，且企业加强票据质量管理，已背书未到期不可终止确认的票据金额较小导致；

4、预付款项：2022 年末较 2021 年末增加 158.35 万元，主要系东阳市燃气有限公司预付款项在期末进行结算期末余额较大，且期末存在预付材料款、租金等情况导致；

5、其他应收款：2022 年末变动金额较小，变动幅度较大；

6、存货：2022 年末较 2021 年末增加 3,770.59 万元，主要系本期随着阿托伐他汀钙下游需求持续增加，仓库备货不断增加导致；

7、其他流动资产：2022 年末较 2021 年末增加 225.58 万元，主要系本期募投项目前期费用及厂区安全提升改造投入较大，期末增值税留抵税额较大导致；

8、在建工程：2022 年末较 2021 年末增加 747.92 万元，主要系募投项目前期费用及厂区安全提升改造投入尚未完工导致；

9、使用权资产：2022 年末较 2021 年末减少 47.00 万元，主要系使用权资产折旧导致；

10、长期待摊费用：2022 年末较 2021 年末减少 147.42 万元，主要系本期摊销导致；

11、其他非流动资产：2022 年末较 2021 年末增加 500.13 万元，主要系公司预付的工程、设备款增加所致；

12、应付票据：2022 年末较 2021 年末减少 2,295.10 万元，主要系 2022 年整体付款需求与收到票据的时点相契合，自行开具的银行承兑汇票较少所致；

13、应交税费：2022 年末较 2021 年末增加 919.25 万元，主要系公司享受税费缓缴优惠政策，期末应付企业所得税上涨导致；

14、其他应付款：2022 年末较 2021 年末增加 92.24 万元，主要系子公司装修工程收到投标保证金导致；

15、其他流动负债：2022 年末较 2021 年末减少 576.61 万元，主要系公司收取票据对应开具银行信用等级较高，期末已背书未到期不可终止确认的银行承兑汇票金额下降导致；

16、租赁负债：2022 年末较 2021 年末减少 78.19 万元，主要系后续租期在 1 年以内，租赁负债金额重分类至一年内到期的非流动负债导致；

17、预计负债：2022 年末新增计提预计负债 24.33 万元，系根据准则解释 15 号文，对期末亏损合同计提预计负债所致；

18、盈余公积：2022 年末较 2021 年末增加 1,079.76 万元，主要系利润增加所致；

19、未分配利润：2022 年末较 2021 年末增加 9,672.51 万元，主要系 2021 年公司经营净利润增加未分配利润所致。

三、2023 年 1-3 月业绩预计情况

基于公司目前的订单情况、经营状况以及市场环境，公司 2023 年 1-3 月经营情况预计及同比变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-3月 (预计)	2022年1-3月	变动率
营业收入	10,500.00-11,500.00	9,310.86	12.77%-23.51%
净利润	2,450.00-2,650.00	2,437.11	0.53%-8.74%
扣除非经常性损益 后的归属于母公司 股东的净利润	2,450.00-2,650.00	2,437.56	0.51%-8.72%

注：公司 2022 年 1-3 月数据未经会计师单独审计或审阅

上述 2023 年 1-3 月预计财务数据为公司初步核算数据，未经会计师审计或审阅，且不构成盈利预测。

第六节 其他重要事项

一、关于本公司存在退市风险的说明

本公司股票上市后，社会公众股的比例为 25%，达到股权分布上市条件的最低要求。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 15.1 条，如持有本公司 10%以上股份的股东及其一致行动人，董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，或者董事、监事、高级管理人员直接或者间接控制的法人或者其他组织买入公司股票，则本公司社会公众股的持股比例将不能满足股权分布上市条件的最低要求，导致公司存在退市风险。

针对上述事项，本公司将对相关单位或个人加强规则培训，并采取及时办理自愿限制买入本公司股票手续等措施，有效控制退市风险。

二、募集资金专户存储监管协议的安排

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》，公司已与保荐人和存放募集资金的商业银行签订了《募集资金三方监管协议》。

募集资金专户开设情况如下：

序号	监管银行	募集资金专户账号
1	中国工商银行股份有限公司东阳支行	1208041829000000586
2	中国银行东阳支行营业部	405249970858

三、其他事项

2023 年 3 月 10 日，公司第二届董事会第十三次会议审议并通过了公司 2022 年财务报告，并在本上市公告书中披露。公司上市后不再另行披露，敬请投资者注意。

本公司在招股意向书及其他信息披露资料刊登日（2023 年 3 月 20 日）至上市公告书刊登前，没有发生《证券法》《上市公司信息披露管理办法》规定的重大事件，具体如下：

(一) 公司严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，规范运作，经营状况正常，主要业务发展目标进展正常；

(二) 公司生产经营情况、外部条件或生产环境未发生重大变化，原材料采购和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式、所处行业或市场均未发生重大变化；

(三) 公司未订立可能对公司资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同；

(四) 公司未发生重大关联交易事项，资金未被关联方非经营性占用；

(五) 公司未发生重大投资行为；

(六) 公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换行为；

(七) 公司住所没有变更；

(八) 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化；

(九) 公司未发生重大诉讼、仲裁事项；

(十) 公司未发生对外担保等或有事项；

(十一) 公司财务状况和经营成果的未发生重大变化；

(十二) 公司未召开董事会、监事会或股东大会；

(十三) 招股说明书及其他信息披露资料中披露的事项未发生重大变化；

(十四) 公司无其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐人及其意见

一、上市保荐人基本情况

保荐人	中信证券股份有限公司
法定代表人	张佑君
注册地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座
联系地址	浙江省杭州市上城区解放东路29号迪凯银座17层
联系电话	0571-8578 3757
传真号码	0571-8578 3771
保荐代表人	徐峰、董超
联系人	徐峰

二、上市保荐人的推荐意见

作为海森药业首次公开发行股票并在主板上市的保荐人，中信证券承诺，本保荐人已按照法律法规和中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，充分了解发行人经营状况及其面临的风险和问题，履行了相应的内部审核程序。

本保荐人认为：发行人申请其股票上市符合《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》及《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》等法律、法规的有关规定，发行人股票具备在深圳证券交易所主板上市的条件。保荐人已取得相应支持工作底稿，愿意推荐发行人的股票在深圳证券交易所主板上市交易，并承担相关保荐责任。

三、持续督导保荐代表人的具体情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则（2023年修订）》，中信证券股份有限公司作为发行人浙江海森药业股份有限公司的保荐人，将对发行人股票上市后当年剩余时间以及其后2个完整会计年度进行持续督导，由保荐代表人徐峰、董超提供持续督导工作，两位保荐代表人的具体情况如下：

徐峰，男，现任中信证券股份有限公司投资银行管理委员会总监、保荐代表人，13年投资银行工作经验。徐峰先生曾负责或参与了振德医疗主板IPO、大博医疗主板IPO、艾德生物创业板IPO、灵康药业主板IPO、福莱萸特主板IPO、

新澳股份主板 IPO、桐昆股份主板 IPO、宝鼎科技主板 IPO 等首次公开发行项目，迪安诊断非公开、荣盛石化非公开、台华新材可转债、振德医疗可转债、英特集团可转债、灵康药业可转债等再融资项目，上海莱士重大资产重组等重组项目。

董超，男，现任中信证券股份有限公司投资银行管理委员会高级副总裁，保荐代表人，2014 年加入中信证券。董超先生曾负责或参与了振德医疗主板 IPO 项目、当虹科技科创板 IPO 项目、福莱茵特主板 IPO 项目、禾迈股份科创板 IPO 项目等首次公开发行项目，以及南京证券、长阳科技、大越期货、中信资本等改制或财务顾问等项目，参与振德医疗可转债等上市公司再融资项目。

第八节 重要承诺事项

一、股份锁定及锁定期满后两年内减持价格和特定情况下锁定期延长承诺

（一）实际控制人王式跃、王雨潇和郭海燕

公司实际控制人王式跃、王雨潇和郭海燕就股份锁定事宜做出如下承诺：

“（1）自海森药业股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的海森药业首次公开发行股票前已发行的股份，也不由海森药业回购该部分股份。海森药业上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 10 月 10 日，如该日为非交易日，则为该日后的第 1 个交易日）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有海森药业股票的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整；

（2）在本人担任海森药业董事、高级管理人员期间，本人将向海森药业申报所持有的海森药业的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持海森药业股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的海森药业股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整；

（3）在遵守本次发行其他各项承诺的前提下，本人在上述锁定期满后 2 年内减持现已持有的海森药业股份的，减持价格不低于本次发行价格，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本人任何时候拟减持海森药业股份时，将提前 3 个交易日通知海森药业并通过海森药业予以公告，未履行公告程序前不进行减持。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整；

（4）本人将按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公

告[2017]9号)、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定进行股份锁定及减持;若法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所相关规则另有规定的,从其规定;

(5) 本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定,规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的海森药业股份,因减持股份所获得的收益归海森药业所有,且自愿接受中国证监会和深圳证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚;如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给海森药业和其他投资者造成损失的,本人将向海森药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

(二) 控股股东海森控股

公司控股股东海森控股就股份锁定事宜做出如下承诺:

“(1) 自海森药业股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的海森药业首次公开发行股票前已发行的股份,也不由海森药业回购该部分股份。海森药业上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末(即 2023 年 10 月 10 日,如该日为非交易日,则为该日后的第 1 个交易日)收盘价低于发行价,本企业直接或间接持有海森药业股票的锁定期自动延长 6 个月,如遇除权除息事项,上述发行价应作相应调整;

(2) 在遵守本次发行其他各项承诺的前提下,本企业在上述锁定期满后 2 年内减持现已持有的海森药业股份的,减持价格不低于本次发行价格,减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本企业任何时候拟减持海森药业股份时,将提前 3 个交易日通知海森药业并通过海森药业予以公告,未履行公告程序前不进行减持。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的,上述股份价格、股份数量按规定做相应调整;

(3) 本企业将按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》(证监会公告[2017]9号)、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定进行股份锁定及减持;若法律、法规及中国证监

会、深圳证券交易所相关规则另有规定的，从其规定；

（4）本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的海森药业股份，因减持股份所获得的收益归海森药业所有，且自愿接受中国证监会和深圳证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给海森药业和其他投资者造成损失的，本企业将向海森药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

（三）实际控制人控制的其他股东泰齐投资

公司实际控制人控制的股东泰齐投资就股份锁定事宜做出如下承诺：

“（1）自海森药业股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的海森药业首次公开发行股票前已发行的股份，也不由海森药业回购该部分股份。海森药业上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 10 月 10 日，如该日为非交易日，则为该日后的第 1 个交易日）收盘价低于发行价，本企业直接或间接持有海森药业股票的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述发行价应作相应调整；

（2）在遵守本次发行其他各项承诺的前提下，本企业在上述锁定期满后 2 年内减持现已持有的海森药业股份的，减持价格不低于本次发行价格，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本企业任何时候拟减持海森药业股份时，将提前 3 个交易日通知海森药业并通过海森药业予以公告，未履行公告程序前不进行减持。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整；

（3）本企业将按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9 号）、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定进行股份锁定及减持；若法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所相关规则另有规定的，从其规定；

(4)本企业将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定,规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的海森药业股份,因减持股份所获得的收益归海森药业所有,且自愿接受中国证监会和深圳证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚;如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给海森药业和其他投资者造成损失的,本企业将向海森药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

(四) 公司实际控制人亲属及公司股东王冬艳

公司实际控制人亲属及公司股东王冬艳就股份锁定事宜做出如下承诺:

“ (1) 自海森药业股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的海森药业首次公开发行股票前已发行的股份,也不由海森药业回购该部分股份。海森药业上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末(即 2023 年 10 月 10 日,如该日为非交易日,则为该日后的第 1 个交易日)收盘价低于发行价,本人直接或间接持有海森药业股票的锁定期自动延长 6 个月,如遇除权除息事项,上述发行价应作相应调整;

(2) 在本人担任海森药业董事、高级管理人员期间,本人将向海森药业申报所持有的海森药业的股份及其变动情况,本人每年转让的股份不超过本人所持海森药业股份总数的 25%;离职后 6 个月内,不转让本人所持有的海森药业股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的,上述股份价格、股份数量按规定做相应调整;

(3) 在遵守本次发行其他各项承诺的前提下,本人在上述锁定期满后 2 年内减持现已持有的海森药业股份的,减持价格不低于本次发行价格,减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本人任何时候拟减持海森药业股份时,将提前 3 个交易日通知海森药业并通过海森药业予以公告,未履行公告程序前不进行减持。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的,上述股份价格、股份数量按规定做相应调整;

(4) 本人将按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定进行股份锁定及减持；若法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所相关规则另有规定的，从其规定；

(5) 本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的海森药业股份，因减持股份所获得的收益归海森药业所有，且自愿接受中国证监会和深圳证券交易所届时有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给海森药业和其他投资者造成损失的，本人将向海森药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

（五）持有公司股份的董事、高级管理人员艾林

持有公司股份的董事、高级管理人员艾林就股份锁定事宜做出如下承诺：

“（1）自海森药业本次发行的股票在证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人现已持有的海森药业股份，亦不由海森药业回购本人现已持有的海森药业股份。海森药业上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2023 年 10 月 10 日，如该日为非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人现已持有的海森药业股份的锁定期自动延长 6 个月，如遇除权除息事项，上述股份价格应作相应调整。

（2）在本人担任海森药业董事或高级管理人员期间，本人将向海森药业申报所持有的海森药业的股份及其变动情况，本人每年转让的股份不超过本人所持海森药业股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的海森药业股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。

（3）在遵守本次发行其他各项承诺的前提下，本人在上述锁定期满后两年内减持现已持有的海森药业股份的，减持价格不低于本次发行价格，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关

规定的方式。若因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，上述股份价格、股份数量按规定做相应调整。

(4) 本人将按照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告[2017]9号）、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定进行股份锁定及减持；若法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所相关规则另有规定的，从其规定。

(5) 本人将严格遵守我国法律法规关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务。如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的海森药业股份，因减持股份所获得的收益归海森药业所有，且自愿接受中国证监会和深圳证券交易所届时有有效的规范性文件规定的处罚；如因未履行关于锁定股份以及减持之承诺事项给海森药业和其他投资者造成损失的，本人将向海森药业或者其他投资者依法承担赔偿责任。”

二、关于公开发行上市后持股意向及减持意向的承诺函

公司持股 5%以上的股东声明如下：

“1、持股意向

作为发行人的持股 5%以上的股东，本人/本企业未来持续看好发行人以及所处行业的发展前景，愿意长期持有发行人股份，不参与老股转让。

本人/本企业承诺：将按照发行人首次公开发行股票招股说明书以及本人/本企业出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持发行人股票。

2、股份锁定期满后 2 年内减持股份的计划

(1) 本人/本企业将严格遵守首次公开发行关于股份流动限制和股份锁定的承诺，在持有发行人股份的锁定期届满后拟减持发行人股份的，将通过符合相关法律法规及证券交易所规则要求的方式进行减持。如本人/本企业计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所报告并预先披露减持计划，由证券交易所予以备案。

(2) 本人/本企业在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确、完整地履行信息披露义务。

如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归发行人所有；若因本人/本企业未履行上述承诺（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致的除外），造成投资者和发行人损失的，本人/本企业将依法赔偿损失。

以上股份不包括本人/本企业通过二级市场买入的发行人股份。”

三、稳定股价的措施和承诺

为维护公众投资者的利益，增强投资者信心，公司、公司实际控制人及其控制的股东、公司董事（不含独立董事）及高级管理人员就公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价措施承诺如下：

“1、启动稳定股价措施的具体条件

公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时。

2、稳定股价的具体措施

公司在不违反证券法规并且不会导致公司的股权结构不符合上市条件的前提下采取的稳定股价的具体措施包括：本公司回购公司股票，公司控股股东增持公司股票，董事（不包括独立董事）和高级管理人员增持公司股票以及公司董事会、股东大会通过的其他稳定股价的措施。具体如下：

(1) 控股股东、实际控制人增持公司股票

公司控股股东、实际控制人承诺：公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产时，将于该情形出现 5 个交易日内拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于公告后 30 个交易日内完成增持计划。

1) 增持方式：集中竞价交易；

2) 增持金额：用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红总额的 50%,且合计增持总金额不低于 500 万元人民币；

3) 其他事项：增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。

如未履行上述承诺事项，归属于控股股东和实际控制人的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。

(2) 回购股票

控股股东、实际控制人增持公司股票的计划实施完毕，公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产时，董事会应在 5 个交易日内参照公司股价表现并结合公司经营状况确定回购价格和数量区间，拟定回购股份的方案，回购方案经股东大会审议通过后 30 个交易日内，由公司按照相关规定在二级市场回购公司股份，公司用于回购股票的资金应为自有资金，以不超过上年度归属于上市公司股东的净利润的 30%为限。回购结果应不导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件。回购期间，如遇除权除息，回购价格作相应调整。回购行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定。

如未履行上述承诺，则依法赔偿投资者的损失。

(3) 董事和高级管理人员增持公司股票

控股股东、实际控制人增持公司股票以及公司回购股票的计划实施完毕，公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产时，公司董事和高级管理人员承诺：该情形出现 5 个交易日内，依照公司内部决策程序，拟定增持计划，明确增持数量、方式和期限，对外公告，并于 30 个交易日内完成增持计划。

1) 增持方式：集中竞价交易；

2) 增持金额：用于股份增持的资金不少于上一会计年度从发行人处领取的税后现金分红及薪酬总额的 20%；

3) 其他事项：增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。

上述承诺对公司上市 3 年内新聘任的董事和高级管理人员具有同等约束力。

如未履行上述承诺事项,归属于董事和高级管理人员的当年上市公司现金分红收益归上市公司所有。

公司或有关方采取稳定股价措施后,公司股票若连续 20 个交易日收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产,则可中止实施稳定股价方案。中止实施股价稳定方案后,自上述股价稳定方案通过之日起 12 个月内,如再次出现发行人股票收盘价连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况,则应继续实施上述股价稳定方案。”

四、关于股份回购和股份买回的措施和承诺

(一) 发行人承诺如下:

“(1) 本公司承诺根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所的相关法律、法规、规范性文件,以及《公司章程》的相关规定,在符合公司股份回购条件的情况下,结合公司资金状况、债务履行能力、持续经营能力,审慎制定股份回购方案,依法实施股份回购,加强投资者回报,确保股份回购不损害公司的债务履行能力和持续经营能力,不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害本公司及本公司股东合法权益。

(2) 本公司承诺在收到具备提案权的提议人提交的符合相关法律法规、公司内部制度要求的股份回购提议后,及时召开董事会审议并予以公告。经董事会审议通过,及时制定股份回购方案,将股份回购方案提交董事会或股东大会审议,依法披露股份回购方案相关事项,并根据中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规、公司内部制度规定的程序及股份回购方案予以实施。

(3) 保证公司本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

(4) 如本公司不符合发行上市条件,以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的,本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序,购回本公司本次公开发行的全部新股。

如实际执行过程中，本公司违反上述承诺的，将采取以下措施：1)及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；2)向投资者提出补充或替代承诺，以保护投资者的合法权益；3)将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；4)给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；5)有违法所得的，按相关法律法规处理；6)根据届时中国证券监督管理委员会及交易所规定可以采取的其他措施。”

(二) 实际控制人王式跃、郭海燕、王雨潇和控股股东海森控股承诺如下：

“（1）本人/本企业承诺根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所的相关法律、法规、规范性文件，以及《公司章程》的相关规定，在符合公司股份回购条件的情况下，结合公司资金状况、债务履行能力、持续经营能力，审慎制定股份回购方案，依法实施股份回购，加强投资者回报，确保股份回购不损害公司的债务履行能力和持续经营能力，不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害本公司及本公司股东合法权益。

（2）本人/本企业承诺在收到具备提案权的提议人提交的符合相关法律法规、公司内部制度要求的股份回购提议后，及时召开董事会审议并予以公告。经董事会审议通过，及时制定股份回购方案，将股份回购方案提交董事会或股东大会审议，依法披露股份回购方案相关事项，并根据中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规、公司内部制度规定的程序及股份回购方案予以实施。

（3）保证公司本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

（4）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

如实际执行过程中，本人/本企业违反上述承诺的，将采取以下措施：1)及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；2)向投资者提出补充或替代承诺，以保护投资者的合法权益；3)将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；4)给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；5)有违法所得的，按相关法律法规处理；6)根据届时中国证券监督管理委员会及交易所规定可

以采取的其他措施。”

(三) 公司董事王式跃、艾林、王雨潇和代亚承诺如下：

“（1）本人承诺根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所的相关法律、法规、规范性文件，以及《公司章程》的相关规定，在符合公司股份回购条件的情况下，结合公司资金状况、债务履行能力、持续经营能力，审慎制定股份回购方案，依法实施股份回购，加强投资者回报，确保股份回购不损害公司的债务履行能力和持续经营能力，不利用股份回购操纵公司股价、进行内幕交易、向董监高、实际控制人进行利益输送等行为损害本公司及本公司股东合法权益。

（2）本人承诺在收到具备提案权的提议人提交的符合相关法律法规、公司内部制度要求的股份回购提议后，及时召开董事会审议并予以公告。经董事会审议通过，及时制定股份回购方案，将股份回购方案提交董事会或股东大会审议，依法披露股份回购方案相关事项，并根据中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规、公司内部制度规定的程序及股份回购方案予以实施。

（3）保证公司本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

（4）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

如实际执行过程中，本人违反上述承诺的，将采取以下措施：1)及时、充分披露承诺未得到执行、无法执行或无法按期执行的原因；2)向投资者提出补充或替代承诺，以保护投资者的合法权益；3)将上述补充承诺或替代承诺提交发行人股东大会审议；4)给投资者造成直接损失的，依法赔偿损失；5)有违法所得的，按相关法律法规处理；6)根据届时中国证券监督管理委员会及交易所规定可以采取的其他措施。”

五、关于对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺

（一）发行人承诺如下：

“本公司承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在不符合发行上市条件而以欺骗手段取得发行注册的情形，本公司愿对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如本公司招股说明书及其他信息披露资料被证券机构或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，或存在以欺骗手段骗取发行注册情形的，本公司将在相关事实被有权部门最终认定后，依法在一定期间内从投资者手中回购公司首次公开发行的股票，回购价格根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股份的价格。如因派发红利、送股、转增股本、增发新股等原因已进行除权、除息的，回购价格按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理。

如本公司招股说明书及其他信息披露材料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，或存在以欺骗手段骗取发行注册，致使投资者在证券交易中遭受损失的情形，本公司将依法赔偿投资者由此遭受的经济损失。

若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿无条件地遵从该等规定。”

（二）实际控制人王式跃、郭海燕、王雨潇和控股股东海森控股承诺如下：

“公司招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，亦不存在不符合发行上市条件而以欺骗手段取得发行注册的情形，本人/本企业愿对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

如公司招股说明书及其他信息披露资料被证券机构或其他有权部门认定存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，或存在以欺骗手段骗取发行注册情形的，本人/本企业将在相关事实被有权部门最终认定后，依法在一定期间内从投资者手中回购公司首次公开发行的股票，回购价格根据相关法律法规确定，且不低于首次公开发行股

份的价格。如因派发红利、送股、转增股本、增发新股等原因已进行除权、除息的，回购价格按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理。

如公司招股说明书及其他信息披露材料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，或存在以欺骗手段骗取发行注册，致使投资者在证券交易中遭受损失的情形的，本人/本企业将极力促使公司依法赔偿投资者由此遭受的经济损失。

若法律、法规、规范性文件及中国证监会或证券交易所对本人/本企业因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本人/本企业自愿无条件地遵从该等规定。”

六、关于填补被摊薄即期回报的承诺函

公司实际控制人、控股股东及董事、高级管理人员做出了《关于公司首次公开发行股票填补摊薄即期回报措施的承诺函》，具体承诺如下：

“（1）承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；

（2）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

（3）承诺对本人/本公司职务消费行为进行约束；

（4）承诺不动用公司资产从事与本人/本公司履行职责无关的投资、消费活动；

（5）承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述薪酬制度的相关议案投票赞成（如有表决权）；

（6）如公司拟实施股权激励，承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议前述股权激励方案的相关议案投票赞成（如有表决权）；

（7）作为填补回报措施相关责任主体之一，承诺严格履行其所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证券监督管理委员会和证券交易所等证券监管机构制

定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。”

七、关于公司利润分配政策的承诺函

发行人具体承诺如下：

“1、利润分配的形式：公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式。凡具备现金分红条件的，应优先采用现金分红方式进行利润分配；如以现金方式分配利润后，公司仍留有可供分配的利润，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

2、利润分配的期间间隔：在当年归属于母公司股东的净利润为正的前提下，原则上公司应至少每年进行一次利润分配，于年度股东大会通过后二个月内进行；公司可以根据生产经营及资金需求状况实施中期利润分配，在股东大会通过后二个月内实施完毕。

3、现金分红的具体条件：

(1) 公司当年盈利且累计未分配利润为正值；

(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

4、现金分红的比例：在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，公司每年应当以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

重大投资计划或重大现金支出是指公司在一年内购买资产超过公司最近一期经审计总资产 30%或单项购买资产价值超过公司最近一期经审计的净资产 20%的事项，上述资产价值同时存在账面值和评估值的，以高者为准；以及对外投资超过公司最近一期经审计的净资产 20%及以上的事项。

5、差异化的现金分红政策

公司经营状况良好，可以在满足上述现金分红后提出股票股利分配预案。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈

利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

6、公司发放股票股利的具体条件：若公司经营情况良好，营业收入和净利润持续增长，且董事会认为公司股本规模与净资产规模不匹配时，可以提出股票股利分配方案。

7、全资或控股子公司的利润分配

公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，确保全资或控股子公司实行与公司一致的财务会计制度；子公司每年现金分红的金额不少于当年实现的可分配利润的 20%，确保公司有能力和实施当年的现金分红方案，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。”

八、关于依法承担赔偿责任的承诺函

（一）公司

公司就招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺事项，作出如下承诺：

“（1）如发行人招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏（以下简称“虚假陈述”），对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。发行人将在中国证监会出具有关违法事实的认定结果当日进行公告，并在 3 个交易日内根据相关法律

法规及《公司章程》的规定召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会。发行人将根据股东大会决议及相关主管部门的审批启动股份回购措施。发行人承诺回购价格将按照市场价格，如发行人启动股份回购措施时已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。

（2）如因发行人招股说明书及其他信息披露资料中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿因上述虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏行为给投资者造成的直接经济损失，包括但不限于投资差额损失及相关佣金、印花税、资金占用利息等。

（3）如发行人违反上述承诺，发行人将在股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并按中国证监会及有关司法机关认定的实际损失向投资者进行赔偿。”

（二）公司实际控制人和控股股东

公司实际控制人和控股股东就招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺事项，作出如下承诺：

“（1）如发行人招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人/本企业将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，同时本人/本企业也将回购发行人首次公开发行时已公开发售的股份及发行人上市后减持的限售股份。本人/本企业将根据股东大会决议及相关主管部门审批通过的回购方案启动股份回购措施，本人/本企业承诺回购价格将按照市场价格，如启动股份回购措施时发行人已停牌，则股份回购价格不低于停牌前一交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日成交总量）。

（2）如因发行人招股说明书及其他信息披露资料中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本企业将对上述发行人的赔偿义务承担连带责任。

（3）如本人/本企业违反上述承诺，则将在发行人股东大会及信息披露指定

媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起5个工作日内停止在发行人处领取分红，同时本人/本企业持有的发行人股份将不得转让，直至本人/本企业按照上述承诺采取相应的股份回购或赔偿措施实施完毕时为止。”

（三）董事、监事和高级管理人员

公司董事、监事和高级管理人员就招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺事项，作出如下承诺：

“（1）如公司招股说明书及其他信息披露资料中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

（2）如本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及信息披露指定媒体上公开说明未采取上述股份回购措施的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起5个工作日内停止在发行人处领薪及分红（如有），同时本人持有的发行人股份将不得转让，直至本人按照上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。针对上述公开承诺事项，如在实际执行过程中，上述责任主体违反所作出的公开承诺的，自愿接受深圳证券交易所等证券监管部门依据相关规定给予的监管措施；同时公司董事会将发布声明予以谴责。”

九、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、5%以上其他股东泰齐投资及艾林具体承诺如下：

“1、截至本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业未直接或间接持有与发行人业务存在同业竞争的企业的权益或其他安排，未从事与发行人存在同业竞争的业务或活动。

2、本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业将不以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式直接或间接从事与发行人业务构成直接竞争的业务或可能构成实质竞争的业务。

3、若发行人今后从事新的业务领域，则本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业将不以控股方式或参股但拥有实质控制权的方式直接或间接从事与发行人业务构成直接竞争的业务或可能构成实质竞争的业务。

4、为了更有效地避免未来本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业与发行人之间产生同业竞争，本人/本企业还将采取以下措施：

(1) 通过董事会或股东（大）会等公司治理机构和合法的决策程序，合理影响本人/本企业直接或间接控制的其他企业不会直接或间接从事与发行人构成直接竞争的业务或活动，以避免形成同业竞争；

(2) 如本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业存在与发行人相同或相似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接导致本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业与发行人产生同业竞争，本人/本企业应于发现该业务机会后立即通知发行人，并尽最大努力促使该业务机会按不劣于提供给本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业的条件优先提供予发行人；

(3) 如本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业出现了可能与发行人构成直接竞争的业务，本人/本企业及本人/本企业直接或间接控制的其他企业将通过包括但不限于以下方式退出与发行人的直接竞争：1) 停止生产构成直接竞争或可能构成直接竞争的产品；2) 停止经营构成直接竞争或可能构成直接竞争的业务；3) 将构成直接竞争的资产或业务依市场公平交易条件优先转让给发行人或作为出资投入发行人；4) 将构成直接竞争的业务转让给无关联的第三方；5) 采取其他对维护发行人权益有利的行动以消除同业竞争。

如出现因违反上述承诺而导致发行人及其他股东权益受到损害的情况，本人/本企业将依法承担相应的法律责任，承担因违反上述承诺而给发行人造成的全部经济损失。”

十、关于规范关联交易的承诺函

公司控股股东海森控股，实际控制人王式跃、王雨潇和郭海燕，其他董事、监事、高级管理人员出具承诺如下：

“1、承诺人不利用其股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地

位，占用发行人的资金。承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与发行人的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

2、在发行人认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按《公司章程》规定回避，不参与表决。

3、承诺人保证严格遵守《公司章程》的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务。不利用其股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益。

4、该承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给发行人或其子公司以及其他股东造成损失的，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。”

十一、未能履行承诺的约束措施

公司及公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员具体承诺如下：“如在实际执行过程中违反所作出的公开承诺的，自愿接受深圳证券交易所等证券监管部门依据相关规定给予的监管措施；同时公司董事会将发布声明予以谴责。”

十二、发行人关于申请首发上市企业股东信息披露的专项承诺

根据 2021 年 2 月 5 日中国证监会发布并实施的《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的要求，公司就发行前股东相关事项说明及承诺如下：

“1、本公司股东为浙江海森控股有限公司、东阳泰齐投资管理合伙企业（有限合伙）、王式跃、艾林、郭海燕、王雨潇、王冬艳。上述主体均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。

2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接

或间接持有本公司股份或其他权益的情形，亦不存在通过其他方式给予前述主体本公司股份权益的情形。

3、本公司股东不存在以本公司股份或类似权益向其他方输送不当利益的情形。”

十三、中介机构信息披露责任的承诺

（一）保荐人中信证券股份有限公司承诺

本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形；若因本公司为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成经济损失的，将依法赔偿投资者损失。

（二）发行人律师北京德恒律师事务所承诺

因本所为发行人本次发行上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。

（三）审计机构、验资机构、验资复核机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）承诺

如本所为发行人首次公开发行股票并上市事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，因此给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失，如能证明本所没有过错的除外。

本承诺仅供浙江海森药业股份有限公司申请公开发行股票并上市之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

（四）评估机构银信资产评估有限公司的相关承诺

如因本机构为浙江海森药业股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，在该等事项依法认定后，将依法赔偿投资者损失。

十四、不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项

发行人、保荐人承诺：除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

十五、保荐人及发行人律师核查意见

保荐人经核查后认为，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体已经按照相关法律、法规的要求作出公开承诺，已就其未能履行相关承诺提出进一步的补救措施和约束措施。发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体所作出的承诺合法、合理，失信补救措施及时有效。

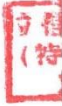
发行人律师经核查后认为，发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体作出的公开承诺内容以及未能履行承诺时的约束措施符合相关法律法规的规定。

（此页无正文，为《浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》盖章页）



(此页无正文, 为《浙江海森药业股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市之上市公告书》盖章页)





浙江海森药业股份有限公司

审计报告及财务报表

2020年1月1日至2022年12月31日

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码: 沪2314KLXX1S



浙江海森药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-127





审计报告

信会师报字[2023]第 ZF10114 号

浙江海森药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海森药业股份有限公司（以下简称海森药业）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了海森药业 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海森药业，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，认为分别对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>达到特定目标或期望而操纵收入事项描述</p> <p>公司收入主要来源于化学原料药及中间体的销售，关于收入确认的会计政策详见“重要会计政策及会计估计三、(二十四)”，关于营业收入披露见“附注五、(三十五)”。</p> <p>公司 2022 年份营业收入 422,777,499.44 元，2021 年营业收入 388,984,958.40 元，2020 年营业收入 284,801,901.71 元。由于收入是海森药业的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将海森药业的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>审计应对</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移、控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库签收确认单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单等支持性文件；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 选择主要客户实施现场走访或视频访谈审计程序，交叉核对公司销售数据；</p> <p>(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入项目检查销售合同或订单、销售发票、出库签收确认单、出口报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

海森药业管理层（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，管理层负责评估海森药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海森药业的财务报告过程。



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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对海森药业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海森药业不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就海森药业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



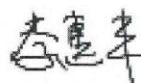
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

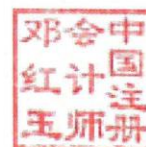
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：李惠丰
(项目合伙人)



中国注册会计师：邓红玉



中国·上海

二〇二三年三月十日



浙江海森药业股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	247,190,625.65	205,261,350.96	139,906,053.84
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)		740,299.19	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(三)	43,551,326.57	22,790,266.85	27,925,007.38
应收款项融资	(四)	3,746,270.70	21,824,207.45	11,699,542.18
预付款项	(五)	2,650,433.65	1,066,912.95	890,275.66
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(六)	42,633.82	28,593.55	297,559.74
买入返售金融资产				
存货	(七)	142,646,529.87	104,940,602.28	86,176,297.61
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	(八)	6,358,352.05	4,102,522.68	50,063.61
流动资产合计		446,186,172.31	360,754,755.91	266,944,800.02
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
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	(九)	4,460,703.73	4,776,064.32	5,075,934.72
固定资产	(十)	76,299,180.50	83,557,530.42	58,350,174.06
在建工程	(十一)	8,408,375.57	929,208.36	6,187,870.46
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(十二)	929,585.75	1,399,613.39	
无形资产	(十三)	19,741,636.56	20,264,635.92	18,145,963.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	1,799,966.75	3,274,151.30	4,997,260.25
递延所得税资产	(十五)	1,674,183.29	1,370,586.96	871,775.89
其他非流动资产	(十六)	5,984,815.28	983,482.77	2,812,072.16
非流动资产合计		119,298,447.43	116,555,273.44	96,441,050.62
资产总计		565,484,619.74	477,310,029.35	363,385,850.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江海森药业股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	(十七)			
衍生金融负债				
应付票据	(十八)	15,905,000.00	38,856,000.00	10,340,000.00
应付账款	(十九)	19,037,512.88	17,428,183.33	21,092,404.10
预收款项	(二十)			122,324.16
合同负债	(二十一)	7,081,130.62	9,487,089.77	5,590,119.09
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(二十二)	12,485,720.76	12,582,561.43	10,222,650.46
应交税费	(二十三)	22,730,444.65	13,537,918.48	16,978,178.24
其他应付款	(二十四)	3,133,509.52	2,211,117.13	2,844,027.68
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	(二十五)	781,863.30	747,122.19	
其他流动负债	(二十六)	2,248,417.07	8,014,521.77	9,935,848.30
流动负债合计		83,403,598.80	102,864,514.10	77,125,552.03
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	(二十七)		781,930.54	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	(二十八)	243,262.25		
递延收益	(二十九)	6,224,842.07	5,587,738.73	3,076,541.69
递延所得税负债	(十五)	6,575,599.38	6,782,105.63	4,221,069.14
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,043,703.70	13,151,774.90	7,297,610.83
负债合计		96,447,302.50	116,016,289.00	84,423,162.86
所有者权益:				
股本	(三十)	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(三十一)	104,301,750.46	104,301,750.46	104,301,750.46
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	(三十二)	1,330,420.60	1,109,511.02	1,354,107.41
盈余公积	(三十三)	41,682,014.06	30,884,429.98	21,475,713.08
一般风险准备				
未分配利润	(三十四)	270,723,132.12	173,998,048.89	100,831,116.83
归属于母公司所有者权益合计		469,037,317.24	361,293,740.35	278,962,687.78
少数股东权益				
所有者权益合计		469,037,317.24	361,293,740.35	278,962,687.78
负债和所有者权益总计		565,484,619.74	477,310,029.35	363,385,850.64

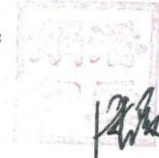
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:



报表 第2页

会计机构负责人:



(Handwritten signature)



浙江海森药业股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十 四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:				
货币资金		245,968,142.24	204,626,815.30	139,814,775.01
交易性金融资产			740,299.19	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	43,551,326.57	22,790,266.85	27,925,007.38
应收款项融资	(二)	3,746,270.70	21,824,207.45	11,699,542.18
预付款项		2,646,248.65	1,066,912.95	890,275.66
其他应收款	(三)	1,032,967.57	2,122,150.85	2,491,251.42
存货		142,646,529.87	104,940,602.28	86,176,297.61
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,690,539.90	2,625,565.57	
流动资产合计		444,282,025.50	360,736,820.44	268,997,149.26
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	(四)	21,314,000.00	18,650,000.00	1,250,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,460,703.73	4,776,064.32	5,075,934.72
固定资产		60,137,747.69	66,498,249.45	56,600,821.64
在建工程		7,454,513.25	844,493.68	6,187,870.46
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		929,585.75	1,399,613.39	
无形资产		19,741,636.56	20,264,635.92	18,145,963.08
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,637,075.54	3,274,151.30	4,997,260.25
递延所得税资产		1,975,250.48	1,507,620.56	918,789.33
其他非流动资产		4,977,475.82	983,482.77	2,812,072.16
非流动资产合计		122,627,988.82	118,198,311.39	95,988,711.64
资产总计		566,910,014.32	478,935,131.83	364,985,860.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第3页



浙江海森药业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		15,905,000.00	38,856,000.00	10,340,000.00
应付账款		19,004,487.65	17,398,927.98	21,090,489.10
预收款项				122,324.16
合同负债		7,025,421.54	9,431,601.53	5,534,405.66
应付职工薪酬		12,283,804.91	12,561,586.89	10,222,650.16
应交税费		22,714,327.50	13,523,488.31	16,978,178.24
其他应付款		2,764,064.98	2,211,117.13	2,843,935.94
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		781,863.30	747,122.19	
其他流动负债		2,241,514.42	8,007,619.12	9,928,945.65
流动负债合计		82,720,484.30	102,737,463.15	77,060,928.91
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			781,930.54	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		243,262.25		
递延收益		6,224,842.07	5,587,738.73	3,076,541.69
递延所得税负债		6,575,599.38	6,782,105.63	4,221,069.14
其他非流动负债				
非流动负债合计		13,043,703.70	13,151,774.90	7,297,610.83
负债合计		95,764,188.00	115,889,238.05	84,358,539.74
所有者权益：				
股本		51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		105,496,425.97	105,496,425.97	105,496,425.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,330,420.60	1,109,511.02	1,354,107.41
盈余公积		41,682,014.06	30,884,429.98	21,475,713.08
未分配利润		271,636,965.69	174,555,526.81	101,301,074.70
所有者权益合计		471,145,826.32	363,045,893.78	280,627,321.16
负债和所有者权益总计		566,910,014.32	478,935,131.83	364,985,860.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第4页



浙江海森药业股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		422,777,499.44	388,984,958.40	284,801,901.71
其中: 营业收入	(三十五)	422,777,499.44	388,984,958.40	284,801,901.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		303,909,288.88	283,359,445.62	217,283,325.71
其中: 营业成本	(三十五)	264,822,762.86	233,484,889.11	172,746,272.26
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十六)	2,129,562.63	3,123,972.80	2,675,562.60
销售费用	(三十七)	10,037,475.09	9,539,593.40	10,516,444.60
管理费用	(三十八)	22,731,032.42	24,164,165.42	17,168,562.62
研发费用	(三十九)	15,767,057.78	12,068,228.57	10,825,635.21
财务费用	(四十)	-11,578,601.90	978,596.32	3,350,848.42
其中: 利息费用		67,900.14	101,232.07	
利息收入		3,550,286.52	1,535,074.83	627,471.90
加: 其他收益	(四十一)	8,560,253.71	3,554,781.10	2,892,563.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-3,105,050.00	710,760.67	3,594,222.23
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				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-740,299.19	740,299.19	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-768,626.31	115,605.62	560,134.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-1,173,440.46	-1,870,463.60	-585,403.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		121,641,048.31	108,876,495.76	73,980,092.12
加: 营业外收入	(四十六)	4,005,430.12	702,450.21	133,502.30
减: 营业外支出	(四十七)	1,866,010.60	1,054,495.62	540,632.50
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		123,780,467.83	108,524,450.35	73,572,961.92
减: 所得税费用	(四十八)	16,160,982.68	14,524,801.39	10,746,064.15
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
(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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十九)	2.11	1.84	1.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十九)	2.11	1.84	1.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



Signature of the Company President

主管会计工作负责人:



Signature of the Chief Financial Officer

会计机构负责人:



Signature of the Accounting Officer



浙江海森药业股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	(五)	422,777,499.44	388,984,958.40	284,801,901.71
减: 营业成本	(五)	264,822,762.86	233,484,889.11	172,746,272.26
税金及附加		2,117,197.65	3,105,192.63	2,675,562.60
销售费用		10,037,475.09	9,539,593.40	10,516,444.60
管理费用		21,256,086.10	23,590,128.27	17,014,747.34
研发费用		15,966,504.54	12,068,228.57	10,825,635.21
财务费用		-11,579,107.97	973,779.10	3,349,699.92
其中: 利息费用		67,900.14	101,232.07	
利息收入		3,547,957.13	1,533,228.26	626,814.96
加: 其他收益		8,557,253.71	3,554,781.10	2,892,563.01
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	-3,105,050.00	710,760.67	3,594,222.23
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)		-740,299.19	740,299.19	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,861,674.86	-484,528.76	362,567.51
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,173,440.46	-1,870,463.60	-585,403.82
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		121,833,370.37	108,873,995.92	73,937,488.71
加: 营业外收入		4,005,430.12	702,449.94	133,502.30
减: 营业外支出		1,866,010.60	1,054,495.62	534,701.73
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		123,972,789.89	108,521,950.24	73,536,289.28
减: 所得税费用		15,996,949.09	14,434,781.23	10,716,429.07
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		107,975,840.80	94,087,169.01	62,819,860.21
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		107,975,840.80	94,087,169.01	62,819,860.21
(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				
(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				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		107,975,840.80	94,087,169.01	62,819,860.21
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		2.12	1.84	1.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		2.12	1.84	1.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



跃王



娟潘



娟潘



浙江海森药业股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

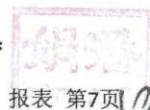
项目	附注五	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		311,279,264.23	294,662,782.44	215,899,628.75
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		4,760,632.33	4,220,873.21	4,041,054.97
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	19,286,593.70	11,483,232.33	6,821,458.47
经营活动现金流入小计		335,326,490.26	310,366,887.98	226,762,142.19
购买商品、接受劳务支付的现金		169,052,083.96	112,917,202.78	70,351,016.70
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		59,802,130.67	49,479,956.58	41,460,646.59
支付的各项税费		10,004,214.05	17,115,534.05	13,983,365.72
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	21,518,664.26	23,815,570.65	24,475,009.35
经营活动现金流出小计		260,377,092.94	203,328,264.06	150,270,038.36
经营活动产生的现金流量净额		74,949,397.32	107,038,623.92	76,492,103.83
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,119,756.00	108,048,960.67	309,962,314.21
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			4,500.00	
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		2,119,756.00	108,053,460.67	309,962,314.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,192,683.19	33,315,189.32	21,016,401.53
投资支付的现金		3,105,050.00	109,257,956.00	261,118,091.98
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,297,733.19	142,573,145.32	282,134,493.51
投资活动产生的现金流量净额		-21,177,977.19	-34,519,684.65	27,827,820.70
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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		712,856.00	16,428,904.00	53,888,140.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	3,053,000.00	2,283,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,765,856.00	18,711,904.00	53,888,140.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,765,856.00	-18,711,904.00	-53,888,140.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,518,966.56	-1,457,772.92	-1,973,778.81
五、现金及现金等价物净增加额		55,524,530.69	52,349,262.35	48,458,004.92
加：期初现金及现金等价物余额		183,713,594.96	131,364,332.61	82,906,327.69
六、期末现金及现金等价物余额		239,238,125.65	183,713,594.96	131,364,332.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第7页



浙江海森药业股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2022 年度	2021 年度	2020 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		311,279,264.23	294,662,782.44	215,899,628.75
收到的税费返还		4,760,632.33	4,220,873.21	4,041,054.97
收到其他与经营活动有关的现金		18,911,819.77	11,479,664.53	6,820,681.12
经营活动现金流入小计		334,951,716.33	310,363,320.18	226,761,364.84
购买商品、接受劳务支付的现金		169,402,550.82	112,939,828.28	70,349,597.06
支付给职工以及为职工支付的现金		59,304,637.78	49,434,576.26	41,460,642.29
支付的各项税费		9,989,493.10	17,110,904.05	13,959,997.45
支付其他与经营活动有关的现金		21,483,908.20	23,701,263.62	24,471,004.75
经营活动现金流出小计		260,180,589.90	203,186,572.20	150,241,241.55
经营活动产生的现金流量净额		74,771,126.43	107,176,747.98	76,520,123.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		2,119,756.00	108,048,960.67	309,962,314.21
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			4,500.00	
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		2,119,756.00	108,053,460.67	309,962,314.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,938,356.19	16,098,291.86	21,016,401.53
投资支付的现金		5,769,050.00	126,657,956.00	261,118,091.98
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		23,707,406.19	142,756,247.86	282,134,493.51
投资活动产生的现金流量净额		-21,587,650.19	-34,702,787.19	27,827,820.70
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				
筹资活动现金流入小计				
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		712,856.00	16,428,904.00	53,888,140.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,163,000.00	2,783,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,875,856.00	19,211,904.00	53,888,140.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,875,856.00	-19,211,904.00	-53,888,140.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		5,518,962.70	-1,457,772.50	-1,973,775.87
五、现金及现金等价物净增加额				
加: 期初现金及现金等价物余额		183,079,059.30	131,274,775.01	82,788,747.69
六、期末现金及现金等价物余额				
		239,905,642.24	183,079,059.30	131,274,775.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



浙江海森药业股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022 年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	51,000,000.00		104,301,750.46			1,109,511.02	30,884,429.98		173,998,048.89	361,293,740.35		361,293,740.35
加: 会计政策变更									-96,817.84	-96,817.84		-96,817.84
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	51,000,000.00		104,301,750.46			1,109,511.02	30,884,429.98		173,901,231.05	361,196,922.51		361,196,922.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						220,909.58	10,797,584.08		96,821,901.07	107,840,394.73		107,840,394.73
(一) 综合收益总额									107,619,485.15	107,619,485.15		107,619,485.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							10,797,584.08		-10,797,584.08			
2. 提取一般风险准备							10,797,584.08		-10,797,584.08			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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						220,909.58				220,909.58		220,909.58
1. 本期提取						4,064,187.96				4,064,187.96		4,064,187.96
2. 本期使用						3,843,278.38				3,843,278.38		3,843,278.38
(六) 其他												
四、本期末余额	51,000,000.00		104,301,750.46			1,330,420.60	41,682,014.06		270,723,132.12	469,037,317.24		469,037,317.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江海森药业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00			104,301,750.46		1,354,107.41	21,475,713.08		100,831,116.83	278,962,687.78		278,962,687.78
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	51,000,000.00			104,301,750.46		1,354,107.41	21,475,713.08		100,831,116.83	278,962,687.78		278,962,687.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-244,596.39	9,408,716.90		73,166,932.06	82,331,052.56		82,331,052.56
(一) 综合收益总额									93,999,648.96	93,999,648.96		93,999,648.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							9,408,716.90		-20,832,716.90	-11,424,000.00		-11,424,000.00
2. 提取一般风险准备							9,408,716.90		-9,408,716.90			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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						-244,596.39				-244,596.39		-244,596.39
1. 本期提取						3,119,431.63				3,119,431.63		3,119,431.63
2. 本期使用						3,364,028.02				3,364,028.02		3,364,028.02
(六) 其他												
四、本期期末余额	51,000,000.00			104,301,750.46		1,109,511.02	30,884,429.98		173,998,048.89	361,293,740.35		361,293,740.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

跃王印式

娟潘印式

娟潘印式



浙江海森药业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00		104,101,750.46			828,148.91	15,193,727.07		95,286,205.07	266,409,831.51		266,409,831.51
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、本年期初余额	51,000,000.00		104,101,750.46			828,148.91	15,193,727.07		95,286,205.07	266,409,831.51		266,409,831.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			200,000.00			525,958.50	6,281,986.01		5,544,911.76	12,552,856.27		12,552,856.27
(一) 综合收益总额									62,826,897.77	62,826,897.77		62,826,897.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							6,281,986.01		-57,281,986.01	-51,000,000.00		-51,000,000.00
2. 提取一般风险准备							6,281,986.01		-6,281,986.01			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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						525,958.50				525,958.50		525,958.50
1. 本期提取						3,027,731.62				3,027,731.62		3,027,731.62
2. 本期使用						2,501,773.12				2,501,773.12		2,501,773.12
(六) 其他			200,000.00							200,000.00		200,000.00
四、本期末余额	51,000,000.00		104,301,750.46			1,354,107.41	21,475,713.08		100,831,116.83	278,962,687.78		278,962,687.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

跃王印式

娟潘印式

娟潘印式



浙江海森药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	51,000,000.00		105,496,425.97			1,109,511.02	30,884,429.98	174,555,526.81	363,045,893.78
加:会计政策变更								-96,817.84	-96,817.84
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	51,000,000.00		105,496,425.97			1,109,511.02	30,884,429.98	174,458,708.97	362,949,075.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						220,909.58	10,797,584.08	97,178,256.72	108,196,750.38
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							10,797,584.08	-10,797,584.08	
2. 对所有者(或股东)的分配							10,797,584.08	-10,797,584.08	
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
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						220,909.58			220,909.58
1. 本期提取						4,064,187.96			4,064,187.96
2. 本期使用						3,843,278.38			3,843,278.38
(六) 其他									
四、本期期末余额	51,000,000.00		105,496,425.97			1,330,420.60	41,682,014.06	271,636,965.69	471,145,826.32

潘娟 印

会计机构负责人:

潘娟 印

主管会计工作负责人:

报表 第12页

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

跃王 印式



浙江海森药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	51,000,000.00				105,496,425.97			21,475,713.08	101,301,074.70		280,627,321.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	51,000,000.00				105,496,425.97			21,475,713.08	101,301,074.70		280,627,321.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								9,408,716.90	-9,408,716.90		
2. 对所有者（或股东）的分配								9,408,716.90	-9,408,716.90		
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	51,000,000.00				105,496,425.97			30,884,429.98	174,555,526.81		363,045,893.78



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司负责人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



浙江海森药业股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	51,000,000.00			105,296,425.97			828,148.91	15,193,727.07	95,763,200.50	268,081,502.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	51,000,000.00			105,296,425.97			828,148.91	15,193,727.07	95,763,200.50	268,081,502.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				200,000.00			525,958.50	6,281,986.01	5,537,874.20	12,545,818.71
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								6,281,986.01	-57,281,986.01	-51,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								6,281,986.01	-6,281,986.01	
3. 其他									-51,000,000.00	-51,000,000.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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							525,958.50			525,958.50
1. 本期提取							3,027,731.62			3,027,731.62
2. 本期使用							2,501,773.12			2,501,773.12
（六）其他				200,000.00						200,000.00
四、本期末余额	51,000,000.00			105,496,425.97			1,354,107.41	21,475,713.08	101,301,074.70	280,627,321.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Signature



浙江海森药业股份有限公司
财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江海森药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江海森药业有限公司整体变更设立的股份有限公司,由浙江海森控股有限公司、王式跃、艾林、郭海燕、王雨潇、王冬艳作为发起人,注册资本为4,350.00万元。公司的统一社会信用代码:913307837045812886。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数5,100.00万股,注册资本为5,100.00万元,注册地:浙江省东阳市,总部地址:浙江省东阳市六石街道香潭村。

本公司经营范围为:药品生产;药品进出口;兽药生产(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,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;市场营销策划;市场调查(不含涉外调查);健康咨询服务(不含诊疗服务)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本企业的实际控制人为王式跃、王雨潇及郭海燕,王式跃与郭海燕系夫妻关系,王雨潇系王式跃与郭海燕之女。

本财务报表经公司董事会于2023年3月10日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
东阳市海森贸易有限公司
杭州海森药物研究院有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产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及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务

报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	按照权证规定年限	直线法	土地使用权证
软件	5 年	直线法	预计受益年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出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。

开发阶段：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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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) 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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

无。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销：在公司将产品交付给客户并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且商品控制权转移时确认收入。对于草酸艾司西酞普兰片销售合作分成业务，待产品交付给客户并由客户确认接受后，确认对应的合作分成收入。

外销：公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得收款权利且商品控制权转移时确认收入。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损

益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
(1) 将与销售商品提供劳务相关的预收款项、其他应付款重分类至合同负债。	合同负债	3,452,487.20	3,396,773.77
	其他应付款	-995,677.45	-995,677.45
	预收款项	-2,571,738.95	-2,509,122.87
	其他流动负债	114,929.20	108,026.55

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少))：

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
合同负债	5,590,119.09	5,534,405.66
其他应付款	-2,697,470.93	-2,697,470.93
预收款项	-2,907,920.28	-2,845,304.20
其他流动负债	15,272.12	8,369.47

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	3,905,185.29	3,905,185.29
销售费用	-3,905,185.29	-3,905,185.29

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.65%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	2,445,268.68
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	2,242,910.23
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	2,242,910.23
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	使用权资产	2,072,141.01	2,072,141.01
	租赁负债	2,242,910.23	2,242,910.23
	应付账款	-170,769.22	-170,769.22

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,571,738.95		-2,571,738.95		-2,571,738.95
其他应付款	14,272,831.11	13,277,153.66	-995,677.45		-995,677.45
合同负债	不适用	3,452,487.20	3,452,487.20		3,452,487.20
其他流动负债	9,587,178.98	9,702,108.18	114,929.20		114,929.20

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日 余额	2020年1月1日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	2,509,122.87		-2,509,122.87		-2,509,122.87

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
其他应付款	14,272,831.11	13,277,153.66	-995,677.45		-995,677.45
合同负债	不适用	3,396,773.77	3,396,773.77		3,396,773.77
其他流动负债	9,587,178.98	9,695,205.53	108,026.55		108,026.55

(2) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	2,072,141.01	2,072,141.01		2,072,141.01
租赁负债	不适用	2,242,910.23	2,242,910.23		2,242,910.23
应付账款	21,092,404.10	20,921,634.88	-170,769.22		-170,769.22

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	2,072,141.01	2,072,141.01		2,072,141.01
租赁负债	不适用	2,242,910.23	2,242,910.23		2,242,910.23
应付账款	21,090,489.10	20,919,719.88	-170,769.22		-170,769.22

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。本公司执行该规定的主要影响如下:

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
		/2022 年度	/2021 年度	/2020 年度
(1) 将研发过程中产出的产品或副产品对外销售的收入及成本, 从“研发费用”调整至“营业收入”及“营业成本”; 现金流量表科目对应进行调整。	营业收入		41,692.92	915,576.34
	营业成本		159,675.77	777,632.33
	研发费用		-117,982.85	137,944.01
	销售商品、提供劳务收到的现金		41,692.92	915,576.34
	购买商品、接受劳务支付的现金		35,172.34	542,351.03
	支付的其他与经营活动有关的现金		6,520.58	373,225.31

母公司

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
		/2022 年度	/2021 年度	/2020 年度
(1) 将研发过程中产出的产品或副产品对外销售收入及成本, 从“研发费用”调整至“营业收入”及“营业成本”; 现金流量表科目对应进行调整。	营业收入		41,692.92	915,576.34
	营业成本		159,675.77	777,632.33
	研发费用		-117,982.85	137,944.01
	销售商品、提供劳务收到的现金		41,692.92	915,576.34
	购买商品、接受劳务支付的现金		35,172.34	542,351.03
	支付的其他与经营活动有关的现金		6,520.58	373,225.31

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 对期末亏损合同计提“预计负债”, 营业确认“营业成本”	预计负债	113,903.34	113,903.34
	营业成本	113,903.34	113,903.34
	递延所得税资产	17,085.50	17,085.50
	未分配利润	-96,817.84	-96,817.84

(8) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江海森药业股份有限公司	15%	15%	15%	15%
东阳市海森贸易有限公司	25%	25%	25%	25%
杭州海森药物研究院有限公司	25%	25%		

(二) 税收优惠

1、根据 2018 年 11 月 30 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的证书编号为 GR201833001541 号《高新技术企业证书》，本公司企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，2020 年度本公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据 2021 年 12 月 16 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的证书编号为 GR202133007262 号《高新技术企业证书》，本公司企业所得税优惠期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，2021 年度至 2022 年度本公司企业所得税按 15% 的税率计缴。

2、根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。

3、根据财政部 税务总局 科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号），本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

4、根据东阳市人民政府办公室关于印发《东阳市工业企业亩产效益综合评价办法（2020 年修订）》的通知（东政办发〔2020〕21 号），给予 A 类企业城镇土地使用税 100% 的减免优惠，减征期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

- 5、根据《国务院关于修改<中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例>的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号第七条，公司享受 2021 年度的土地使用税减免。
- 6、根据东阳市人民政府办公室关于印发《关于公布 2021 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》（东政办发〔2022〕33 号），给予 A 类企业城镇土地使用税 100% 的减免优惠，减征期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。
- 7、根据《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于延续实施应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政〔2021〕3 号文）规定，对浙江省 2020 年出台的《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于落实应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政〔2020〕6 号）和《浙江省财政厅 国家税务总局浙江省税务局关于调整明确部分应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政〔2020〕13 号）中明确的房产税、城镇土地使用税减免政策执行期延续至 2021 年 6 月 30 日，其中对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游四大行业企业和符合条件的小微企业的自用房产、土地免征房产税、城镇土地使用税，2021 年第一季度按 100% 减免，第二季度按 50% 减免。东阳市海森贸易有限公司作为小微企业，享受该优惠政策。
- 8、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。东阳市海森贸易有限公司作为小微企业，享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	3,736.00	4,086.00	10,026.48
银行存款	239,148,777.49	183,631,373.17	130,835,232.76
其他货币资金	8,038,112.16	21,625,891.79	9,060,794.60
合计	247,190,625.65	205,261,350.96	139,906,053.84
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	7,952,500.00	19,428,000.00	8,340,000.00

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
外汇期权保证金		2,119,756.00	
远期外汇保证金			200,000.00
冻结账户资产			1,721.23
合计	7,952,500.00	21,547,756.00	8,541,721.23

(二) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		740,299.19	
其中：债务工具投资			
衍生金融资产		740,299.19	
合计		740,299.19	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	45,843,501.65	23,989,754.58	29,394,744.61
1至2年			
小计	45,843,501.65	23,989,754.58	29,394,744.61
减：坏账准备	2,292,175.08	1,199,487.73	1,469,737.23
合计	43,551,326.57	22,790,266.85	27,925,007.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	45,843,501.65	100.00	2,292,175.08	5.00	43,551,326.57
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	45,843,501.65	100.00	2,292,175.08	5.00	43,551,326.57
合计	45,843,501.65	100.00	2,292,175.08		43,551,326.57

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	23,989,754.58	100.00	1,199,487.73	5.00	22,790,266.85
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	23,989,754.58	100.00	1,199,487.73	5.00	22,790,266.85
合计	23,989,754.58	100.00	1,199,487.73		22,790,266.85

2020 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	29,394,744.61	100.00	1,469,737.23	5.00	27,925,007.38
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	29,394,744.61	100.00	1,469,737.23	5.00	27,925,007.38
合计	29,394,744.61	100.00	1,469,737.23		27,925,007.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,843,501.65	2,292,175.08	5.00	23,989,754.58	1,199,487.73	5.00	29,394,744.61	1,469,737.23	5.00
1 至 2 年									
合计	45,843,501.65	2,292,175.08		23,989,754.58	1,199,487.73		29,394,744.61	1,469,737.23	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或 核销	
账龄信用 风险组合	2,106,972.98		2,106,972.98		637,235.75		1,469,737.23
合计	2,106,972.98		2,106,972.98		637,235.75		1,469,737.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,469,737.23		270,249.50		1,199,487.73
合计	1,469,737.23		270,249.50		1,199,487.73

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,199,487.73	1,092,687.35			2,292,175.08
单项计提坏账准备		1,708,051.30	1,708,051.30		
合计	1,199,487.73	2,800,738.65	1,708,051.30		2,292,175.08

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
齐鲁制药（海南）有限公司	8,946,086.40	19.51	447,304.32
昆明积大制药股份有限公司	6,785,000.00	14.80	339,250.00
华中药业股份有限公司	5,280,000.00	11.52	264,000.00
CHEMAKE LIMITED	3,196,751.40	6.97	159,837.57
SINOBRIGHT PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LIMITED	2,553,918.82	5.57	127,695.94
合计	26,761,756.62	58.37	1,338,087.83

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
齐鲁制药（海南）有限公司	8,295,705.00	34.58	414,785.25
WOCKHARDT LTD	2,352,633.30	9.81	117,631.67
山东安信制药有限公司	1,560,000.00	6.50	78,000.00
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	1,504,000.00	6.27	75,200.00
FOURRTS (INDIA)LABORATORIES PVT LIMITED	1,765,431.33	7.36	88,271.57
合计	15,477,769.63	64.52	773,888.49

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CHEMAKE LIMITED	3,523,446.00	11.99	176,172.30
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,005,442.51	10.22	150,272.13
SINOBRIGHT PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LIMITED	2,687,997.80	9.14	134,399.89
昆明积大制药股份有限公司	2,400,000.00	8.16	120,000.00
华中药业股份有限公司	1,938,653.98	6.60	96,932.70
合计	13,555,540.29	46.11	677,777.02

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	3,746,270.70	21,824,207.45	11,699,542.18
合计	3,746,270.70	21,824,207.45	11,699,542.18

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	9,715,616.98	109,716,709.39	107,732,784.19		11,699,542.18	
合计	9,715,616.98	109,716,709.39	107,732,784.19		11,699,542.18	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	11,699,542.18	129,068,460.05	118,943,794.78		21,824,207.45	
合计	11,699,542.18	129,068,460.05	118,943,794.78		21,824,207.45	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	21,824,207.45	158,012,033.14	176,089,969.89		3,746,270.70	
合计	21,824,207.45	158,012,033.14	176,089,969.89		3,746,270.70	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	61,347,565.20	2,210,270.70	41,218,622.68	7,407,619.65	29,069,497.46	9,920,576.18
合计	61,347,565.20	2,210,270.70	41,218,622.68	7,407,619.65	29,069,497.46	9,920,576.18

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,650,115.60	99.99	1,065,544.90	99.87	889,452.61	99.91
1 至 2 年	318.05	0.01	1,280.00	0.12	735.00	0.08
2 至 3 年					88.05	0.01
3 年以上			88.05	0.01		
合计	2,650,433.65	100.00	1,066,912.95	100.00	890,275.66	100.00

2、 报告期无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东阳市燃气有限公司	1,077,322.01	40.65
成都红胜科技发展有限公司	461,958.62	17.43
金华市生态环境局东阳分局	316,092.02	11.93
浙江凤登绿能环保股份有限公司	131,819.83	4.97
包头铝业有限公司	123,379.62	4.66
合计	2,110,572.10	79.64

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东阳市燃气有限公司	587,680.52	55.08
金华市生态环境局	305,557.95	28.64
上海博华国际展览有限公司	52,682.02	4.94
石家庄凯瑞德医药科技发展有限公司	50,000.00	4.69
浙江凤登环保股份有限公司	22,537.00	2.11
合计	1,018,457.49	95.46

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东阳市燃气有限公司	283,828.69	31.88
金华市生态环境局	128,144.02	14.39
河南甬体生物科技有限公司	120,000.00	13.48
中国石油天然气股份有限公司浙江金华销售分公司	78,126.77	8.78
东阳市北江新型建材有限公司	50,000.00	5.62
合计	660,099.48	74.15

(六) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	42,633.82	28,593.55	297,559.74
合计	42,633.82	28,593.55	297,559.74

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	44,877.70	160,898.47	143,220.78
1至2年		194,000.00	200,000.00
2至3年			3,000.00
3年以上	12,000.00	12,000.00	135,000.00
小计	56,877.70	366,898.47	481,220.78
减：坏账准备	14,243.88	338,304.92	183,661.04
合计	42,633.82	28,593.55	297,559.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	56,877.70	100.00	14,243.88	25.04	42,633.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	56,877.70	100.00	14,243.88	25.04	42,633.82
合计	56,877.70	100.00	14,243.88		42,633.82

2021年12月31日

类别	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	324,800.00	88.53	324,800.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	324,800.00	88.53	324,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	42,098.47	11.47	13,504.92	32.08	28,593.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	42,098.47	11.47	13,504.92	32.08	28,593.55
合计	366,898.47	100.00	338,304.92		28,593.55

2020 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	481,220.78	100.00	183,661.04	38.17	297,559.74
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	481,220.78	100.00	183,661.04	38.17	297,559.74
合计	481,220.78	100.00	183,661.04		297,559.74

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江中控技术股份有限公司	130,800.00	130,800.00	100.00	预计不可收回
常州伯端机电设备有限公司	194,000.00	194,000.00	100.00	预计不可收回
合计	324,800.00	324,800.00		

公司应收常州伯端机电设备有限公司、浙江中控技术股份有限公司款项系此前预付的定制设备款项，公司后续改变计划取消采购，作其他应收款核算。2021 年公司已就上述款项做单项全额计提，2022 年经协商后款项已收回。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,877.70	2,243.88	5.00	30,098.47	1,504.92	5.00	143,220.78	7,161.04	5.00
1 至 2 年							200,000.00	40,000.00	20.00
2 至 3 年							3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00	12,000.00	12,000.00	100.00	135,000.00	135,000.00	100.00
合计	56,877.70	14,243.88		42,098.47	13,504.92		481,220.78	183,661.04	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	106,559.99			106,559.99
2019.12.31 余额在本期				
--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	77,101.05			77,101.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	183,661.04			183,661.04

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)	
2020.12.31 余额	183,661.04			183,661.04
2020.12.31 余额在本期				
--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			324,800.00	324,800.00
本期转回	170,156.12			170,156.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	13,504.92		324,800.00	338,304.92

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

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)	
2021.12.31 余额	13,504.92		324,800.00	338,304.92
2021.12.31 余额在本期				
--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	738.96			738.96
本期转回			324,800.00	324,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	14,243.88			14,243.88

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	519,799.78			519,799.78
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	38,579.00			38,579.00
其他变动				
2020.12.31 余额	481,220.78			481,220.78

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	481,220.78			481,220.78
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			324,800.00	324,800.00
本期终止确认	439,122.31			439,122.31
其他变动				
2021.12.31 余额	42,098.47		324,800.00	366,898.47

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	42,098.47		324,800.00	366,898.47
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,779.23			14,779.23
本期终止确认			324,800.00	324,800.00
其他变动				
2022.12.31 余额	56,877.70			56,877.70

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	106,559.99	77,101.05			183,661.04
合计	106,559.99	77,101.05			183,661.04

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	183,661.04	324,800.00	170,156.12		338,304.92
合计	183,661.04	324,800.00	170,156.12		338,304.92

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	338,304.92	738.96	324,800.00		14,243.88
合计	338,304.92	738.96	324,800.00		14,243.88

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收暂付款	12,952.69	10,094.77	267,000.00
员工备用金			55,037.43
押金保证金	33,966.60	6,000.00	127,000.00
其他	9,958.41	350,803.70	32,183.35
合计	56,877.70	366,898.47	481,220.78

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
TECH ACTIVE INGREDIENTS	押金保证金	18,966.60	1年以内	33.35	948.33
杭州和达新想科技发展有限公司	押金保证金	9,000.00	1年以内	15.82	450.00
中国石化销售股份有限公司浙江 金华石油分公司	其他	7,341.11	1年以内	12.91	367.06
金华市安信物业管理有限公司	应收暂付款	6,000.00	3年以上	10.55	6,000.00
代垫社保公积金	应收暂付款	4,089.18	1年以内	7.19	204.46
合计		45,396.89		79.82	7,969.85

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
常州伯端机电设备有限公司	其他	194,000.00	1-2年	52.88	194,000.00
浙江中控技术股份有限公司	其他	130,800.00	1年以内	35.65	130,800.00
中国石化销售股份有限公司浙江 金华石油分公司	其他	22,482.33	1年以内	6.13	1,124.12
代垫社保公积金	应收暂付款	4,094.77	1年以内	1.12	204.74
浙江省公路管理局	其他	3,518.62	1年以内	0.96	175.93
合计		354,895.72		96.74	326,304.79

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江省东阳市医药药材有限公司	应收暂付款	200,000.00	1-2年	41.56	40,000.00
东阳市总部中心开发建设有限公司	押金保证金	120,000.00	3年以上	24.94	120,000.00
代垫社保公积金	应收暂付款	61,000.00	1年以内	12.68	3,050.00
卢维刚	员工备用金	50,000.00	1年以内	10.39	2,500.00
王爱民	员工备用金	18,000.00	1年以内	3.74	900.00
合计		449,000.00		93.31	166,450.00

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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	22,362,710.81		22,362,710.81	28,761,618.65		28,761,618.65	13,213,078.93		13,213,078.93
委托加工物资	87,297.64	87,297.64		292,962.23	292,962.23				
在产品	3,306,471.07		3,306,471.07	89,965.92		89,965.92	1,151,454.53		1,151,454.53
库存商品	112,333,236.71	2,295,909.73	110,037,326.98	72,229,698.84	1,710,640.99	70,519,057.85	54,009,530.72	1,077,899.32	52,931,631.40
发出商品	6,940,021.01		6,940,021.01	5,574,071.61	4,111.75	5,569,959.86	18,880,132.75		18,880,132.75
合计	145,029,737.24	2,383,207.37	142,646,529.87	106,948,317.25	2,007,714.97	104,940,602.28	87,254,196.93	1,077,899.32	86,176,297.61

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	663,956.45		663,956.45	585,403.82		171,460.95		1,077,899.32
合计	663,956.45		663,956.45	585,403.82		171,460.95		1,077,899.32

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资		292,962.23				292,962.23
库存商品	1,077,899.32	1,573,389.62		940,647.95		1,710,640.99
发出商品		4,111.75				4,111.75
合计	1,077,899.32	1,870,463.60		940,647.95		2,007,714.97

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	292,962.23			205,664.59		87,297.64
库存商品	1,710,640.99	1,379,105.05		793,836.31		2,295,909.73
发出商品	4,111.75			4,111.75		
合计	2,007,714.97	1,379,105.05		1,003,612.65		2,383,207.37

(八) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
留抵增值税	3,245,144.51	2,781,767.97	50,063.61
上市费用	3,113,207.54	1,320,754.71	
合计	6,358,352.05	4,102,522.68	50,063.61

(九) 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
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	246,674.20	246,674.20
(2) 本期增加金额	6,313,061.00	6,313,061.00
— 固定资产转入	6,313,061.00	6,313,061.00

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	6,559,735.20	6,559,735.20
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31	234,340.49	234,340.49
(2) 本期增加金额	1,249,459.99	1,249,459.99
—固定资产转入	1,099,524.79	1,099,524.79
—计提	149,935.20	149,935.20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31	1,483,800.48	1,483,800.48
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	5,075,934.72	5,075,934.72
(2) 2019.12.31 账面价值	12,333.71	12,333.71

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	6,559,735.20	6,559,735.20
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31	6,559,735.20	6,559,735.20
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2020.12.31	1,483,800.48	1,483,800.48

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	299,870.40	299,870.40
—计提	299,870.40	299,870.40
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31	1,783,670.88	1,783,670.88
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2021.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	4,776,064.32	4,776,064.32
(2) 2020.12.31 账面价值	5,075,934.72	5,075,934.72

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31	6,559,735.20	6,559,735.20
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	246,674.20	246,674.20
—处置		
—转入固定资产	246,674.20	246,674.20
(4) 2022.12.31	6,313,061.00	6,313,061.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2021.12.31	1,783,670.88	1,783,670.88
(2) 本期增加金额	303,026.88	303,026.88
—计提或摊销	303,026.88	303,026.88
(3) 本期减少金额	234,340.49	234,340.49
—处置		
—转入固定资产	234,340.49	234,340.49

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 2022.12.31	1,852,357.27	1,852,357.27
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2022.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	4,460,703.73	4,460,703.73
(2) 2021.12.31 账面价值	4,776,064.32	4,776,064.32

2、 2022年12月31日无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	76,299,180.50	83,557,530.42	58,350,174.06
固定资产清理			
合计	76,299,180.50	83,557,530.42	58,350,174.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	44,532,226.89	75,063,511.36	1,151,179.93	5,649,006.23	126,395,924.41
(2) 本期增加金额		6,569,903.12	883,008.85	1,518,460.17	8,971,372.14
—购置		5,663,125.48	883,008.85	1,518,460.17	8,064,594.50
—在建工程转入		906,777.64			906,777.64
(3) 本期减少金额	6,398,800.36	2,390,432.06		129,237.83	8,918,470.25
—处置或报废	85,739.36	2,390,432.06		129,237.83	2,605,409.25
—转入投资性房地产	6,313,061.00				6,313,061.00
(4) 2020.12.31	38,133,426.53	79,242,982.42	2,034,188.78	7,038,228.57	126,448,826.30

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	28,355,415.14	26,755,361.01	1,063,046.22	5,302,676.30	61,476,498.67
(2) 本期增加金额	2,406,906.66	7,295,094.32	79,447.26	308,242.49	10,089,690.73
—计提	2,406,906.66	7,295,094.32	79,447.26	308,242.49	10,089,690.73
(3) 本期减少金额	1,185,264.14	2,159,720.57		122,552.45	3,467,537.16
—处置或报废	85,739.35	2,159,720.57		122,552.45	2,368,012.37
—转入投资性房地产	1,099,524.79				1,099,524.79
(4) 2020.12.31	29,577,057.66	31,890,734.76	1,142,493.48	5,488,366.34	68,098,652.24
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	8,556,368.87	47,352,247.66	891,695.30	1,549,862.23	58,350,174.06
(2) 2019.12.31 账面价值	16,176,811.75	48,308,150.35	88,133.71	346,329.93	64,919,425.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	38,133,426.53	79,242,982.42	2,034,188.78	7,038,228.57	126,448,826.30
(2) 本期增加金额	15,710,284.40	20,945,349.98		852,807.72	37,508,442.10
—购置	15,710,284.40	8,279,094.49		852,807.72	24,842,186.61
—在建工程转入		12,666,255.49			12,666,255.49
(3) 本期减少金额	811,303.33	3,371,253.92		274,278.42	4,456,835.67
—处置或报废	811,303.33	3,371,253.92		274,278.42	4,456,835.67
(4) 2021.12.31	53,032,407.60	96,817,078.48	2,034,188.78	7,616,757.87	159,500,432.73
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	29,577,057.66	31,890,734.76	1,142,493.48	5,488,366.34	68,098,652.24
(2) 本期增加金额	2,443,003.41	8,322,571.50	221,180.14	640,361.07	11,627,116.12
—计提	2,443,003.41	8,322,571.50	221,180.14	640,361.07	11,627,116.12

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(3) 本期减少金额	702,234.62	2,820,660.29		259,971.14	3,782,866.05
—处置或报废	702,234.62	2,820,660.29		259,971.14	3,782,866.05
(4) 2021.12.31	31,317,826.45	37,392,645.97	1,363,673.62	5,868,756.27	75,942,902.31
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2021.12.31 账面价值	21,714,581.15	59,424,432.51	670,515.16	1,748,001.60	83,557,530.42
(2) 2020.12.31 账面价值	8,556,368.87	47,352,247.66	891,695.30	1,549,862.23	58,350,174.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	53,032,407.60	96,817,078.48	2,034,188.78	7,616,757.87	159,500,432.73
(2) 本期增加金额	246,674.20	5,762,049.43	499,824.78	412,631.06	6,921,179.47
—购置		4,589,716.80	499,824.78	412,631.06	5,502,172.64
—在建工程转入		1,172,332.63			1,172,332.63
—投资性房地产转入	246,674.20				246,674.20
(3) 本期减少金额	292,328.17	5,754,630.09		308,373.20	6,355,331.46
—处置或报废	292,328.17	5,754,630.09		308,373.20	6,355,331.46
(4) 2022.12.31	52,986,753.63	96,824,497.82	2,534,013.56	7,721,015.73	160,066,280.74
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	31,317,826.45	37,392,645.97	1,363,673.62	5,868,756.27	75,942,902.31
(2) 本期增加金额	3,324,654.36	8,581,230.62	265,411.79	801,503.42	12,972,800.19
—计提	3,090,313.87	8,581,230.62	265,411.79	801,503.42	12,738,459.70
—投资性房地产转入	234,340.49				234,340.49
(3) 本期减少金额	277,711.77	4,577,935.95		292,954.54	5,148,602.26
—处置或报废	277,711.77	4,577,935.95		292,954.54	5,148,602.26
(4) 2022.12.31	34,364,769.04	41,395,940.64	1,629,085.41	6,377,305.15	83,767,100.24

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	18,621,984.59	55,428,557.18	904,928.15	1,343,710.58	76,299,180.50
(2) 2021.12.31 账面价值	21,714,581.15	59,424,432.51	670,515.16	1,748,001.60	83,557,530.42

3、 报告期无暂时闲置的固定资产

4、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
机器设备		2,989,318.12	2,978,986.11
合计		2,989,318.12	2,978,986.11

6、 2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
银海科创中心项目4幢5-6层	14,715,299.75	园区产权证尚在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	8,408,375.57	929,208.36	6,187,870.46
工程物资			
合计	8,408,375.57	929,208.36	6,187,870.46

2、在建工程情况

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九车间精烘包改造						
硫糖铝自控改造项目	87,610.62		87,610.62	33,628.32		33,628.32
车间安全设施提升改造				416,382.02		416,382.02
研发中心建设项目	186,823.71		186,823.71	154,716.98		154,716.98
年产 200 吨阿托伐他汀钙等原料药生产 产线技改项目	4,257,220.35		4,257,220.35	156,603.77		156,603.77
安乃近母液蒸馏改造				83,162.59		83,162.59
研究院办公室装修改造	953,862.32		953,862.32	84,714.68		84,714.68
综合办公楼建设项目	18,803.04		18,803.04			
硫糖铝布局优化安全提升项目	1,205,260.74		1,205,260.74			
安乃近自动化改造	39,622.64		39,622.64			
车间安全提升改造项目	146,824.65		146,824.65			
PHBA 安全提升项目	89,058.53		89,058.53			
五车间布局优化安全提升项目	205,971.66		205,971.66			
罐区设施安全提升项目	275,640.36		275,640.36			
消防泵房、消防设施	600,110.67		600,110.67			
变压器扩容及改造项目	341,566.28		341,566.28			
合计	8,408,375.57		8,408,375.57	929,208.36		929,208.36
				6,187,870.46		6,187,870.46

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
综合楼装修	159,653.13	2,680,840.36		2,840,493.49		已完工				自有资金
九车间精烘包改造		6,187,870.46			6,187,870.46	在建				自有资金
合计	159,653.13	8,868,710.82		2,840,493.49	6,187,870.46					

项目名称	2020.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
九车间精烘包改造	6,187,870.46	1,389,236.48	7,577,106.94			已完工				自有资金
四车间西溶剂回收项目		3,576,523.57	3,576,523.57			已完工				自有资金
合计	6,187,870.46	4,965,760.05	11,153,630.51							

项目名称	2021.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
年产 200 吨阿托伐他汀钙等原 料药生产线技改项目	156,603.77	4,100,616.58			4,257,220.35	在建				自有资金
研究院办公室装修改造	84,714.68	869,147.64			953,862.32	在建				自有资金
蔗糖布局局优化安全提升项目		1,205,260.74			1,205,260.74	在建				自有资金
合计	241,318.45	6,175,024.96			6,416,343.41					

(十二) 使用权资产

项目	办公用房、厂房租赁	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	2,072,141.01	2,072,141.01
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	2,072,141.01	2,072,141.01
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	672,527.62	672,527.62
—计提	672,527.62	672,527.62
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额	672,527.62	672,527.62
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.12.31 账面价值	1,399,613.39	1,399,613.39
(2) 2021.1.1 账面价值	2,072,141.01	2,072,141.01

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

项目	办公用房、厂房租赁	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.12.31 余额	2,072,141.01	2,072,141.01
(2) 本期增加金额	270,000.00	270,000.00
—新增租赁	270,000.00	270,000.00
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	2,342,141.01	2,342,141.01
2. 累计折旧		
(1) 2021.12.31 余额	672,527.62	672,527.62
(2) 本期增加金额	740,027.64	740,027.64
—计提	740,027.64	740,027.64
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额	1,412,555.26	1,412,555.26
3. 减值准备		
(1) 2021.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2022.12.31 账面价值	929,585.75	929,585.75
(2) 2021.12.31 账面价值	1,399,613.39	1,399,613.39

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	19,752,344.15	453,581.21	20,205,925.36
(2) 本期增加金额		374,973.44	374,973.44
—购置		374,973.44	374,973.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	19,752,344.15	828,554.65	20,580,898.80
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,529,202.24	427,276.31	1,956,478.55
(2) 本期增加金额	395,607.72	82,849.45	478,457.17
—计提	395,607.72	82,849.45	478,457.17
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31	1,924,809.96	510,125.76	2,434,935.72
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	17,827,534.19	318,428.89	18,145,963.08
(2) 2019.12.31 账面价值	18,223,141.91	26,304.90	18,249,446.81

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	19,752,344.15	828,554.65	20,580,898.80
(2) 本期增加金额	2,619,840.20		2,619,840.20
—购置	2,619,840.20		2,619,840.20

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	22,372,184.35	828,554.65	23,200,739.00
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	1,924,809.96	510,125.76	2,434,935.72
(2) 本期增加金额	426,172.64	74,994.72	501,167.36
—计提	426,172.64	74,994.72	501,167.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	2,350,982.60	585,120.48	2,936,103.08
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	20,021,201.75	243,434.17	20,264,635.92
(2) 2020.12.31 账面价值	17,827,534.19	318,428.89	18,145,963.08

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	22,372,184.35	828,554.65	23,200,739.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	22,372,184.35	828,554.65	23,200,739.00
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	2,350,982.60	585,120.48	2,936,103.08
(2) 本期增加金额	448,004.64	74,994.72	522,999.36

项目	土地使用权	计算机软件	合计
—计提	448,004.64	74,994.72	522,999.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	2,798,987.24	660,115.20	3,459,102.44
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	19,573,197.11	168,439.45	19,741,636.56
(2) 2021.12.31 账面价值	20,021,201.75	243,434.17	20,264,635.92

2、 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
综合楼装修费	3,068,375.87	2,840,493.49	911,609.11		4,997,260.25
合计	3,068,375.87	2,840,493.49	911,609.11		4,997,260.25

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
综合楼装修费	4,997,260.25		1,639,465.53	83,643.42	3,274,151.30
合计	4,997,260.25		1,639,465.53	83,643.42	3,274,151.30

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
综合楼装修费	3,274,151.30		1,637,075.76		1,637,075.54
研究院物业费		203,826.99	40,935.78		162,891.21
合计	3,274,151.30	203,826.99	1,678,011.54		1,799,966.75

(十五) 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	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	4,689,117.58	703,967.64	3,545,507.62	532,426.14	2,731,297.59	410,294.63
递延收益摊销	6,224,842.07	933,726.31	5,587,738.73	838,160.82	3,076,541.69	461,481.26
预计负债	243,262.25	36,489.34				
合计	11,157,221.90	1,674,183.29	9,133,246.35	1,370,586.96	5,807,839.28	871,775.89

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债	差异	负债
固定资产一次性扣除	43,721,270.42	6,558,190.56	44,432,341.32	6,664,851.20	28,140,460.93	4,221,069.14
新租赁准则影响	116,058.82	17,408.82	41,397.04	6,209.55		
公允价值变动损益的影响			740,299.19	111,044.88		
合计	43,837,329.24	6,575,599.38	45,214,037.55	6,782,105.63	28,140,460.93	4,221,069.14

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	1,285,879.40	597,634.28	160,894.55
合计	1,285,879.40	597,634.28	160,894.55

(十六) 其他非流动资产

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,647,261.32		1,647,261.32	2,400.00	95,700.00		95,700.00
预付设备款	4,337,553.96		4,337,553.96	981,082.77	2,716,372.16		2,716,372.16
合计	5,984,815.28		5,984,815.28	983,482.77	2,812,072.16		2,812,072.16

(十七) 交易性金融负债

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
交易性金融负债		2,634,732.80	2,634,732.80	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		2,634,732.80	2,634,732.80	
合计		2,634,732.80	2,634,732.80	

(十八) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	15,905,000.00	38,856,000.00	10,340,000.00
合计	15,905,000.00	38,856,000.00	10,340,000.00

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
材料款	13,330,287.80	12,617,752.53	18,643,379.44
工程款	1,107,338.59	533,746.03	435,748.23
设备款	2,674,670.31	3,136,759.56	1,441,856.77
其他	1,925,216.18	1,139,925.21	571,419.66
合计	19,037,512.88	17,428,183.33	21,092,404.10

2、 报告期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收租金			122,324.16
合计			122,324.16

2、 报告期无账龄超过一年的重要预收款项

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	4,982,328.04	8,532,019.94	2,892,648.16
合同返利	2,098,802.58	955,069.83	2,697,470.93
合计	7,081,130.62	9,487,089.77	5,590,119.09

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	9,073,511.55	42,112,348.64	40,963,209.73	10,222,650.46
离职后福利-设定提存计划	190,726.48	191,209.33	381,935.81	
辞退福利		115,501.05	115,501.05	
合计	9,264,238.03	42,419,059.02	41,460,646.59	10,222,650.46

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	10,222,650.46	49,605,803.43	47,532,171.86	12,296,282.03
离职后福利-设定提存计划		2,948,474.62	2,679,376.22	269,098.40
辞退福利		60,009.95	42,828.95	17,181.00
合计	10,222,650.46	52,614,288.00	50,254,377.03	12,582,561.43

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	12,296,282.03	56,340,154.97	56,435,803.21	12,200,633.79
离职后福利-设定提存计划	269,098.40	3,325,859.91	3,309,871.34	285,086.97
辞退福利	17,181.00	74,346.00	91,527.00	
合计	12,582,561.43	59,740,360.88	59,837,201.55	12,485,720.76

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,527,696.29	39,651,017.10	38,558,203.53	9,620,509.86
(2) 职工福利费		360,206.50	360,206.50	
(3) 社会保险费	108,186.08	938,651.83	942,392.16	104,445.75
其中：医疗保险费	85,281.63	927,790.66	908,626.54	104,445.75

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工伤保险费	16,327.67	10,861.14	27,188.81	
生育保险费	6,576.78	0.03	6,576.81	
(4) 住房公积金		475,630.00	425,020.00	50,610.00
(5) 工会经费和职工教育经费	437,629.18	686,843.21	677,387.54	447,084.85
合计	9,073,511.55	42,112,348.64	40,963,209.73	10,222,650.46

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,620,509.86	46,618,719.24	44,512,434.98	11,726,794.12
(2) 职工福利费		116,249.42	116,249.42	
(3) 社会保险费	104,445.75	1,508,736.58	1,471,755.03	141,427.30
其中：医疗保险费	104,445.75	1,380,319.74	1,354,742.25	130,023.24
工伤保险费		121,024.24	109,620.18	11,404.06
生育保险费		7,392.60	7,392.60	
(4) 住房公积金	50,610.00	604,160.00	602,690.00	52,080.00
(5) 工会经费和职工教育经费	447,084.85	757,938.19	829,042.43	375,980.61
合计	10,222,650.46	49,605,803.43	47,532,171.86	12,296,282.03

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,726,794.12	52,544,425.57	52,364,229.30	11,906,990.39
(2) 职工福利费		261,528.37	261,528.37	
(3) 社会保险费	141,427.30	1,978,399.83	1,949,241.01	170,586.12
其中：医疗保险费	130,023.24	1,726,569.00	1,708,056.08	148,536.16
工伤保险费	11,404.06	251,830.83	241,184.93	22,049.96
生育保险费				
(4) 住房公积金	52,080.00	688,741.64	680,429.64	60,392.00
(5) 工会经费和职工教育经费	375,980.61	867,059.56	1,180,374.89	62,665.28
合计	12,296,282.03	56,340,154.97	56,435,803.21	12,200,633.79

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	184,149.70	184,615.90	368,765.60	
失业保险费	6,576.78	6,593.43	13,170.21	
合计	190,726.48	191,209.33	381,935.81	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		2,853,791.75	2,593,974.85	259,816.90
失业保险费		94,682.87	85,401.37	9,281.50
合计		2,948,474.62	2,679,376.22	269,098.40

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	259,816.90	3,211,267.90	3,195,828.42	275,256.38
失业保险费	9,281.50	114,592.01	114,042.92	9,830.59
合计	269,098.40	3,325,859.91	3,309,871.34	285,086.97

(二十三) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税			465,474.93
企业所得税	21,613,588.65	11,332,112.27	9,730,893.83
个人所得税	82,106.78	759,891.90	5,717,760.00
城市维护建设税	326,878.59	290,786.66	287,455.95
教育费附加	196,128.97	174,472.03	172,473.58
地方教育费附加	130,752.64	116,314.68	114,982.38
房产税	308,312.91	321,138.78	361,246.45
土地使用税	105.57	478,998.62	
印花税	71,896.96	63,483.40	45,088.20
环境保护税	673.58	720.14	82,802.92
合计	22,730,444.65	13,537,918.48	16,978,178.24

(二十四) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	3,133,509.52	2,211,117.13	2,844,027.68
合计	3,133,509.52	2,211,117.13	2,844,027.68

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付暂收款	931,940.05	792,468.62	677,173.05
预提费用	1,076,234.18	805,676.15	1,679,652.86
应付海运费	129,056.97	139,976.53	210,290.09
押金保证金	966,500.00	270,000.00	250,000.00
其他	29,778.32	202,995.83	26,911.68
合计	3,133,509.52	2,211,117.13	2,844,027.68

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	781,863.30	747,122.19	
合计	781,863.30	747,122.19	

(二十六) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书未终止确认的票据	2,210,270.70	7,407,619.65	9,920,576.18
待转销项税额	38,146.37	606,902.12	15,272.12
合计	2,248,417.07	8,014,521.77	9,935,848.30

(二十七) 租赁负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额		815,089.54
未确认融资费用		33,159.00
合计		781,930.54

(二十八) 预计负债

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
待执行的亏损合同	113,903.34	243,262.25	113,903.34	243,262.25	
合计	113,903.34	243,262.25	113,903.34	243,262.25	

(二十九) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,689,893.60	1,690,000.00	303,351.91	3,076,541.69	
合计	1,689,893.60	1,690,000.00	303,351.91	3,076,541.69	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	3,076,541.69	3,080,000.00	568,802.96	5,587,738.73	
合计	3,076,541.69	3,080,000.00	568,802.96	5,587,738.73	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	5,587,738.73	1,420,000.00	782,896.66	6,224,842.07	
合计	5,587,738.73	1,420,000.00	782,896.66	6,224,842.07	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017 年两化融合有机废气焚烧工 程项目补助	280,353.98		35,044.25		245,309.73	与资产相关
2017 年两化融合补助（信息化应 用虚拟化整合项目）	210,176.99		26,548.66		183,628.33	与资产相关
2018 年两化融合项目补助	52,844.04		6,605.50		46,238.54	与资产相关
2018 年技改项目设备投资补助	352,293.58		44,036.70		308,256.88	与资产相关
2018 年有机废气处理系统两化项 目政府奖励	274,736.84		30,526.32		244,210.52	与资产相关
2018 年 GMP 认定技改项目政府 奖励	123,157.89		13,684.21		109,473.68	与资产相关
2018 年年产 260T 原料药 GMP 标 准认定二期技改项目	396,330.28		44,036.70		352,293.58	与资产相关
2019 年制药污泥低温干化系统自 动控制项目奖励		280,000.00	17,043.48		262,956.52	与资产相关
2019 年 GMP 标准认定技改补助		1,060,000.00	64,521.74		995,478.26	与资产相关
2019 年省环境保护专项资金		350,000.00	21,304.35		328,695.65	与资产相关
合计	1,689,893.60	1,690,000.00	303,351.91		3,076,541.69	

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017年两化融合有机废气焚烧工程项目补助	245,309.73		35,044.25		210,265.48	与资产相关
2017年两化融合补助（信息化应用虚拟化整合项目）	183,628.33		26,548.67		157,079.66	与资产相关
2018年两化融合项目补助	46,238.54		6,605.50		39,633.04	与资产相关
2018年技改项目设备投资补助	308,256.88		44,036.70		264,220.18	与资产相关
2018年有机废气处理系统两化项目政府奖励	244,210.52		30,526.32		213,684.20	与资产相关
2018年GMP认定技改项目政府奖励	109,473.68		13,684.21		95,789.47	与资产相关
2018年年产260T原料药GMP标准认定二期技改项目	352,293.58		44,036.70		308,256.88	与资产相关
2019年制药污泥低温干化系统自动控制项目奖励	262,956.52		29,217.39		233,739.13	与资产相关
2019年GMP标准认定技改补助	995,478.26		110,200.53	-20,000.00	865,277.73	与资产相关
2019年省环境保护专项资金	328,695.65		36,521.74		292,173.91	与资产相关
2020年燃煤锅炉淘汰整治财政补助		1,160,000.00	132,571.43		1,027,428.57	与资产相关
2020年燃气锅炉低氮改造补助		600,000.00	34,285.71		565,714.29	与资产相关
2020年年产100T阿托伐他汀钙生产线技改项目		930,000.00	17,714.29		912,285.71	与资产相关
2020年度东阳市两化融合项目奖励		410,000.00	7,809.52		402,190.48	与资产相关
合计	3,076,541.69	3,100,000.00	568,802.96	-20,000.00	5,587,738.73	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2017年两化融合有机废气焚烧工程项目补助	210,265.48		35,044.25		175,221.23	与资产相关
2017年两化融合补助（信息化应用虚拟化整合项目）	157,079.66		26,548.67		130,530.99	与资产相关

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2018 年两化融合项目补助	39,633.04		6,605.50		33,027.54	与资产相关
2018 年技改项目设备投资补助	264,220.18		44,036.70		220,183.48	与资产相关
2018 年有机废气处理系统两化 项目政府奖励	213,684.20		30,526.32		183,157.88	与资产相关
2018 年 GMP 认定技改项目政 府奖励	95,789.47		13,684.21		82,105.26	与资产相关
2018 年年产 260T 原料药 GMP 标准认定二期技改项目	288,665.04		44,036.70		244,628.34	与资产相关
2019 年制药污泥低温干化系统 自动控制项目奖励	233,739.13		29,217.39		204,521.74	与资产相关
2020 年 GMP 标准认定技改补助	884,869.57		108,159.71		776,709.86	与资产相关
2020 年省环境保护专项资金	292,173.91		36,521.74		255,652.17	与资产相关
2020 年燃煤锅炉淘汰整治财政 补助	1,027,428.57		132,571.43		894,857.14	与资产相关
2020 年燃气锅炉低氮改造补助	565,714.29		68,571.43		497,142.86	与资产相关
2020 年年产 100T 阿托伐他汀 钙生产线技改项目	912,285.71		106,285.71		806,000.00	与资产相关
2020 年度东阳市两化融合项目 奖励	402,190.48		46,857.14		355,333.34	与资产相关
2021 年度工业企业技术改造项 目奖励		970,000.00	34,229.76		935,770.24	与资产相关
2021 年度东阳市两化融合项目 奖励		200,000.00	20,000.00		180,000.00	与资产相关
2022 年省生态环境保护专项资金		250,000.00			250,000.00	与资产相关
合计	5,587,738.73	1,420,000.00	782,896.66		6,224,842.07	

(三十) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	51,000,000.00						51,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	51,000,000.00						51,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	51,000,000.00						51,000,000.00

(三十一) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	90,167,050.46			90,167,050.46
其他资本公积	13,934,700.00	200,000.00		14,134,700.00
合计	104,101,750.46	200,000.00		104,301,750.46

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	90,167,050.46			90,167,050.46
其他资本公积	14,134,700.00			14,134,700.00
合计	104,301,750.46			104,301,750.46

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	90,167,050.46			90,167,050.46
其他资本公积	14,134,700.00			14,134,700.00
合计	104,301,750.46			104,301,750.46

(三十二) 专项储备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	828,148.91	3,027,731.62	2,501,773.12	1,354,107.41
合计	828,148.91	3,027,731.62	2,501,773.12	1,354,107.41

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	1,354,107.41	3,119,431.63	3,364,028.02	1,109,511.02
合计	1,354,107.41	3,119,431.63	3,364,028.02	1,109,511.02

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	1,109,511.02	4,064,187.96	3,843,278.38	1,330,420.60
合计	1,109,511.02	4,064,187.96	3,843,278.38	1,330,420.60

说明：根据财政部、应急部关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的通知，公司按照危险品生产企业的标准提取安全生产费，如实际支出超过该金额的再按照差额部分进行补提。

(三十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余 公积	15,193,727.07		15,193,727.07	6,281,986.01		21,475,713.08
合计	15,193,727.07		15,193,727.07	6,281,986.01		21,475,713.08

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	21,475,713.08	9,408,716.90		30,884,429.98
合计	21,475,713.08	9,408,716.90		30,884,429.98

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	30,884,429.98	10,797,584.08		41,682,014.06
合计	30,884,429.98	10,797,584.08		41,682,014.06

(三十四) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	173,998,048.89	100,831,116.83	95,286,205.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-96,817.84		
调整后年初未分配利润	173,901,231.05	100,831,116.83	95,286,205.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
减：提取法定盈余公积	10,797,584.08	9,408,716.90	6,281,986.01

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		11,424,000.00	51,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	270,723,132.12	173,998,048.89	100,831,116.83

(1) 根据公司 2019 年年度股东大会决议，公司对 2019 年度未分配利润进行分配。以公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 10 元（含税），合计金额 51,000,000.00 元。

(2) 根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司对 2020 年度未分配利润进行分配。以公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.24 元（含税），合计金额 11,424,000.00 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,135,770.37	264,423,264.86	386,791,135.09	231,882,263.64	283,414,311.47	171,939,693.72
其他业务	1,641,729.07	399,498.00	2,193,823.31	1,602,625.47	1,387,590.24	806,578.54
合计	422,777,499.44	264,822,762.86	388,984,958.40	233,484,889.11	284,801,901.71	172,746,272.26

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	421,135,770.37	386,791,135.09	283,414,311.47
其中：内销收入	226,683,955.40	199,722,036.86	164,917,541.87
外销收入	194,451,814.97	187,069,098.23	118,496,769.60
其他业务收入	1,641,729.07	2,193,823.31	1,387,590.24
其中：租金收入	219,531.61	1,536,017.71	978,126.49
材料销售	798,024.01	566,062.48	345,362.72
技术服务	578,301.89		64,101.03
应急演练储备库建设	45,871.56	91,743.12	
合计	422,777,499.44	388,984,958.40	284,801,901.71

(三十六) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	1,044,303.53	974,194.70	926,573.39
教育费附加	626,583.89	583,760.14	555,072.54
地方教育附加	417,722.59	389,173.42	370,048.36
房产税	330,331.26	343,157.12	361,246.47
土地使用税	-478,761.09	478,998.62	
印花税	185,689.82	137,790.10	98,289.74
环境保护税	3,692.63	216,898.70	364,332.10
合计	2,129,562.63	3,123,972.80	2,675,562.60

(三十七) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工薪支出	5,096,493.89	4,631,498.13	3,255,534.21
业务招待费	1,248,871.69	912,199.55	1,227,377.61
外销佣金	960,082.04	624,435.15	715,444.85
参展费	25,961.68	319,454.85	398,083.61
差旅费	166,471.11	294,646.29	301,186.30
办公费	77,969.79	67,285.01	177,581.71
出口费用	674,107.67	546,830.26	367,190.44
其他	298,764.74	250,312.87	739,998.12
市场推广费	1,488,752.48	1,892,931.29	3,334,047.75
合计	10,037,475.09	9,539,593.40	10,516,444.60

(三十八) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工薪支出	9,998,859.93	9,227,398.16	7,215,242.86
折旧与摊销	4,029,471.59	3,049,493.76	2,270,087.76
办公费	1,822,155.22	2,450,267.98	1,482,190.45
差旅费	523,498.66	776,402.66	368,761.37
业务招待费	556,435.17	537,227.13	413,830.69
维修费	519,925.50	761,731.54	496,897.94
租赁及物管费	649,660.36	664,612.19	710,130.41

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
中介咨询费	1,958,692.65	3,552,078.60	2,337,622.42
其他	1,114,699.28	1,145,375.71	738,188.10
汽车费用	484,006.68	483,432.26	714,697.89
停工损失	1,073,627.38	1,516,145.43	420,912.73
合计	22,731,032.42	24,164,165.42	17,168,562.62

(三十九) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	9,180,892.41	7,389,799.33	5,102,820.72
委托外部研究开发费用	2,674,514.57	1,742,359.42	1,845,049.50
材料费用	1,682,573.83	1,980,077.62	2,948,799.89
折旧及摊销	311,758.46	188,880.97	50,911.10
其他费用	1,917,318.51	767,111.22	878,054.00
合计	15,767,057.78	12,068,228.57	10,825,635.21

(四十) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	67,900.14	101,232.07	
减：利息收入	3,550,286.52	1,535,074.83	627,471.90
汇兑损益	-8,370,801.41	2,167,371.03	3,757,701.17
手续费	274,585.89	245,068.05	220,619.15
合计	-11,578,601.90	978,596.32	3,350,848.42

(四十一) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	8,402,310.18	3,542,550.04	2,811,250.46
个人所得税手续费返还	157,943.53	12,231.06	81,312.55
合计	8,560,253.71	3,554,781.10	2,892,563.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
经济开发区税收特别贡献奖			100,000.00	与收益相关
2017 年两化融合有机废气焚烧工程项目补助	35,044.25	35,044.25	35,044.25	与资产相关
2017 年两化融合补助（信息化应用虚拟化整合项目）	26,548.67	26,548.67	26,548.66	与资产相关
2018 年两化融合项目补助	6,605.50	6,605.50	6,605.50	与资产相关
2018 年技改项目设备投资补助	44,036.70	44,036.70	44,036.70	与资产相关
高新技术产品出口超基数奖励			30,000.00	与收益相关
2018 年有机废气处理系统两化项目政府奖励	30,526.32	30,526.32	30,526.32	与资产相关
2018 年 GMP 认定技改项目政府奖励	13,684.21	13,684.21	13,684.21	与资产相关
2018 年年产 260T 原料药 GMP 标准认定二期技改项目	44,036.70	44,036.70	44,036.70	与资产相关
2018 年-2019 年上半年科技创新券补助			957.55	与收益相关
失业保险稳岗稳就业补贴			655,435.00	与收益相关
2019 年出口超基数奖励			50,000.00	与收益相关
2019 年度企业上云项目奖励			78,150.00	与收益相关
2019 年出口资信调查费用补贴			202,284.00	与收益相关
2019 年出口信保补贴			12,000.00	与收益相关
2017-2018 年出口基数内奖励			35,000.00	与收益相关
2019 年度省级新产品奖励（S-双醇物合成草酸艾司西酞普兰的研究项目补助）			80,000.00	与收益相关
德国印度医药原料展政府补助			78,000.00	与收益相关
巴西医药原料展政府补助			30,000.00	与收益相关
2019 年度工业强市建设突出贡献奖励			400,000.00	与收益相关
开发区技改投入先进企业补助			30,000.00	与收益相关
开发区安全生产先进企业补助			10,000.00	与收益相关
2019 年院士考核奖励资金			100,000.00	与收益相关
2019 年科技项目补助资金			60,000.00	与收益相关
2019 年企业研发投入补助			200,000.00	与收益相关
2019 年下半年科技创新券补助			472.00	与收益相关
省级专利示范企业补助			120,000.00	与收益相关
就业创业培训补贴			22,400.00	与收益相关

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
东阳市 2019 年度超比例安排残疾人就业奖励			64,800.00	与收益相关
新员工培训补助			18,400.00	与收益相关
环保局在线监控运维补助			30,000.00	与收益相关
2019 年度节电示范企业和节点先进企业奖励			100,000.00	与收益相关
2019 年制药污泥低温干化系统自动控制项目奖励	29,217.39	29,217.39	17,043.48	与资产相关
2019 年 GMP 标准认定技改补助	108,159.71	110,200.53	64,521.74	与资产相关
2019 年省环境保护专项资金	36,521.74	36,521.74	21,304.35	与资产相关
2019 年高成长星级企业奖励		1,330,000.00		与收益相关
帕瑞昔布钠原料药 4 类奖励		100,000.00		与收益相关
阿托伐他汀钙印度注册证书奖励		30,000.00		与收益相关
安替比林印度注册证书奖励		30,000.00		与收益相关
帕瑞昔布钠通过荷兰、德国技术审评审批奖励		30,000.00		与收益相关
培训补贴		14,400.00		与收益相关
东阳经济开发区管委会特别贡献奖奖励	100,000.00	100,000.00		与收益相关
年产 100T 阿托技改项目奖励		10,000.00		与收益相关
东阳经济开发区管委会技改投入奖奖励		30,000.00		与收益相关
2020 年度科技项目奖励		190,000.00		与收益相关
2020 年度院士专家工作站考核奖励		200,000.00		与收益相关
2020 年度第二批医药产业发展奖励		50,000.00		与收益相关
2020 年度开放型经济出口信保奖励		202,298.08		与收益相关
2020 年度绿色制造体系建设奖励		150,000.00		与收益相关
2020 年科技研发投入补助		250,000.00		与收益相关
2020 年下半年科技创新券补助		6,226.00		与收益相关
岗位技能培训补贴		44,000.00		与收益相关
2020 年开放型经济基数内奖励		40,000.00		与收益相关
环保局重点污染源运行维护补助		59,750.00		与收益相关
2020 年专利授权补助	3,873.00	3,873.00		与收益相关
2020 年度东阳市新经济和新社会组织引才奖		60,000.00		与收益相关
2020 年度东阳市按比例就业企业超比例奖励		43,200.00		与收益相关
2020 年燃煤锅炉淘汰整治财政补助	132,571.43	132,571.43		与资产相关

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2020 年燃气锅炉低氮改造补助	68,571.43	34,285.71		与资产相关
2020 年年产 100T 阿托伐他汀钙生产线技改项目	106,285.71	17,714.29		与资产相关
2020 年度东阳市两化融合项目奖励	46,857.14	7,809.52		与资产相关
2021 年度东阳市医药产业发展奖励	3,150,000.00			与收益相关
2021 年度开放型补助	921,282.00			与收益相关
2021 年度工业强市突出贡献奖	400,000.00			与收益相关
2021 年度标准制定奖励	300,000.00			与收益相关
稳岗补贴	235,238.20			与收益相关
2022 年东阳市一次性留工补助	224,500.00			与收益相关
2022 年一季度稳生产促发展奖励	200,000.00			与收益相关
2021 年度金华市院士专家工作站考核合格奖励	200,000.00			与收益相关
2021 年度工业企业技术创新项目奖励	100,000.00			与收益相关
技改投入先进企业奖励	20,000.00			与收益相关
安全生产先进企业奖励	20,000.00			与收益相关
安全生产标准奖励	8,000.00			与收益相关
企业吸纳在校生实习补贴	5,400.00			与收益相关
2020 年度专利授权等第三期补助	4,819.00			与收益相关
2021 年度工业企业技术改造项目奖励	34,229.76			与资产相关
2021 年度东阳市两化融合项目奖励	20,000.00			与资产相关
2021 年第一批科技发展专项奖励资金创新主体资格认定奖补	200,000.00			与收益相关
2021 年科技研发投入补助	673,300.00			与收益相关
2021 年下半年科技创新券补助	7,311.32			与收益相关
2021 年度东阳市新经济和新社会组织优秀引才奖	60,000.00			与收益相关
2022 年复工复产企业电费奖励	80,000.00			与收益相关
培训补贴	39,200.00			与收益相关
一次性扩岗补助	21,000.00			与收益相关
省专精特新奖励	100,000.00			与收益相关
2021 年度两化融合示范企业（项目）奖励	120,000.00			与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年二季度营业收入达标奖励	70,000.00			与收益相关
2021 年度绿色制造体系建设奖励	150,000.00			与收益相关
2022 年重点污染源运维补助	101,150.00			与收益相关
新招员工补贴	9,500.00			与收益相关
2022 年度东阳市按比例就业企业超比例奖励	24,840.00			与收益相关
二季度稳出口促增长奖励	30,000.00			与收益相关
2022 年三季度营业收入达标奖励	40,000.00			与收益相关
合计	8,402,310.18	3,542,550.04	2,811,250.46	

(四十二) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品利息		696,659.18	3,263,960.89
远期外汇收益	-3,105,050.00	7,451.49	330,261.34
外汇期权收益		6,650.00	
合计	-3,105,050.00	710,760.67	3,594,222.23

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-740,299.19	740,299.19	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-740,299.19	740,299.19	
合计	-740,299.19	740,299.19	

(四十四) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	1,092,687.35	-270,249.50	-637,235.75
其他应收款坏账损失	-324,061.04	154,643.88	77,101.05
合计	768,626.31	-115,605.62	-560,134.70

(四十五) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,173,440.46	1,870,463.60	585,403.82
合计	1,173,440.46	1,870,463.60	585,403.82

(四十六) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,005,000.00	100,000.00	120,100.00	4,005,000.00	100,000.00	120,100.00
其他	419.93	181,734.04	13,402.30	419.93	181,734.04	13,402.30
无需支付的往来款	10.19	420,716.17		10.19	420,716.17	
合计	4,005,430.12	702,450.21	133,502.30	4,005,430.12	702,450.21	133,502.30

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
复工复产先进奖励			112,100.00	与收益相关
开发区先进党支部奖励			5,000.00	与收益相关
开发区先进团支部奖励			3,000.00	与收益相关
2020 年度市级隐形冠军企业奖励		100,000.00		与收益相关
企业股改挂牌上市奖励	4,000,000.00			与收益相关
2022 年度物防链企业防疫消杀补助	5,000.00			与收益相关
合计	4,005,000.00	100,000.00	120,100.00	

(四十七) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	4,980.00	150,000.00	249,183.13	4,980.00	150,000.00	249,183.13
非流动资产毁损报废损失	1,206,729.20	669,987.32	237,396.87	1,206,729.20	669,987.32	237,396.87
其他	654,301.40	234,508.30	54,052.50	654,301.40	234,508.30	54,052.50
合计	1,866,010.60	1,054,495.62	540,632.50	1,866,010.60	1,054,495.62	540,632.50

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	16,653,999.76	12,462,575.97	10,201,242.55
递延所得税费用	-493,017.08	2,062,225.42	544,821.60
合计	16,160,982.68	14,524,801.39	10,746,064.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	123,780,467.83	108,524,450.35	73,572,961.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,567,070.17	16,278,667.55	11,035,944.29
子公司适用不同税率的影响	-128,587.94	-59,763.43	-16,089.46
调整以前期间所得税的影响	-17,085.50		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,785.50	51,794.88	980,242.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	321,469.85	149,408.57	40,223.64
额外可扣除费用的影响	-2,609,669.40	-1,895,306.18	-1,294,256.45
所得税费用	16,160,982.68	14,524,801.39	10,746,064.15

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	2.11	1.84	1.23
其中：持续经营基本每股收益	2.11	1.84	1.23
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
稀释每股收益	2.11	1.84	1.23
其中：持续经营稀释每股收益	2.11	1.84	1.23
终止经营稀释每股收益			

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到经营性往来款	2,309,830.39	2,057,706.40	807,730.01
政府补助收入	13,202,357.05	6,153,747.08	4,317,998.55
存款利息收入	3,550,286.52	1,535,074.83	627,471.90
经营租赁收入	223,699.81	1,536,017.71	978,126.49
其他收入	419.93	200,686.31	90,131.52
合计	19,286,593.70	11,483,232.33	6,821,458.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付经营性往来款	1,077,417.23	1,710,944.12	1,955,301.23
业务招待费	1,805,306.86	1,449,426.68	1,641,208.30
外销佣金	795,816.83	907,512.74	564,111.00
参展费	25,961.68	319,454.85	398,083.61
差旅费	684,944.49	1,152,970.54	614,301.89
办公费	1,900,125.01	2,517,552.99	1,659,772.16
出口费用	674,107.67	546,830.26	367,190.44
市场推广费	1,562,616.00	1,896,969.01	4,756,594.88
维修费	528,875.50	752,781.54	830,218.80
租赁及物管费	159,601.96	302,143.80	706,320.41
中介咨询费	1,958,692.65	3,552,078.60	2,337,622.42

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
汽车费用	484,006.68	483,432.26	714,697.89
委托外部研究开发费用	2,674,514.57	1,742,359.42	1,845,049.50
研发材料费用	1,682,573.83	1,980,077.62	2,948,799.89
手续费支出	274,585.89	245,068.05	220,619.15
现金捐赠支出	4,980.00	150,000.00	249,183.13
其他费用	5,224,537.41	4,105,968.17	2,665,934.66
合计	21,518,664.26	23,815,570.65	24,475,009.35

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上市费用	1,900,000.00	1,400,000.00	
偿还租赁负债支付的现金	1,153,000.00	883,000.00	
合计	3,053,000.00	2,283,000.00	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	107,619,485.15	93,999,648.96	62,826,897.77
加：信用减值损失	768,626.31	-115,605.62	-560,134.70
资产减值准备	1,173,440.46	1,870,463.60	585,403.82
固定资产折旧	13,041,486.58	11,926,986.52	10,239,625.94
生产性生物资产折旧			
油气资产折耗			
使用权资产折旧	740,027.64	672,527.62	
无形资产摊销	522,999.36	501,167.36	478,457.17
长期待摊费用摊销	1,678,011.54	1,639,465.53	911,609.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,206,729.20	669,987.32	237,396.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	740,299.19	-740,299.19	
财务费用（收益以“-”号填列）	-8,302,901.27	2,268,603.10	3,757,701.17

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
投资损失（收益以“—”号填列）	3,105,050.00	-710,760.67	-3,594,222.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-303,596.33	-498,811.07	-186,068.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-206,506.25	2,561,036.49	730,890.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	-38,879,368.05	-20,634,768.27	-18,403,518.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,114,692.82	-22,350,774.60	10,696,719.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-19,289,988.61	36,224,353.23	8,245,387.68
其他	220,909.58	-244,596.39	525,958.50
经营活动产生的现金流量净额	74,949,397.32	107,038,623.92	76,492,103.83
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			
现金的期末余额	239,238,125.65	183,713,594.96	131,364,332.61
减：现金的期初余额	183,713,594.96	131,364,332.61	82,906,327.69
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	55,524,530.69	52,349,262.35	48,458,004.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	239,238,125.65	183,713,594.96	131,364,332.61
其中：库存现金	3,736.00	4,086.00	10,026.48
可随时用于支付的银行存款	239,148,777.49	183,631,373.17	130,833,511.53
可随时用于支付的其他货币资金	85,612.16	78,135.79	520,794.60
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	239,238,125.65	183,713,594.96	131,364,332.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	7,952,500.00	21,547,756.00	8,541,721.23	票据保证金等
固定资产	484,056.99	684,462.18	836,049.25	抵押担保用于开立票据
无形资产	15,873,941.31	16,235,597.43	16,615,275.99	抵押担保用于开立票据
合计	24,310,498.30	38,467,815.61	25,993,046.47	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			21,434,591.17
其中：美元	3,077,648.55	6.9646	21,434,591.09
欧元	0.01	7.4229	0.07
应收账款			18,179,277.50
其中：美元	2,610,240.00	6.9646	18,179,277.50

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			101,877,685.54
其中：美元	15,973,054.40	6.3757	101,839,402.94
欧元	5,302.50	7.2197	38,282.46
瑞士法郎	0.02	6.9776	0.14
应收账款			10,296,468.59
其中：美元	1,614,955.00	6.3757	10,296,468.59

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			33,579,841.86
其中：美元	5,146,414.79	6.5249	33,579,841.86
应收账款			15,199,836.11
其中：美元	2,329,512.50	6.5249	15,199,836.11

(五十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本			计入当期损益或 冲减相关成本 费用损失的项目
			费用损失的金额			
			2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2017 年两化融合有机废气焚烧工 程项目补助	330,000.00	递延收益	35,044.25	35,044.25	35,044.25	其他收益
2017 年两化融合补助（信息化应 用虚拟化整合项目）	250,000.00	递延收益	26,548.67	26,548.67	26,548.67	其他收益
2018 年两化融合项目补助	60,000.00	递延收益	6,605.50	6,605.50	6,605.50	其他收益
2018 年技改项目设备投资补助	400,000.00	递延收益	44,036.70	44,036.70	44,036.70	其他收益
2018 年有机废气处理系统两化项 目政府奖励	290,000.00	递延收益	30,526.32	30,526.32	30,526.32	其他收益
2018 年 GMP 认定技改项目政府 奖励	130,000.00	递延收益	13,684.21	13,684.21	13,684.21	其他收益
2018 年年产 260T 原料药 GMP 标 准认定二期技改项目	400,000.00	递延收益	44,036.70	44,036.70	44,036.70	其他收益
2019 年制药污泥低温干化系统自 动控制项目奖励	280,000.00	递延收益	29,217.39	29,217.39	17,043.48	其他收益
2019 年 GMP 标准认定技改补助	1,060,000.00	递延收益	108,159.71	110,200.53	64,521.74	其他收益
2019 年省环境保护专项资金	350,000.00	递延收益	36,521.74	36,521.74	21,304.34	其他收益
2020 年燃煤锅炉淘汰整治财政 补助	1,160,000.00	递延收益	132,571.43	132,571.43		其他收益
2020 年燃气锅炉低氮改造补助	600,000.00	递延收益	68,571.43	34,285.71		其他收益
2020 年年产 100T 阿托伐他汀钙 生产线技改项目	930,000.00	递延收益	106,285.71	17,714.29		其他收益
2020 年度东阳市两化融合项目 奖励	410,000.00	递延收益	46,857.14	7,809.52		其他收益
2021 年度工业企业技术改造项目 奖励	970,000.00	递延收益	34,229.76			其他收益
2021 年度东阳市两化融合项目 奖励	200,000.00	递延收益	20,000.00			其他收益
2022 年省生态环境保护专项资金	250,000.00	递延收益				其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
经济开发区税收特别贡献奖			100,000.00	其他收益
高新技术产品出口超基数奖励			30,000.00	其他收益
2018 年-2019 年上半年科技创新券补助			957.55	其他收益
失业保险稳岗稳就业补贴			655,435.00	其他收益
2019 年出口超基数奖励			50,000.00	其他收益
2019 年度企业上云项目奖励			78,150.00	其他收益
2019 年出口资信调查费用补贴			202,284.00	其他收益
2019 年出口信保补贴			12,000.00	其他收益
2017-2018 年出口基数内奖励			35,000.00	其他收益
2019 年度省级新产品奖励（S-双醇物合成草酸艾司西酞普兰的研究项目补助）			80,000.00	其他收益
德国印度医药原料展政府补助			78,000.00	其他收益
巴西医药原料展政府补助			30,000.00	其他收益
2019 年度工业强市建设突出贡献奖励			400,000.00	其他收益
开发区技改投入先进企业补助			30,000.00	其他收益
开发区安全生产先进企业补助			10,000.00	其他收益
2019 年院士考核奖励资金			100,000.00	其他收益
2019 年科技项目补助资金			60,000.00	其他收益
2019 年企业研发投入补助			200,000.00	其他收益
2019 年下半年科技创新券补助			472.00	其他收益
省级专利示范企业补助			120,000.00	其他收益
就业创业培训补贴			22,400.00	其他收益
东阳市 2019 年度超比例安排残疾人就业奖励			64,800.00	其他收益
新员工培训补助			18,400.00	其他收益
环保局在线监控运维补助			30,000.00	其他收益
2019 年度节能示范企业和节点先进企业奖励			100,000.00	其他收益
复工复产先进奖励			112,100.00	营业外收入
开发区先进党支部奖励			5,000.00	营业外收入
开发区先进团支部奖励			3,000.00	营业外收入
2019 年高成长星级企业奖励		1,330,000.00		其他收益

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022年度	2021年度	2020年度	
帕瑞昔布钠原料药4类奖励		100,000.00		其他收益
阿托伐他汀钙印度注册证书奖励		30,000.00		其他收益
安替比林印度注册证书奖励		30,000.00		其他收益
帕瑞昔布钠通过荷兰、德国技术审评审批奖励		30,000.00		其他收益
培训补贴		14,400.00		其他收益
东阳经济开发区管委会特别贡献奖奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
年产100T阿托技改项目奖励		10,000.00		其他收益
东阳经济开发区管委会技改投入奖奖励		30,000.00		其他收益
2020年度科技项目奖励		190,000.00		其他收益
2020年度院士专家工作站考核奖励		200,000.00		其他收益
2020年度第二批医药产业发展奖励		50,000.00		其他收益
2020年度开放型经济出口信保奖励		202,298.08		其他收益
2020年度绿色制造体系建设奖励		150,000.00		其他收益
2020年科技研发投入补助		250,000.00		其他收益
2020年下半年科技创新券补助		6,226.00		其他收益
岗位技能培训补贴		44,000.00		其他收益
2020年开放型经济基数内奖励		40,000.00		其他收益
环保局重点污染源运行维护补助		59,750.00		其他收益
2020年专利授权补助	3,873.00	3,873.00		其他收益
2020年度东阳市新经济和 New 社会组织引才奖		60,000.00		其他收益
2020年度东阳市按比例就业企业超比例奖励		43,200.00		其他收益
2020年度市级隐形冠军企业奖励		100,000.00		营业外收入
2021年度东阳市医药产业发展奖励	3,150,000.00			其他收益
2021年度开放型补助	921,282.00			其他收益
2021年度工业强市突出贡献奖	400,000.00			其他收益
2021年度标准制定奖励	300,000.00			其他收益
稳岗补贴	235,238.20			其他收益
2022年东阳市一次性留工补助	224,500.00			其他收益
2022年一季度稳生产促发展奖励	200,000.00			其他收益
2021年度金华市院士专家工作站考核合格奖励	200,000.00			其他收益

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2021 年度工业企业技术创新项目奖励	100,000.00			其他收益
技改投入先进企业奖励	20,000.00			其他收益
安全生产先进企业奖励	20,000.00			其他收益
安全生产标准奖励	8,000.00			其他收益
企业吸纳在校生实习补贴	5,400.00			其他收益
2020 年度专利授权等第三期补助	4,819.00			其他收益
2021 年第一批科技发展专项奖励资金创新主体资格认定奖补	200,000.00			其他收益
2021 年科技研发投入补助	673,300.00			其他收益
2021 年下半年科技创新券补助	7,311.32			其他收益
2021 年度东阳市新经济和新社会组织优秀引才奖	60,000.00			其他收益
2022 年复工复产企业电费奖励	80,000.00			其他收益
培训补贴	39,200.00			其他收益
一次性扩岗补助	21,000.00			其他收益
省专精特新奖励	100,000.00			其他收益
2021 年度两化融合示范企业（项目）奖励	120,000.00			其他收益
2022 年二季度营业收入达标奖励	70,000.00			其他收益
2021 年度绿色制造体系建设奖励	150,000.00			其他收益
2022 年重点污染源运维补助	101,150.00			其他收益
新招员工补贴	9,500.00			其他收益
2022 年度东阳市按比例就业企业超比例奖励	24,840.00			其他收益
二季度稳出口促增长奖励	30,000.00			其他收益
2022 年三季度营业收入达标奖励	40,000.00			其他收益
企业股改挂牌上市奖励	4,000,000.00			营业外收入
2022 年度物防链企业防疫消杀补助	5,000.00			营业外收入

3、 政府补助的退回

项目	退回金额			原因
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2019 年 GMP 标准认定技改补助		20,000.00		部分发票不符认定 要求跨年退库

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	67,900.14	101,164.88
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	97,541.28	158,817.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,344,892.00	1,747,442.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	219,531.61	1,536,017.71
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于 2022 年 12 月 31 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	194,495.41
1 至 2 年	194,495.41
2 至 3 年	206,165.14

剩余租赁期	未折现租赁收款额
3 至 4 年	206,165.14
4 至 5 年	218,535.05
5 年以上	681,829.33
合计	1,701,685.48

(五十六) 试运行销售

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入		41,692.92	915,576.34
营业成本		159,675.77	777,632.33

说明：将研发过程中产出的产品或副产品对外销售的收入及成本，从“研发费用”调整至“营业收入”及“营业成本”，详见“附注三、（二十九）重要会计政策和会计估计的变更”中的“3、其他重要会计政策和会计估计变更情况”说明。

六、 合并范围的变更

（一） 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

公司名称	注册资本（万元）	注册地址
杭州海森药物研究院有限公司	3,000.00	浙江省杭州市

注：母公司于 2021 年 8 月 11 日在浙江省杭州市设立全资子公司杭州海森药物研究院有限公司，其自设立时纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
东阳市海森贸易有限公司	东阳	东阳	贸易	100.00		100.00		100.00		购买
杭州海森药物研究院有限公司	杭州	杭州	医学研究和试验发展	100.00		100.00				设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.12.31					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据		15,905,000.00				15,905,000.00
应付账款		19,037,512.88				19,037,512.88
其他应付款		3,133,509.52				3,133,509.52
合计		38,076,022.40				38,076,022.40

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据		38,856,000.00				38,856,000.00
应付账款		17,428,183.33				17,428,183.33
其他应付款		2,211,117.13				2,211,117.13
合计		58,495,300.46				58,495,300.46

项目	2020.12.31					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付票据	-	10,340,000.00				10,340,000.00
应付账款	-	21,092,404.10				21,092,404.10
其他应付款	-	2,844,027.68				2,844,027.68
合计		34,276,431.78				34,276,431.78

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日无借款，市场利率变动不会对公司的净利润产生重大的影响。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元等计价的金融资产，外币金融资产和折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	21,434,591.09	0.07	21,434,591.17	101,839,402.94	38,282.60	101,877,685.54	33,579,841.86		33,579,841.86
应收账款	18,179,277.50		18,179,277.50	10,296,468.59		10,296,468.59	15,199,836.11		15,199,836.11
合计	39,613,868.60	0.07	39,613,868.67	112,135,871.53	38,282.60	112,174,154.13	48,779,677.97		48,779,677.97

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上升 10%	3,367,178.84	9,531,549.08	4,146,272.63
下降 10%	-3,367,178.84	-9,531,549.08	-4,146,272.63

3、 其他价格风险

无。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资			3,746,270.70	3,746,270.70
持续以公允价值计量的资产总额			3,746,270.70	3,746,270.70

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资			21,824,207.45	21,824,207.45
◆ 交易性金融资产		740,299.19		740,299.19

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		740,299.19		740,299.19
(1) 衍生金融资产		740,299.19		740,299.19
持续以公允价值计量的资产总额		740,299.19	21,824,207.45	22,564,506.64

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 应收款项融资			11,699,542.18	11,699,542.18
持续以公允价值计量的资产总额			11,699,542.18	11,699,542.18

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据银行出具的截至 2021 年 12 月 31 日期权《市值评估报告》资料，公司按银行报价作为公允价值的合理估计进行计量，确定资产负债表日期权评估价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 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(%)
浙江海森控股有限公司	浙江省东阳市江北街道猴塘社区广福东街 23 号总部中心 D 幢东楼 1802-1 室	实业投资	5000 万元人民币	43.94	43.94

本企业的实际控制人为王式跃、王雨潇及郭海燕，王式跃与郭海燕系夫妻关系，王雨潇系王式跃与郭海燕之女。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东阳市海森保健品有限公司	与本企业受同一母公司控制的其他企业
东阳市何勇木雕有限公司	受母公司重大影响的企业
东阳市海鹰包装有限公司	实际控制人郭海燕弟弟控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东阳市何勇木雕有限公司	办公家具		442,389.38	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2020 年度	
东阳市海森保健品有限公司	房屋租赁	626,676.07	
东阳市何勇木雕有限公司	房屋租赁	136,190.48	
东阳市海鹰包装有限公司	房屋租赁	30,000.00	

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		2022 年度	2021 年度
		东阳市海鹰包装有限公司	房屋租赁

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		2022 年度	2021 年度
东阳市海森保健品有限公司	房屋租赁	740,000.00	740,000.00
东阳市何勇木雕有限公司	房屋租赁	143,000.00	143,000.00

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产	
		2022 年度	2021 年度
东阳市海森保健品有限公司	房屋租赁		1,126,822.35
东阳市何勇木雕有限公司	房屋租赁		272,791.06

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出	
		2022 年度	2021 年度
东阳市海森保健品有限公司	房屋租赁	58,991.76	86,536.63
东阳市何勇木雕有限公司	房屋租赁	8,908.38	14,628.25

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	票据金额（万元）	备注
王式跃、郭海燕	3,630.00	2021/11/16	2022/11/15	否	1,590.50	注 1

关联担保情况说明：

注 1：2021 年 11 月 16 日，王式跃、郭海燕与中国银行股份有限公司东阳支行签订了编号为东阳 2021 人个保 242 号的《最高额保证合同》，为公司提供最高额为 3,630.00 万元的担保，担保期限为 2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该项最高额保证合同为以下银行承兑汇票提供担保：

为公司 500.00 万元，合同编号为东阳 2022 人承 235 号的银行承兑汇票提供担保；

为公司 462.00 万元，合同编号为东阳 2022 人承 257 号的银行承兑汇票提供担保；

为公司 628.50 万元，合同编号为东阳 2022 人承 268 号的银行承兑汇票提供担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	5,697,032.53	5,320,039.37	3,853,788.05

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款				
	东阳市海森保健品有限公司			170,769.00
	东阳市海鹰包装有限公司		23,625.00	
租赁负债				
	东阳市海森保健品有限公司		648,732.94	
	东阳市何勇木雕有限公司		133,197.60	
一年内到期的非流动负债				
	东阳市海森保健品有限公司	648,732.93	619,907.31	
	东阳市何勇木雕有限公司	133,130.37	127,214.88	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 抵押资产情况

2020 年 11 月 20 日，本公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订编号为东阳 2020 人抵 053 号的《最高额抵押合同》，为公司自 2020 年 11 月 20 日至 2023 年 11 月 19 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供最高额 6,100.96 万元的担保，担保合同以原值为 6,774,572.77 元，净值为 484,056.99 元的房屋及原值为 18,082,803.97 元，净值为 15,873,941.31 元的土地使用权为抵押，该部分房地产评估价值为 6,100.96 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，该合同为公司申请签发的金额为 15,905,000.00 元的银行承兑汇票提供担保，保证金缴存比例为 50%。

2、 质押资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司以向银行缴付保证金的形式开具银行承兑汇票 15,905,000.00 元，相应缴存保证金 7,952,500.00 元。

(二) 或有事项

1、 亏损合同情况

因草酸艾司西酞普兰片集采中标价低于公司生产成本，本期末公司存在亏损合同。截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未执行的亏损合同不含税金额 269,133.27 元，预计亏损金额 243,262.25 元，公司对上述亏损合同的预计亏损金额计提了预计负债。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

报告期间前期会计差错更正详见《浙江海森药业股份有限公司 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日原始财务报表与申报财务报表差异比较表及鉴证报告》。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	45,843,501.65	23,989,754.58	29,394,744.61
小计	45,843,501.65	23,989,754.58	29,394,744.61
减：坏账准备	2,292,175.08	1,199,487.73	1,469,737.23
合计	43,551,326.57	22,790,266.85	27,925,007.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	45,843,501.65	100.00	2,292,175.08	5.00	43,551,326.57
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,843,501.65	100.00	2,292,175.08	5.00	43,551,326.57
合计	45,843,501.65	100.00	2,292,175.08		43,551,326.57

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	23,989,754.58	100.00	1,199,487.73	5.00	22,790,266.85
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	23,989,754.58	100.00	1,199,487.73	5.00	
合计	23,989,754.58	100.00	1,199,487.73		22,790,266.85

2020 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：					
按组合计提坏账准备	29,394,744.61	100.00	1,469,737.23	5.00	27,925,007.38
其中：	29,394,744.61	100.00	1,469,737.23	5.00	
合计	29,394,744.61	100.00	1,469,737.23		27,925,007.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,843,501.65	2,292,175.08	5.00	23,989,754.58	1,199,487.73	5.00	29,394,744.61	1,469,737.23	5.00
合计	45,843,501.65	2,292,175.08		23,989,754.58	1,199,487.73		29,394,744.61	1,469,737.23	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或 核销	
账龄信用 风险组合	2,106,972.98		2,106,972.98		637,235.75		1,469,737.23
合计	2,106,972.98		2,106,972.98		637,235.75		1,469,737.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,469,737.23		270,249.50		1,199,487.73
合计	1,469,737.23		270,249.50		1,199,487.73

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险组合	1,199,487.73	1,092,687.35			2,292,175.08
单项计提坏账准备		1,708,051.30	1,708,051.30		
合计	1,199,487.73	2,800,738.65	1,708,051.30		2,292,175.08

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
齐鲁制药(海南)有限公司	8,946,086.40	19.51	447,304.32
昆明积大制药股份有限公司	6,785,000.00	14.80	339,250.00
华中药业股份有限公司	5,280,000.00	11.52	264,000.00
CHEMAKE LIMITED	3,196,751.40	6.97	159,837.57
SINOBRIGHT PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LIMITED	2,553,918.82	5.57	127,695.94
合计	26,761,756.62	58.37	1,338,087.83

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
齐鲁制药(海南)有限公司	8,295,705.00	34.58	414,785.25
WOCKHARDT LTD	2,352,633.30	9.81	117,631.67
山东安信制药有限公司	1,560,000.00	6.50	78,000.00
东北制药集团沈阳第一制药有限公司	1,504,000.00	6.27	75,200.00
FOURRTS (INDIA)LABORATORIES PVT LIMITED	1,765,431.33	7.36	88,271.57
合计	15,477,769.63	64.52	773,888.49

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
CHEMAKE LIMITED	3,523,446.00	11.99	176,172.30
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	3,005,442.51	10.22	150,272.13
SINOBRIGHT PHARMACEUTICAL INDUSTRIES LIMITED	2,687,997.80	9.14	134,399.89
昆明积大制药股份有限公司	2,400,000.00	8.16	120,000.00
华中药业股份有限公司	1,938,653.98	6.60	96,932.70
合计	13,555,540.29	46.11	677,777.02

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	3,746,270.70	21,824,207.45	11,699,542.18
合计	3,746,270.70	21,824,207.45	11,699,542.18

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	9,715,616.98	109,716,709.39	107,732,784.19		11,699,542.18	
合计	9,715,616.98	109,716,709.39	107,732,784.19		11,699,542.18	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	11,699,542.18	129,068,460.05	118,943,794.78		21,824,207.45	
合计	11,699,542.18	129,068,460.05	118,943,794.78		21,824,207.45	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	21,824,207.45	158,012,033.14	176,089,969.89		3,746,270.70	
合计	21,824,207.45	158,012,033.14	176,089,969.89		3,746,270.70	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	61,347,565.20	2,210,270.70	41,218,622.68	7,407,619.65	29,069,497.46	9,920,576.18
合计	61,347,565.20	2,210,270.70	41,218,622.68	7,407,619.65	29,069,497.46	9,920,576.18

(三) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,032,967.57	2,122,150.85	2,491,251.42
合计	1,032,967.57	2,122,150.85	2,491,251.42

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	34,702.70	660,898.47	1,343,220.78
1至2年	500,000.00	1,394,000.00	1,517,114.60
2至3年	1,200,000.00	1,317,114.60	3,000.00
3年以上	1,323,114.60	6,000.00	129,000.00
小计	3,057,817.30	3,378,013.07	2,992,335.38
减：坏账准备	2,024,849.73	1,255,862.22	501,083.96
合计	1,032,967.57	2,122,150.85	2,491,251.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

2022年12月31日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	3,057,817.30	100.00	2,024,849.73	66.22	1,032,967.57
其中：					
关联方组合	3,017,114.60	98.67	2,017,114.60	66.86	1,000,000.00
账龄组合	40,702.70	1.33	7,735.13	19.00	32,967.57
合计	3,057,817.30	100.00	2,024,849.73		1,032,967.57

2021年12月31日

类别	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	324,800.00	9.62	324,800.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	324,800.00	9.62	324,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,053,213.07	90.38	931,062.22	30.49	2,122,150.85
其中：					
关联方组合	3,017,114.60	89.32	923,557.30	30.61	2,093,557.30
账龄组合	36,098.47	1.07	7,504.92	20.79	28,593.55
合计	3,378,013.07	100.00	1,255,862.22		2,122,150.85

2020 年 12 月 31 日

类别	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					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	2,992,335.38	100.00	501,083.96	16.75	2,491,251.42
其中：					
关联方组合	2,517,114.60	84.12	323,422.92	12.85	2,193,691.68
账龄组合	475,220.78	15.88	177,661.04	37.38	297,559.74
合计	2,992,335.38	100.00	501,083.96		2,491,251.42

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江中控技术股份有限公司	130,800.00	130,800.00	100.00	预计不可收回
常州伯端机电设备有限公司	194,000.00	194,000.00	100.00	预计不可收回
合计	324,800.00	324,800.00		

公司应收常州伯端机电设备有限公司、浙江中控技术股份有限公司款项系此前预付的定制设备款项，公司后续改变计划取消采购，作其他应收款核算。2021 年公司已就上述款项做单项全额计提，2022 年经协商后款项已收回。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,702.70	1,735.12	5.00	530,098.47	26,504.92	5.00	1,343,220.78	67,161.04	5.00
1 至 2 年	500,000.00	100,000.00	20.00	1,200,000.00	240,000.00	20.00	1,517,114.60	303,422.92	20.00
2 至 3 年	1,200,000.00	600,000.00	50.00	1,317,114.60	658,557.30	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00
3 年以上	1,323,114.60	1,323,114.60	100.00	6,000.00	6,000.00	100.00	129,000.00	129,000.00	100.00
合计	3,057,817.30	2,024,849.73		3,053,213.07	931,062.22		2,992,335.38	501,083.96	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	226,415.72			226,415.72
2019.12.31 余额在本期				
--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	274,668.24			274,668.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	501,083.96			501,083.96

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)	
2020.12.31 余额	501,083.96			501,083.96
2020.12.31 余额在本期				
--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	429,978.26		324,800.00	754,778.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	931,062.22		324,800.00	1,255,862.22

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

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)	
2021.12.31 余额	931,062.22		324,800.00	1,255,862.22
2021.12.31 余额在本期				
--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	1,093,787.50			1,093,787.50
本期转回			324,800.00	324,800.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	2,024,849.73			2,024,849.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	3,030,914.38			3,030,914.38
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	38,579.00			38,579.00
其他变动				
2020.12.31 余额	2,992,335.38			2,992,335.38

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	2,992,335.38			2,992,335.38
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	60,877.69		324,800.00	385,677.69
本期终止确认				
其他变动				
2021.12.31 余额	3,053,213.07		324,800.00	3,378,013.07

账面余额	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)	
2021.12.31 余额	3,053,213.07		324,800.00	3,378,013.07
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,604.23			4,604.23
本期终止确认			324,800.00	324,800.00
其他变动				
2022.12.31 余额	3,057,817.30			3,057,817.30

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	226,415.72	274,668.24			501,083.96
合计	226,415.72	274,668.24			501,083.96

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	501,083.96	754,778.26			1,255,862.22
合计	501,083.96	754,778.26			1,255,862.22

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,255,862.22	1,093,787.50	324,800.00		2,024,849.73
合计	1,255,862.22	1,093,787.50	324,800.00		2,024,849.73

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并关联单位往来	3,017,114.60	3,017,114.60	2,517,114.60
应收暂付款	5,777.69	4,094.77	261,000.00
员工备用金			55,037.43
押金保证金	24,966.60	6,000.00	127,000.00
其他	9,958.41	350,803.70	32,183.35
合计	3,057,817.30	3,378,013.07	2,992,335.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东阳海森贸易有限公司	合并关联方	3,017,114.60	1-2 年 500,000.00 元, 2-3 年 1,200,000.00 元, 3 年以上 1,317,114.60 元	98.67	2,017,114.60
TECH ACTIVE INGREDIENTS	押金保证金	18,966.60	1 年以内	0.62	948.33
中国石化销售股份有 限公司浙江金华石油 分公司	其他	7,341.11	1 年以内	0.24	367.06

浙江海森药业股份有限公司
2020年度至2022年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
代垫社保公积金	应收暂付款	4,089.18	2-3年	0.13	204.46
卢碧琴	押金保证金	3,000.00	2-3年	0.10	1,500.00
合计		3,050,511.49		99.76	2,020,134.45

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东阳海森贸易有限公司	合并关联方	3,017,114.60	1年以内 500,000.00元, 1-2年 1,200,000.00元, 2-3年 1,317,114.60元	89.32	923,557.30
常州伯端机电设备有限公司	其他	194,000.00	1-2年	5.74	194,000.00
浙江中控技术股份有限公司	其他	130,800.00	1年以内	3.87	130,800.00
中国石化销售股份有限公司 浙江金华石油分公司	其他	22,482.33	1年以内	0.67	1,124.12
代垫社保公积金	应收暂付款	4,094.77	1年以内	0.12	204.74
合计		3,368,491.70		99.72	1,249,686.16

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东阳海森贸易有限公司	合并关联方	2,517,114.60	1年以内 1,200,000.00元, 1-2年 1,317,114.60元	84.12	323,422.92
浙江省东阳市医药药材 有限公司	应收暂付款	200,000.00	1-2年	6.68	40,000.00
东阳市总部中心开发建 设有限公司	押金保证金	120,000.00	3年以上	4.01	120,000.00
卢维刚	员工备用金	50,000.00	1年以内	1.67	2,500.00
王爱民	员工备用金	18,000.00	1年以内	0.60	900.00
合计		2,905,114.60		97.08	486,822.92

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,314,000.00		21,314,000.00	18,650,000.00		18,650,000.00
合计	21,314,000.00		21,314,000.00	18,650,000.00		18,650,000.00
						1,250,000.00
						1,250,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东阳市海森贸易有 限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
合计	1,250,000.00			1,250,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东阳市海森贸易 有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
杭州海森药物研 究院有限公司		17,400,000.00		17,400,000.00		
合计	1,250,000.00	17,400,000.00		18,650,000.00		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
东阳市海森贸易 有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		
杭州海森药物研 究院有限公司	17,400,000.00	2,664,000.00		20,064,000.00		
合计	18,650,000.00	2,664,000.00		21,314,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,135,770.37	264,423,264.86	386,791,135.09	231,882,263.64	283,414,311.47	171,939,693.72
其他业务	1,641,729.07	399,498.00	2,193,823.31	1,602,625.47	1,387,590.24	806,578.54
合计	422,777,499.44	264,822,762.86	388,984,958.40	233,484,889.11	284,801,901.71	172,746,272.26

营业收入明细:

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	421,135,770.37	386,791,135.09	283,414,311.47
其中：内销收入	226,683,955.40	199,722,036.86	164,917,541.87
外销收入	194,451,814.97	187,069,098.23	118,496,769.60
其他业务收入	1,641,729.07	2,193,823.31	1,387,590.24
其中：租金收入	219,531.61	1,536,017.71	978,126.49
材料销售	798,024.01	566,062.48	345,362.72
技术服务	578,301.89		64,101.03
应急演练储备库建设	45,871.56	91,743.12	
合计	422,777,499.44	388,984,958.40	284,801,901.71

(六) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财收益		696,659.18	3,263,960.89
远期外汇收益	-3,105,050.00	7,451.49	330,261.34
外汇期权收益		6,650.00	
合计	-3,105,050.00	710,760.67	3,594,222.23

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-1,206,729.20	-669,987.32	-237,396.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,407,310.18	3,642,550.04	2,931,350.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				

浙江海森药业股份有限公司
2020 年度 至 2022 年度
财务报表附注

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-3,845,349.19	1,451,059.86	3,594,222.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	204,491.42			
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,907.75	230,172.97	-208,520.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	7,058,815.46	4,653,795.55	6,079,655.04	
所得税影响额	-1,055,667.88	-720,569.29	-942,966.61	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	6,003,147.58	3,933,226.26	5,136,688.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.92	2.11	2.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.48	1.99	1.99

2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.36	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.13	1.77	1.77

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.69	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.84	1.13	1.13

浙江海森药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年三月十日





310000062323

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年九月二十八日

姓名	邓红玉
性别	男
出生日期	1981-08-13
工作单位	立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码	330824198108133911



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.



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.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

13 01 01 年 月 日

年 月 日



证书编号:
No. of Certificate

620100010453

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2004 12 31

年 月 日
/ /

姓名 Full name	李惠丰
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1974-10-06
工作单位 Working unit	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)浙江分所
身份证号 Identity card No.	620422197410060020



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.

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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会



年 月 日
/ /

年 月 日
/ /

证书序号: 0001247

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》。

发证机关:

二〇一八年六月一日



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

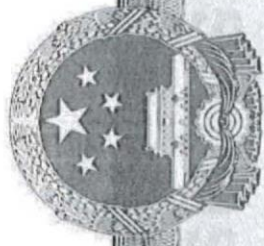
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



名称 立信会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【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】



登记机关

2021年12月28日